



Serge SEMERDJIAN
Commissaire aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 aout 2024

ECOLE NATIONALE DE DANSE DE MARSEILLE

Association

20 Boulevard de Gabès – 13417 Marseille Cedex 08

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'appel
d'Aix-en-Provence.
Membre de la Compagnie régionale des
Commissaires aux comptes
d'Aix-en-Provence / Bastia.

10, Boulevard Périer 13008 Marseille
Tél : 04.96.169.169
E-mail : contact@semerdjian.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Aout 2024

ECOLE NATIONALE DE DANSE DE MARSEILLE

A l'assemblée générale de l'École Nationale de Danse de Marseille,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'École Nationale de Danse de Marseille relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice pour ce qui concernant :

- la comptabilisation des subventions d'exploitations, avec les attributions des subventions des financeurs

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 25 Février 2025



Le Commissaire aux Comptes
Société Serge SEMERDJIAN
Représentée par M. Serge SEMERDJIAN

Annexe :

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	99 492	97 910	1 582	246
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	230 931	197 504	33 427	3 089
	Autres immobilisations corporelles	299 319	192 502	106 817	14 331
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				16 206
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15 250		15 250	15 159
	Prêts	2 922		2 922	5 095
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		647 914	487 916	159 998	54 125
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	32 456	1 284	31 172	30 581
	Autres créances	319 472		319 472	69 604
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	882 508		882 508	496 609
	Charges constatées d'avance	4 198		4 198	7 146
	TOTAL (II)	1 238 634	1 284	1 237 350	1 103 940
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 886 548	489 200	1 397 348	1 158 065
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 922	2 568
(3) dont à plus d'un an				1 284	

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	601 173	396 692
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	126 505	204 481
	Total des fonds propres	727 678	601 173
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	727 678	601 173
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	51 615	48 474
	Total des provisions	51 615	48 474
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 396	16 206
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 260	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 087	51 328
	Dettes fiscales et sociales	53 328	44 457
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 784	63 095
	Produits constatés d'avance	354 200	333 333
	Total des dettes	618 055	508 418
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 397 348	1 158 065
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		126 505,14	204 481,12
(1) Dont à moins d'un an		530 886	492 212
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 124	11 258
	Prestations de services	351 429	353 175
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 062 600	1 064 267
	Dons		
	Cotisations	6 450	6 180
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	72	1 588
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	830	627
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 424 506	1 437 094
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	343 423	296 251
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 768	44 957
	Rémunération du personnel	644 722	642 370
	Charges sociales	242 838	233 900
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 399	7 371
	Dotation aux provisions	3 141	901
	Autres charges	1 845	3 756
	Total des charges d'exploitation	1 300 137	1 229 507
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	124 368	207 588
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 112	375
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 975	
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 137	375
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	126 505	207 962
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		3 481
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 481)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 429 617	1 437 469
	TOTAL DES CHARGES	1 303 112	1 232 988
	EXCEDENT ou DEFICIT	126 505	204 481
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	263 811	278 977
	Bénévolat		
	Prestations en nature	263 811	278 977
	Dons en nature		
	CHARGES	263 811	278 977
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	263 811	278 977
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 397 348 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 429 617 euros** et un total **charges de 1 303 112 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 126 505 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté mise à part l'engagement en matière de pensions et retraites qui figure désormais au passif du bilan et non plus dans l'annexe uniquement.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires :

Description de l'activité :

L'école Nationale de Danse de Marseille a pour objet de former des danseurs dont le profil artistique et le niveau de savoir-faire technique correspondent aux attentes des compagnies de niveaux national et international, dont les axes de travail vont du maintien des répertoires classique et néo-classique à l'ouverture vers la création actuelle ; un projet pédagogique définit l'organisation de toutes les activités s'y rapportant ; l'enseignement est dispensé par un corps enseignant spécialisé ; l'offre de formation s'appuie prioritairement sur l'enseignement de la technique de danse classique, complétée par la danse contemporaine et d'un programme de pratiques spécifiques et d'enseignements théoriques ; elle est menée prioritairement en partenariat avec le Ballet National de Marseille. La formation artistique et l'enseignement général sont indissociables. Elle gère les équipements mis à sa disposition.

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

Avec son cycle initiation et son cycle 1, l'ENDM a pour objectif de proposer au public Marseillais une découverte et une initiation à la danse.

Le tout jeune danseur y découvre comment se structurer corporellement. Il aborde les fondamentaux de l'expression artistique et les éléments constitutifs de la technique de base du geste dansé.

Le premier cycle est aussi celui d'une première approche de la technique classique et d'une sensibilisation à la musique.

Avec l'animation de son réseau d'écoles partenaires, l'ENDM étend cette proposition plus largement sur l'ensemble du territoire Marseillais.

Les cycles 2 et 3 et classe DNSP Préparatoire 1 ont pour objectif d'accompagner les jeunes artistes dans leur projet d'orientation professionnelle et à préparer leur entrée dans un cycle supérieur ou en milieu professionnel tout en leur permettant de suivre leurs études générales.

Le fin du cycle correspond à la délivrance du Certificat de Fin d'Etudes Chorégraphiques délivré par l'ENDM.

Les étudiants de la DNSP Préparatoire 2 – classe supérieure (post bac) sont préparés au passage d'auditions, ils bénéficient de mise à disposition de studios pour répéter leur variation et d'un personnel de l'ENDM qui filme leur performance et leur livre l'extrait après montage, prêt à être envoyé aux compagnies de danse professionnelles.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Public bénéficiaire du projet :

- ☐ Cycle initiation et cycle 1 : Enfants du bassin Marseillais dans la limite des places disponibles ;
- ☐ Cycle 1 CHAD : Entrée sur audition en partenariat avec l'Education Nationale ;
- ☐ Cycle 2 et 3 et DNSP Préparatoire : Entrée sur audition.

- Description des moyens mis en œuvre :

Pour remplir ses missions, l'ENDM est structurée avec :

- ☐ Une direction artistique-pédagogique et administrative ;
- ☐ Une équipe administrative ;
- ☐ Une équipe pédagogique complète (danse classique, danse contemporaine, pilates, formation musicale) ;
- ☐ Une équipe d'encadrement.

L'ENDM exploite et entretient un bâtiment municipal partagé avec le Ballet National de Marseille.

Valorisation des contributions volontaires :

La mise à disposition d'une partie de l'ensemble immobilier situé au 20 boulevard Gabès est valorisée pour un montant de 259 131 € lors de la dernière convention effectuée par la Ville de Marseille.

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 240 €.

Engagement en matière de pensions et retraites :

L'association a évalué la provision pour charges de pensions et retraites à 51 615 € au 31 août 2024. Ce montant figure au passif du bilan.

Les indemnités de départ à la retraite ont été déterminées en application du droit du travail.

Les différentes hypothèses retenues ont été les suivantes :

- ☐ Départ à la retraite à l'âge de 64 ans à l'initiative du salarié ;
- ☐ Méthode rétrospective de calcul avec prorata temporis ;

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- ☐ Taux d'actualisation : 3,51 % ;
- ☐ Revalorisation des salaires au taux de 1,50 %.

Cette revalorisation des indemnités de fin de carrière intègre l'application des charges sociales et fiscales estimées à 43 % du montant du brut.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	111 791		2 600		14 899	99 492
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 791		2 600		14 899	99 492
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	210 730		36 768		16 568	230 931
	Instal., agencement, aménagement divers	159 227		87 380		1 485	245 122
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	37 819		16 527		149	54 197
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 206			16 206		
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		423 982		140 675	16 206	18 201	530 250
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15 159		92			15 250
	Prêts et autres immobilisations financières	5 095		1 977		4 150	2 922
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 253		2 069		4 150	18 172
TOTAL		556 027		145 343	16 206	37 250	647 914

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	111 545	1 263	14 899	97 910
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 545	1 263	14 899	97 910
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	207 641	6 431	16 568	197 504
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	145 609	9 765	1 485	153 889
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	37 106	1 656	149	38 613
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	390 356	17 852	18 201	390 006
TOTAL		501 901	19 115	33 100	487 916

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	48 474	3 141		51 615
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 474	3 141		51 615
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 284		1 284
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 284		1 284
TOTAL GENERAL		48 474	4 425		52 899
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 425		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 922	2 922	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 284		1 284
	Autres créances clients	31 172	31 172	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40	40	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	315 744	315 744	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 688	3 688	
	Charges constatées d'avances	4 198	4 198	
	TOTAL DES CREANCES	359 048	357 764	1 284
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 977		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 150		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	78 396	29 487	48 909	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 087	62 087		
	Personnel et comptes rattachés	6 612	6 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 204	40 204		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 512	6 512		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	31 784	31 784		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	354 200	354 200		
	TOTAL DES DETTES	579 795	530 886	48 909	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	73 794			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 833			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	396 692	204 481			601 173
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	204 481	(204 481)	126 505		126 505
Situation nette	601 173		126 505		727 678
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	601 173		126 505		727 678



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		343 592
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	27 848	27 848
Autres créances <i>VILLE DE MARSEILLE SUBV. A RECEVOIR</i> <i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	300 000 15 744	315 744



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			354 200
Subvention Ville de Marseille	01/09/2024 31/12/2024	333 333	
Subvention DRAC	01/09/2024 31/12/2024	20 867	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			354 200

Les produits constatés d'avance correspondent à la proratisation des subventions 2024.

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 198	4 198
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 198

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		27 872
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Intérêts C.N.E.</i>	229	229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT.NON PARV. -FRSS</i>	18 313	18 313
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CP</i> <i>ORG. SOC. CH. A PAYER</i>	6 612 2 718	9 329



Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/08/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires		
	Employés	11	
	Ouvriers		
	TOTAL	13	



Concours publics et subventions

31/08/2024

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		62 600	1 000 000			1 062 600
Subventions d'investissement						
TOTAL		62 600	1 000 000			1 062 600



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Ville de Marseille		1 000 000	
Ministère de la Culture		62 600	
Totalisation		1 062 600	



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		