



SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES ET D'EXPERTISE COMPTABLE

**Frédéric BOURDANOVE**

**Bénédicte VERDON**

**Bruno ERNOUL**

# STAND'ART

Association

Domaine du Mas de Grille

34430 St JEAN DE VEDAS

SAS SER, résidence le Lucrecia, 84 avenue Kennedy 30900 Nîmes

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

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

(Ce document contient 18 pages)

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'assemblée Générale,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association STAND'ART relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 la société 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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.

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

- Dans le cadre de nos travaux sur la réalité et l'exhaustivité des produits : nous avons examiné les procédures de contrôle interne et réalisé des contrôles sur le cycle

Contributeurs/Ressources. Il en résulte que nous avons pu valider l'exhaustivité de ces produits.

- Dans le cadre de nos travaux sur la réalité et l'exhaustivité des charges : nous avons examiné les procédures de contrôle interne et réalisé des contrôles sur le cycle Achats/Fournisseurs. Il en résulte que nous avons pu valider l'exhaustivité de ces produits.
- Nous avons aussi contrôlé l'existence, l'exhaustivité et la correcte séparation des exercices en ce qui concerne les montants des flux et des soldes du bilan relatifs aux fonds dédiés.
- Nous avons aussi apprécié la démarche d'évaluation conduisant aux mouvements comptables relatifs aux provisions pour risques.

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.

## Vérifications spécifiques

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée 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 du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 12 avril 2024.

## 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 société. 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 la société 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.

**Fait à Nîmes le, 29 mai 2024**

**SAS SER**  
**Frédéric BOURDANOVE**  
**Commissaire aux comptes**



## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 447	2 447		13	13	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	252 129	126 541	125 589	137 535	11 947	8.69
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	107		107	107		
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	254 683	128 988	125 695	137 655	11 960	8.69
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	2 870		2 870	3 682	812	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 893	219	18 674	15 195	3 479	22.90
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 437		86 437	63 906	22 531	35.26
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	41 365		41 365	96 486	55 121	57.13
	Charges constatées d'avance (2)	7 632		7 632	4 931	2 701	54.78
	<b>Total II</b>	157 197	219	156 978	184 200	27 221	14.78
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		411 880	129 207	282 673	321 854	39 181	12.17

**SER**

Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	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	53 149		64 916		11 767	18.13
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	310		11 767		12 077	102.63
	<b>Situation nette (sous total)</b>	53 458		53 149		310	0.58
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	60 730		73 020		12 290	16.83
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	114 188		126 168		11 980	9.50
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	11 000		33 000		22 000	66.67
	<b>Total II</b>	11 000		33 000		22 000	66.67
	Provisions pour risques	27 591		52 805		25 214	47.75
DETTE (1)	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	27 591		52 805		25 214	47.75
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 900		15 845		7 944	50.14
	Emprunts et dettes financières diverses	5 000		10 000		5 000	50.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	74 557		38 913		35 644	91.60
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	39 733		39 615		117	0.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 705		5 509		2 804	50.90
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	129 895		109 881		20 013	18.21
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		282 673		321 854		39 181	12.17

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

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

129 895 109 881



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	8 016		6 752		1 264	18.72
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	66 131		55 673		10 458	18.78
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	149 082		139 352		9 730	6.98
Parrainages			1 083		1 083	100.00
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	437 244		429 132		8 112	1.89
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats			2 000		2 000	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 378		57 791		20 414	35.32
Utilisations des fonds dédiés	22 000		4 000		18 000	450.00
Autres produits	434		268		167	62.29
<b>Total I</b>	<b>720 284</b>		<b>696 051</b>		<b>24 234</b>	<b>3.48</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	34 150		24 513		9 637	39.31
Variation de stock	812		2 254		3 066	136.02
Autres achats et charges externes	271 841		247 467		24 374	9.85
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 080		8 174		1 094	13.38
Salaires et traitements	313 077		293 659		19 419	6.61
Charges sociales	71 914		74 228		2 315	3.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 603		16 039		436	2.72
Dotations aux provisions	5 005		35 000		29 995	85.70
Reports en fonds dédiés	5 000		14 000		9 000	64.29
Autres charges	7 300		9 615		2 315	24.08
<b>Total II</b>	<b>731 782</b>		<b>720 441</b>		<b>11 341</b>	<b>1.57</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>11 498</b>		<b>24 391</b>		<b>12 893</b>	<b>52.86</b>
<p style="text-align: center;"><b>SER</b>  Résidence LUCRECIA  84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  Tél. : 04 66 05 67 32  Capital 38112 € 25  SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  bourdanovef@orange.fr</p>						

(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	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		217		887	670	75.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		217		887	670	75.51
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		189		309	120	38.88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		189		309	120	38.88
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		28		578	549	95.14
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		11 470		23 813	12 343	51.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		12 290		12 290		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		12 290		12 290		
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		511		244	267	109.22
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		511		244	267	109.22
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		11 779		12 046	267	2.21
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		732 791		709 227	23 564	3.32
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		732 482		720 995	11 487	1.59
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		310		11 767	12 077	102.63

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
bourdanovef@orange.fr



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 282 673.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 720 284.26 Euros et dégageant un excédent de 309.60 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.

### **Projet associatif de STAND ART**

L'association a pour but la gestion de salles de spectacles notamment une salle de concert pour l'accueil de groupe musicaux nationaux et internationaux ainsi que des salles de répétitions pour les groupes locaux.

## **- 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.

**SER**

Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 447		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	228 952		3 069
Installations générales agencements aménagements divers	7 033		574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 501		
TOTAL	248 486		3 643
Autres titres immobilisés	107		
TOTAL	107		
TOTAL GENERAL	251 039		3 643

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 447	2 447
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			232 021	232 021
Installations générales agencements aménagements divers			7 607	7 607
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 501	12 501
TOTAL			252 129	252 129
Autres titres immobilisés			107	107
TOTAL			107	107
TOTAL GENERAL			254 683	254 683

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 434	13		2 447
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		100 002	10 676		110 678
Installations générales agencements aménagements divers		2 821	1 393		4 214
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 128	3 521		11 649
TOTAL		110 951	15 590		126 541
TOTAL GENERAL		113 385	15 603		128 988
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13				
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 676				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 393				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 521				
TOTAL	15 590				
TOTAL GENERAL	15 603				

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
bourdanovef@orange.fr

## 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
Report à nouveau	64 916			11 767	53 149
Excédent ou déficit de l'exercice	11 767-		12 077		310
Situation nette	53 149			310-	53 458
Subventions d'investissement	73 020			12 290	60 730
TOTAL I	126 168		12 077	24 057	114 188

**SER**

Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public  
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	64 916			11 767		23 534		53 149
Excédent ou déficit de l'exercice	11 767 -			12 077				310
Subventions d'investissement	73 020			49 879		62 169		60 730
TOTAL	126 168			73 723		85 703		114 188

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84 avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
bourdanovef@orange.fr

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 DEDES	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	33 000		22 000			11 000	
FDS DEDIES REGIONN HANDI	17 000		6 000			11 000	
FDS PROJET CULTURE SANTE	3 000		3 000				
PROJET DRAC CULTURE HAND	7 000		7 000				
PROJET DRAC CULTURE SANT	6 000		6 000				
TOTAL	33 000		22 000			11 000	

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

SER  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	52 805	9 786	35 000		27 591
<b>TOTAL</b>	<b>52 805</b>	<b>9 786</b>	<b>35 000</b>		<b>27 591</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		219			219
<b>TOTAL</b>		<b>219</b>			<b>219</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 805</b>	<b>10 005</b>	<b>35 000</b>		<b>27 810</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>5 005</b>	<b>35 000</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	18 893	18 893	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 430	11 430	
Divers état et autres collectivités publiques	71 500	71 500	
Débiteurs divers	3 508	3 508	
Charges constatées d'avance	7 632	7 632	
<b>TOTAL</b>	<b>112 962</b>	<b>112 962</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 900	7 900		
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 557	74 557		
Personnel et comptes rattachés	16 093	16 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 550	21 550		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 662	1 662		
Autres impôts taxes et assimilés	428	428		
Autres dettes	2 705	2 705		
<b>TOTAL</b>	<b>129 895</b>	<b>129 895</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 778			

### Variation des fonds propres

### 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 créances et des dettes

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

**SER**

Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
bourdanovet@orange.fr



## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	71 500
Total	71 500

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 258
Dettes fiscales et sociales	24 424
Total	49 682

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 632
Total	7 632

### **Subventions d'équipement**

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

## 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
DRAC PROJET	129 500
REGION	50 000
METROPOLE	202 000
DEPARTEMENT HERAULT	5 000
DEPT HERAULT COLLEGE	1 100
PJJ	3 500
FIPD	3 000
DGCA	10 000
CNV	15 844
SACEM	17 300
Total	437 244

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	7
Total	8

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4500

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

#### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)

## ANNEXE

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

### Crédit bail

### 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. une provision supplémentaire pour départ à la retraite a été comptabilisé à hauteur de 4786 euros.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	9 564
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 471
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 147
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 408
Engagement total		22 590

### Hypothèses de calculs retenues

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2023
- o Taux d'actualisation : 5 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Spectacle vivant : secteur privé
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2019-2021 - donnees prov.
- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) 64 ans
- Progression de salaires : 2% Constant pour la catégorie

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 22 591 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice : dotations 4786 euro

**SER**  
Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovet@orange.fr](mailto:bourdanovet@orange.fr)

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

**SER**

Résidence LUCRECIA  
84, avenue Kennedy - 30900 NIMES  
Tél. : 04 66 05 67 32  
Capital 38112 € 25  
SIRET 333 110 013 00021 - NAF 6920 Z  
[bourdanovef@orange.fr](mailto:bourdanovef@orange.fr)