

REGARDS DE PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

ASSOCIATION REGARDS DE PROVENCE

AVENUE VAUDOYER

13002 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale extraordinaire du 28 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association REGARDS DE PROVENCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants, exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- L'abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune consenti par l'association à sa filiale.

- Les immobilisations en cours abandonnées au cours de l'exercice.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent 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.

4. VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport moral.

5. INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le conseil d'administration relative 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.


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.

Marseille, le 27 Juin 2024



SARL LUCCHESI & Associés
Paul-Antoine Griffiths
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6214	6214		
Autres immobilisations incorporelles	5247	5247		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 375 025	1 579 370	2 795 655	2 941 524
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6011	6011		
Autres immobilisations corporelles	437 558	326 794	110 765	79 558
Immobilisations corporelles en cours				16 200
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	4 831 056	1 923 636	2 907 419	3 038 282
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 209		7 209	6 180
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	137 552		137 552	128 478
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	86 760		86 760	13 885
Charges constatées d'avance	2 113		2 113	279
TOTAL III	233 634		233 634	148 822
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 064 690	1 923 636	3 141 053	3 187 103

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	204 165	204 165
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-458 569	-464 123
Excédent ou déficit de l'exercice	88 935	5 555
Situation nette	-165 469	-254 404
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 252 942	2 370 502
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 087 473	2 116 098
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 995	62 185
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 701	84 160
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 854	26 810
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	903 031	897 850
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 053 580	1 071 006
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 141 053	3 187 103

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	61 634	29 540
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	160 558	219 955
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	535 000	315 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 650	36 705
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 200	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	60	22
TOTAL I	764 102	601 222
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	457 773	382 032
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	21 156	21 498
Salaires et traitements	100 332	108 462
Charges sociales	37 422	43 115
Dotations aux amortissements et dépréciations	161 014	183 462
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 410	544
TOTAL II	779 106	739 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-15 004	-137 890
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 007	730
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 007	730
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 007	-730
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-16 011	-138 619

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 959	46 821
Sur opérations en capital	117 560	117 560
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	121 519	164 381
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 572	20 207
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	16 572	20 207
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	104 947	144 174
VII		
Participation des salariés aux résultats		
VIII		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	885 620	765 603
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	796 685	760 049
EXCÉDENT OU DÉFICIT	88 935	5 555

Contributions volontaires en nature		3 000
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		3 000
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		3 000
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		3 000

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'Association

L'Association Regards de Provence a pour objet d'animer et de valoriser le Musée Regards de Provence.

Ses buts sont les suivants :

- Animer le Musée Regards de Provence autour des arts plastiques et des arts en général et susciter des partenariats et des collaborations avec des associations, des musées ou centres d'arts, des galeries, des municipalités, des collectivités, des entreprises, des collectionneurs, des amateurs et le public pour promouvoir et développer le patrimoine artistique et culturel, passé et contemporain, de Marseille, de la Provence et de la Méditerranée.
- Proposer une diffusion de la création artistique s'inspirant de Marseille, de la Provence et de la Méditerranée du XVIIIème siècle à nos jours, par la présentation, l'exposition, la promotion d'œuvres d'art d'artistes régionaux, nationaux et internationaux.
- Promouvoir les artistes vivants qui choisissent la Provence et la Méditerranée comme source d'inspiration, par l'organisation d'exposition, de résidences d'artistes et d'autres moyens de valorisation.
- Susciter l'intérêt et l'adhésion du public, des entreprises régionales et nationales, des collectionneurs, des amateurs d'art, et de toutes personnes ou entités qui souhaitent soutenir les actions de l'Association.

Les moyens d'actions de l'Association sont :

La collaboration :

- auprès des musées, des collectionneurs d'art et des artistes pour les prêts d'œuvres,
- auprès de tous ceux qui veulent soutenir les actions de l'Association.

Le soutien à la réalisation des projets :

- par du bénévolat de ses membres auprès de l'Association :
- pour l'aide matérielle des expositions,
- pour l'aide au secrétariat de l'Association,
- pour assurer des permanences à l'Association, etc....
- par l'obtention de subventions pour la réalisation de projets.
- par l'obtention de mécénats d'entreprises pour la réalisation de projets.
- par l'obtention de partenariats de visibilité par des entités et des entreprises pour la promotion de projets.
- par l'appui de toute démarche susceptible d'aider l'Association, auprès des Collectivités Locales

Les dons au profit de l'Association :

- d'œuvres de collectionneurs ou autres entités susceptibles d'enrichir le patrimoine de l'Association et de diversifier ses regards sur la Provence et la Méditerranée

La recherche et la proposition :

- de tous thèmes d'expositions, de concerts, de conférences ou de toutes autres animations culturelles,
- de tout artiste pouvant intéresser l'Association,
- de toute acquisition d'œuvres pour le Musée Regards de Provence.

La médiatisation et l'action des membres de l'Association :

- auprès des Collectivités Locales,
- la recherche de financements privés ou publics pour soutenir les actions du Musée Regards de Provence.

L'organisation d'animations en collaboration avec des associations artistiques, culturelles, musicales, ... et d'insertion :

- conférences, concerts,
- visites commentées de Musées,
- cours d'Histoire de l'Art, de la peinture et de la sculpture.
- une description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 141 053 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 88 935 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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.

La construction du Musée s'est achevée au 1er mars 2013, date de l'ouverture au public.

Les éléments de la construction ont été ventilés par grande nature de postes et amortis sur la durée de l'usufruit du bâtiment, soit 30 ans.

Cette construction est financée en partie par des subventions d'investissement, publiques et privées.

Ces subventions sont également amorties sur 30 ans.

Stocks

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

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Subvention à recevoir

Le poste subvention à recevoir comprend des subventions notifiées en 2023 mais non encore versées au 31/12/2023 pour un montant de 20 000 €. Celles-ci seront perçues en 2024.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'effectif de l'association, l'engagement retraite ne présente pas un caractère significatif.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a remboursé 41 687 euros de dettes financières. Un nouvel emprunt a été souscrit pour le financement de travaux de climatisation et autres. Le montant des déblocages s'élève à 52 497 euros.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 72 995 euros.

Contributions volontaires en nature

Il n'y a pas eu de contribution volontaire sur l'exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

L'Association a procédé en 2013 à la filialisation de ses activités lucratives (Librairie, Prestations de services) par la création de l'EURL MUSEE REGARDS DE PROVENCE.

L'Association a également procédé à la sectorisation de ses activités commerciales et non lucratives, selon la règle de l'affectation directe des charges et produits.

Pour les charges communes, il est appliqué un prorata d'affectation entre les deux secteurs d'activité correspondant au rapport Chiffre d'affaires du secteur sur le Chiffre d'affaires total de l'Association.

Il est déposé une liasse fiscale correspondant aux résultats de la seule activité commerciale dès lors que les seuils légaux sont dépassés.

A la clôture du présent exercice, les seuils en question ne sont pas dépassés. La franchise en base de TVA n'est pas non plus dépassée à la clôture de l'exercice.

Autres informationsAbandons de créances

L'association a consenti au 31 décembre 2015 à effectuer un abandon de créance à hauteur de 130 000 € à sa filiale l'EURL MUSEE REGARDS DE PROVENCE.

Cet abandon de créance est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune. La valeur de l'abandon de créance au 31/12/2023 s'élève à : 110 644 euros.

Immobilisation en-cours

Ce poste comprend les dépenses d'un projet de mise en place d'une étoile sur le toit du musée. Ce projet est en-cours d'abandon. Une décision définitive a été faite sur l'exercice d'abandonner ce projet. L'acompte versé de 16 200 € a été reclassé en charges exceptionnelles.

Reçus fiscaux émis

L'association a émis un montant total de 48 786 euros de reçus fiscaux sur l'exercice.

Autre fait de l'exercice

L'association a fait l'objet d'un audit du Conseil Départemental 13 en fin d'année 2023. Au jour de l'arrêté des comptes, aucun compte rendu ne nous est parvenu.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 461		
TOTAL	11 461		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre	4 375 025		
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	6 011		
- Générales, agencements et aménagements divers	149 230		41 688
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	241 977		4 663
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 200		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	4 788 443		46 351
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 000		
TOTAL GÉNÉRAL	4 800 905		46 351

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 461	
TOTAL			11 461	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre			4 375 025	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			6 011	
- Gales, agencements et aménagements divers			190 918	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			246 640	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	16 200			
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	16 200		4 818 594	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 000	
TOTAL GÉNÉRAL	16 200		4 831 056	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				11 461			11 461
TOTAL				11 461			11 461
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				1 433 501	145 869		1 579 370
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				6 011			6 011
Installations techniques, matériel et outillage industriel				75 325	10 157		85 482
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				236 324	4 987		241 311
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				1 751 162	161 014		1 912 175
TOTAL GÉNÉRAL				1 762 623	161 014		1 923 636

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 209	7 209	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	-1 035	-1 035	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 122	20 122	
Divers	110 644	110 644	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	7 820	7 820	
Charges constatées d'avance	2 113	2 113	
TOTAL	146 874	146 874	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i> <i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i> <i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	72 995	9 255	63 740	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 701	48 701		
Personnel et comptes rattachés	12 947	12 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 906	15 906		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	903 031	903 031		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 053 580	989 841	63 740	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	52 497			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 687			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Un emprunt pour les travaux de la climatisation a été contracté sur l'exercice. Cet emprunt est toujours en-cours de déblocage. N'ayant pas obtenu, de la banque, l'échéancier de remboursement de cet emprunt au jour de l'arrêté des comptes, le solde des déblocages soit 50 517 € a été mis dans la colonne "échéance à plus d'un an".

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632	59 997
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 783	18 043
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 220	2 160
TOTAL	19 635	80 200

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	678	695
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	-1 035	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	-356	695

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 113	279
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 113	279

Détail des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature		3 000.00	-3 000.00	-100.00
87000000 Dons en nature		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens		3 000.00	-3 000.00	-100.00
86100000 Mise à disposition gratuite de biens		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL		3 000.00	-3 000.00	-100.00

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En règle
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	

Commentaires : néant

Ventilation des Subventions

Fonds de dotation Regards de Provence	245 000
Fondation de France	180 000
Conseil Départemental 13	50 000
Conseil Régional PACA	40 000
CIC	20 000
TOTAL	535 000

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	204 165				204 165
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-464 123	5 555			-458 569
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 555	-5 555	88 935		88 935
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	-254 404		88 935		-165 469
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	2 370 502			117 560	2 252 942
Provisions réglementées					
TOTAL	2 116 098		88 935	117 560	2 087 473

Commentaires : néant