FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS

15 Rue Beauvau

13001 MARSEILLE

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

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

Certifié conforme à l'original

Certifié conforme à l'original

Le Trésorier

Le Président


***ACTIFS PARTNERS***

*123 Rue Rabelais*
*Château Saint-Henri*
*13016 MARSEILLE*
*04.91.09.15.89*


ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 13 977 | 11 081 | 2 896 | 1 621 | 1 276 | 78.71 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | | | | | | |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 248 | | 248 | 248 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 4 814 | | 4 814 | 4 814 | | |
| | **Total I** | 19 040 | 11 081 | 7 959 | 6 683 | 1 276 | 19.09 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | **Créances** (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 23 765 | 2 532 | 21 233 | 4 760 | 16 473 | 346.07 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 152 170 | | 152 170 | 218 362 | 66 192- | 30.31- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 120 223 | | 120 223 | 36 789 | 83 434 | 226.79 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 529 | | 529 | 15 027 | 14 498- | 96.48- |
| | **Total II** | 296 688 | 2 532 | 294 156 | 274 938 | 19 218 | 6.99 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts **(III)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts **(IV)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(V)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 315 728 | 13 613 | 302 115 | 281 621 | 20 493 | 7.28 |

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

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 48 781 | 34 066 | 14 716 | 43.20 |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 292 869- | 14 716 | 307 584- | NS |
| | **Situation nette (sous total)** | 244 087- | 48 781 | 292 869- | 600.37- |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 244 087- | 48 781 | 292 869- | 600.37- |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 11 437 | 19 358 | 7 921- | 40.92- |
| | **Total III** | 11 437 | 19 358 | 7 921- | 40.92- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 392 834 | 132 379 | 260 455 | 196.75 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 132 500 | 70 995 | 61 505 | 86.63 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 9 431 | 10 107 | 677- | 6.69- |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **Total IV** | 534 765 | 213 482 | 321 283 | 150.50 |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 302 115 | 281 621 | 20 493 | 7.28 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** (1) | | | | |
| Cotisations | 650 | 765 | 115- | 15.03- |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 7 466 | 499 | 6 966 | NS |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 917 688 | 748 652 | 169 036 | 22.58 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 146 915 | 1 376 102 | 229 187- | 16.65- |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 151 177 | 94 695 | 56 482 | 59.65 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 190 000 | 190 000- | 100.00- |
| Autres produits | 412 | 90 | 322 | 359.03 |
| **Total I** | 2 224 308 | 2 410 803 | 186 495- | 7.74- |
| **Charges d'exploitation** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 711 248 | 1 670 200 | 41 048 | 2.46 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 37 398 | 24 447 | 12 951 | 52.98 |
| Salaires et traitements | 488 888 | 449 224 | 39 664 | 8.83 |
| Charges sociales | 214 515 | 195 844 | 18 671 | 9.53 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 1 156 | 1 227 | 71- | 5.75- |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 54 889 | 53 962 | 927 | 1.72 |
| **Total II** | 2 508 094 | 2 394 903 | 113 191 | 4.73 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 283 786- | 15 901 | 299 687- | NS |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 77 | 7 | 70 | 968.57 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total III** | 77 | 7 | 70 | 968.57 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 9 274 | | 9 274 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total IV** | 9 274 | | 9 274 | |
| **2. Résultat financier (III-IV)** | 9 197- | 7 | 9 204- | NS |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)** | 292 983- | 15 908 | 308 891- | NS |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 826 | | 2 826 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| **Total V** | 2 826 | | 2 826 | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 2 712 | | 2 712 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| **Total VI** | 2 712 | | 2 712 | |
| **4. Résultat exceptionnel (V-VI)** | 115 | | 115 | |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | | 1 192 | 1 192- | 100.00- |
| **Total des produits (I+III+V)** | 2 227 211 | 2 410 810 | 183 599- | 7.62- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | 2 520 079 | 2 396 095 | 123 985 | 5.17 |
| **5. EXCEDENT OU DEFICIT** | 292 869- | 14 716 | 307 584- | NS |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 2 896 | 1 621 | 1 276 | 78.71 |
| 21831000 MATERIEL INFORMATIQUE | 10 317 | 10 317 | | |
| 21840000 MOBILIER | 3 661 | 1 229 | 2 432 | 197.91 |
| 28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE | 9 652- | 8 696- | 956- | 11.00- |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 1 429- | 1 229- | 200- | 16.28- |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 248 | 248 | | |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPATION | 248 | 248 | | |
| AUTRES | 4 814 | 4 814 | | |
| 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS | 4 814 | 4 814 | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | 7 959 | 6 683 | 1 276 | 19.09 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 21 233 | 4 760 | 16 473 | 346.07 |
| 41100000 CLIENTS | 20 800 | 4 327 | 16 473 | 380.72 |
| 41600000 CLIENT DOUTEUX | 2 965 | 2 965 | | |
| 49100000 PROV DEPRE CPTES CLIENTS | 2 532- | 2 532- | | |
| AUTRES | 152 170 | 218 362 | 66 192- | 30.31- |
| 40100000 FOURNISSEURS | 5 721 | 66 160 | 60 439- | 91.35- |
| 42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACPTES | 800 | 800 | | |
| 44100000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV. | 88 000 | 53 000 | 35 000 | 66.04 |
| 44101000 CNM | 6 000 | | 6 000 | |
| 44566000 TVA DEDUCTIBLE | 715 | 696 | 19 | 2.73 |
| 44566100 TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEMENT | 46 928 | 23 117 | 23 812 | 103.01 |
| 44567000 CREDIT DE TVA REMBT DEMANDE | 591 | 69 238 | 68 647- | 99.15- |
| 44571121 TVA COLLECTEE 2,1 % EXIGIBLE | | 427 | 427- | 100.00- |
| 44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES | 3 415 | 4 925 | 1 510- | 30.65- |
| DISPONIBILITES | 120 223 | 36 789 | 83 434 | 226.79 |
| 51210000 CREDIT COOPERATIF | 76 882 | 14 020 | 62 863 | 448.39 |
| 51220000 CAISSE EPARGNE | 34 941 | 22 769 | 12 172 | 53.46 |
| 51230000 RETENUE DE GARANTIE | 7 799 | | 7 799 | |
| 53000000 CAISSE ADMINISTRATIVE | 601 | | 601 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 529 | 15 027 | 14 498- | 96.48- |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 529 | 15 027 | 14 498- | 96.48- |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | 294 156 | 274 938 | 19 218 | 6.99 |
| **TOTAL GENERAL** | 302 115 | 281 621 | 20 493 | 7.28 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| REPORT A NOUVEAU | 48 781 | 34 066 | 14 716 | 43.20 |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU | 48 781 | 34 066 | 14 716 | 43.20 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 292 869- | 14 716 | 307 584- | NS |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 244 087- | 48 781 | 292 869- | 600.37- |
| **TOTAL FONDS PROPRES** | 244 087- | 48 781 | 292 869- | 600.37- |
| **TOTAL FONDS DEDIES** | | | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 11 437 | 19 358 | 7 921- | 40.92- |
| 15300000 PROV INDEM DEPART EN RETRAITE | 11 437 | 19 358 | 7 921- | 40.92- |
| **TOTAL PROVISIONS** | 11 437 | 19 358 | 7 921- | 40.92- |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 392 834 | 132 379 | 260 455 | 196.75 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 367 105 | 87 192 | 279 913 | 321.03 |
| 40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 25 729 | 45 188 | 19 458- | 43.06- |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 132 500 | 70 995 | 61 505 | 86.63 |
| 42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES | 2 119 | 5 994 | 3 876- | 64.66- |
| 42700001 PERSONNEL - OPPOSITION | | 473 | 473- | 100.00- |
| 42820000 PROVISION CONGES PAYES | 29 320 | 25 463 | 3 858 | 15.15 |
| 43100000 URSSAF | 54 872 | 11 460 | 43 412 | 378.80 |
| 43710000 CAISSE RETRAITE CADRES | 15 650 | 4 670 | 10 980 | 235.11 |
| 43730001 POLE EMPLOI INTERMIT | 3 677 | 867 | 2 810 | 324.26 |
| 43731000 FNAS | 956 | 1 055 | 99- | 9.38- |
| 43732000 MUTUELLE SOLIMUT | | 204 | 204- | 100.00- |
| 43733000 AUDIENS PREVOYANCE | 653 | 470 | 182 | 38.75 |
| 43734000 CONGES DU SPECTACLE | 9 092 | 123 | 8 969 | NS |
| 43760000 GIMS MEDECINE DU TRAVAIL | | 180 | 180- | 100.00- |
| 43820000 CHARGES SUR CP | 13 317 | 12 393 | 924 | 7.45 |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 958 | 4 110 | 3 151- | 76.68- |
| 44210000 PREL A LA SOURCE | 1 552 | 2 006 | 454- | 22.64- |
| 44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEF | | 1 192 | 1 192- | 100.00- |
| 44571500 TVA COLLECTEE/DIVERS 19.60% | 265 | 265 | | |
| 44571550 TVA COLLECTEE 20 % | 70 | 70 | | |
| AUTRES DETTES | 9 431 | 10 107 | 677- | 6.69- |
| 41100000 CLIENTS | 7 175 | 9 026 | 1 851- | 20.51- |
| 46710000 NDF SALARIES | 2 256 | 1 081 | 1 174 | 108.59 |
| **TOTAL DETTES** | 534 765 | 213 482 | 321 283 | 150.50 |
| **TOTAL GENERAL** | 302 115 | 281 621 | 20 493 | 7.28 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| COTISATIONS | 650 | 765 | 115- | 15.03- |
| 75600000 COTISATIONS | 650 | 765 | 115- | 15.03- |
| VENTES DE BIENS | 7 466 | 499 | 6 966 | NS |
| 70700000 VENTE DE MARCHANDISES | 7 466 | 499 | 6 966 | NS |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 917 688 | 748 652 | 169 036 | 22.58 |
| 70600021 BILLETTERIE | 332 973 | 464 080 | 131 107- | 28.25- |
| 70600221 BILLETTERIE CE 2,1 % | 85 653 | | 85 653 | |
| 70600224 BILLETTERIES AUTRES EVENEMENTS | 23 525 | | 23 525 | |
| 70600225 BILLETTERIE 5,5 | 23 908 | | 23 908 | |
| 70600226 BILLETTERIE EJN 20 % | 20 277 | | 20 277 | |
| 70600300 BILLETTERIES PARTENAIRES | 98 790 | | 98 790 | |
| 70600390 PARTENARIAT 20 % | 91 196 | 125 265 | 34 069- | 27.20- |
| 70600392 PARTENARIAT 5,5 % | 24 498 | 97 307 | 72 810- | 74.82- |
| 70600401 MECENAT (SANS TVA) | 65 000 | 62 000 | 3 000 | 4.84 |
| 70600403 COCKTAILS 20 % | 83 849 | | 83 849 | |
| 70600404 EJN 20% | 49 593 | | 49 593 | |
| 70600405 EJN 10% | 8 403 | | 8 403 | |
| 70600510 ENCART PUB "LA REVUE" 20 % | 6 300 | | 6 300 | |
| 70600520 MEDIATION (PUBLIC) 20 % | 2 900 | | 2 900 | |
| 70600530 MEDIATION (PUBLIC) 5,5 % | 825 | | 825 | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 146 915 | 1 376 102 | 229 187- | 16.65- |
| 74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT. | 1 146 915 | 1 376 102 | 229 187- | 16.65- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 151 177 | 94 695 | 56 482 | 59.65 |
| 78150000 REPRISE PROVISION D'EXPLOITATI | 7 921 | 7 959 | 38- | 0.47- |
| 79100001 TRANSFERT DE CH (DIVERS) EXO | 68 888 | 1 071 | 67 817 | NS |
| 79100004 TRANSFERT DE CHARGES (DIV) 20% | 1 926 | 15 020 | 13 094- | 87.18- |
| 79100006 TRANSFERT DE CHARGES 10 % | 396 | 1 027 | 631- | 61.41- |
| 79110000 TRANSFERT DE CHARGES (SOCIAL) | 10 952 | 2 704 | 8 248 | 304.98 |
| 79123000 ECHANGES DE MSES 20 % | 58 371 | 61 272 | 2 902- | 4.74- |
| 79124000 ECHANGE DE MARCHANDISE 2,1 | 2 723 | 5 642 | 2 918- | 51.73- |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | 190 000 | 190 000- | 100.00- |
| 78940000 REPRISE FONDS DEDIES | | 190 000 | 190 000- | 100.00- |
| AUTRES PRODUITS | 412 | 90 | 322 | 359.03 |
| 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR | 412 | 90 | 322 | 359.03 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | 2 224 308 | 2 410 803 | 186 495- | 7.74- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 1 711 248 | 1 670 200 | 41 048 | 2.46 |
| 60611000 EDF | 804 | 642 | 163 | 25.33 |
| 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP | 6 558 | 15 218 | 8 660- | 56.91- |
| 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 3 239 | 6 271 | 3 032- | 48.35- |
| 61320000 LOCATIONS IMMO | 76 326 | 37 450 | 38 876 | 103.81 |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 325 365 | 324 070 | 1 296 | 0.40 |
| 61351000 LOCATIONS ALARMES | 660 | 660 | | |
| 61352000 LOCATIONS MAT.TRANSPORT | 13 039 | 15 727 | 2 688- | 17.09- |
| 61360000 LOCATION PHOTOCOPIEUR | 3 816 | 3 027 | 789 | 26.05 |
| 61362000 LOCATION BORNE WIFI + SWITCH | 260 | 260 | | |
| 61363000 LOCATION CENTRALE TELEPHONIQUE | 1 404 | 1 404 | | |
| 61364000 LOCATION SERVEUR | 4 197 | 4 826 | 630- | 13.04- |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 61370000 | LOCATION CANON MULTIFONC | | 2 421 | 2 421- | 100.00- |
| 61400000 | CHARGES LOCATIVES | 1 820 | 1 461 | 359 | 24.54 |
| 61553000 | ENTRETIEN MATERIEL | 3 351 | 10 965 | 7 613- | 69.44- |
| 61564000 | SERVEUR CLOUD REALEASE | 1 211 | 132 | 1 079 | 818.70 |
| 61565000 | SERVEUR CLOUD SO YOU START | 578 | | 578 | |
| 61600000 | PRIMES D'ASSURANCES | 19 024 | 23 793 | 4 769- | 20.04- |
| 61830000 | DOCUMENTATION TECHNIQUE | 795 | 1 661 | 866- | 52.14- |
| 62110000 | PERSONNEL EXTERIEUR | 7 732 | 2 978 | 4 754 | 159.62 |
| 62200300 | FRAIS TECHNIQUES SONO ETC | 14 945 | 43 848 | 28 903- | 65.92- |
| 62210000 | CACHETS MUSICIENS | 379 310 | 591 049 | 211 739- | 35.82- |
| 62211000 | CACHETS MUSICIENS METROPOLE | 74 681 | | 74 681 | |
| 62215000 | CACHETS MUSICIENS AUTRES PREST | 18 250 | | 18 250 | |
| 62216000 | CACHET MUSICIENS EJN | 19 922 | | 19 922 | |
| 62220000 | SERVICES GENERAUX | 85 144 | 88 037 | 2 893- | 3.29- |
| 62260000 | HONORAIRES | 46 070 | 50 490 | 4 420- | 8.75- |
| 62300000 | PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES | 157 272 | 161 480 | 4 208- | 2.61- |
| 62510000 | VOYAGES, DEPLACEMENTS ET RECEP | 15 655 | 197 478 | 181 823- | 92.07- |
| 62511000 | VOYAGES ET DEP TECHNIQUE | 1 826 | | 1 826 | |
| 62512000 | VOYAGE ET DEP ARTISTIQUE | 67 078 | | 67 078 | |
| 62571000 | FRAIS RECEPTION PARTENAIRES | 256 546 | | 256 546 | |
| 62572000 | FRAIS RECEPTIONS TECHNIQUES | 20 830 | | 20 830 | |
| 62600000 | FRAIS POSTAUX | 3 395 | 4 217 | 822- | 19.48- |
| 62610000 | FRAIS TELECOMMUNICATION | 4 257 | 3 999 | 258 | 6.45 |
| 62780000 | SERVICES BANCAIRES | 7 214 | 3 421 | 3 793 | 110.89 |
| 62810000 | COTISATIONS | 5 731 | 6 616 | 885- | 13.38- |
| 62820000 | FORMATIONS | 2 200 | | 2 200 | |
| 62860000 | CHARGES : ECHANGE DE MARCH. | 60 741 | 66 600 | 5 859- | 8.80- |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 37 398 | 24 447 | 12 951 | 52.98 |
| 63120000 | TAXE D'APPRENTISSAGE | 3 167 | 736 | 2 432 | 330.54 |
| 63330000 | FORMATION CONTINUE (ORG.) | 7 301 | 491- | 7 792 | NS |
| 63350000 | VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRAN | 318 | | 318 | |
| 63511000 | C.E.T. (CFE + CVAE) | 130 | 130 | | |
| 63580000 | TAXES PARAFISCALES | 18 508 | 16 733 | 1 775 | 10.61 |
| 63780001 | COTISATIONS FNAS | 7 975 | 7 339 | 636 | 8.67 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 488 888 | 449 224 | 39 664 | 8.83 |
| 64110000 | SALAIRES APPOINTEMENTS | 477 222 | 420 536 | 56 686 | 13.48 |
| 64120000 | CONGES PAYES | 3 858 | 209 | 3 649 | NS |
| 64140000 | INDEMNITES STAGIAIRES | 7 021 | 11 995 | 4 973- | 41.46- |
| 64145000 | INDEMNITES NON SOUMISES A COT | 787 | 14 893 | 14 106- | 94.72- |
| 64149000 | IJSS | | 1 591 | 1 591- | 100.00- |
| CHARGES SOCIALES | | 214 515 | 195 844 | 18 671 | 9.53 |
| 64511000 | COTIS.URSSAF | 127 061 | 111 962 | 15 100 | 13.49 |
| 64512000 | PREVOYANCE ET MUTUELLE | 6 217 | 5 618 | 598 | 10.65 |
| 64531000 | COTIS.RETRAITE (CADRES) | 32 788 | 30 647 | 2 140 | 6.98 |
| 64534000 | CONGES DU SPECTACLE | 28 776 | 20 438 | 8 337 | 40.79 |
| 64540000 | COTIS. POLE EMPLOI SPECTACLE | 16 706 | 22 705 | 5 999- | 26.42- |
| 64550000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 2 044 | 2 671 | 627- | 23.47- |
| 64560000 | AGESSA ARTISTES AUTEURS | | 33 | 33- | 100.00- |
| 64591000 | CHARGES SUR CONGES PAYES | 924 | 1 559 | 636- | 40.77- |
| 64810000 | REMB ABON TRANSPORT | | 210 | 210- | 100.00- |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 1 156 | 1 227 | 71- | 5.75- |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR. | 1 156 | 1 227 | 71- | 5.75- |
| AUTRES CHARGES | 54 889 | 53 962 | 927 | 1.72 |
| 65160000 DROIT D'AUTEUR ET DE REPRODUCT | 54 491 | 53 826 | 665 | 1.24 |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE | 398 | 135 | 263 | 193.88 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | 2 508 094 | 2 394 903 | 113 191 | 4.73 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | 283 786- | 15 901 | 299 687- | NS |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 77 | 7 | 70 | 968.57 |
| 76400000 REV. VALEURS MOB. PLACEM. | 77 | 7 | 70 | 968.57 |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | 77 | 7 | 70 | 968.57 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 9 274 | | 9 274 | |
| 66160000 INTERETS BANCAIRES | 9 274 | | 9 274 | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | 9 274 | | 9 274 | |
| **RESULTAT FINANCIER** | 9 197- | 7 | 9 204- | NS |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 292 983- | 15 908 | 308 891- | NS |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 826 | | 2 826 | |
| 77120000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS | 2 826 | | 2 826 | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 2 826 | | 2 826 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 712 | | 2 712 | |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 667 | | 667 | |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIV | 2 044 | | 2 044 | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 2 712 | | 2 712 | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 115 | | 115 | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 192 | 1 192- | 100.00- |
| 69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 192 | 1 192- | 100.00- |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 2 227 211 | 2 410 810 | 183 599- | 7.62- |
| **TOTAL DES CHARGES** | 2 520 079 | 2 396 095 | 123 985 | 5.17 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | 292 869- | 14 716 | 307 584- | NS |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# ANNEXE

## SOMMAIRE


Faits caractéristiques de l'exercice x

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

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

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Autres immobilisations incorporelles x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Evaluation des créances et des dettes x
Dépréciation des créances x
Disponibilités en Euros x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des subventions x
Rémunération des dirigeants x
Ventilation de l'effectif moyen x
Valorisation des contributions volontaires x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites x

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels x
Transferts de charges x


NA = Non Applicable NS = Non significative

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 302 114.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 224 307.72 Euros et dégageant un déficit de 292 868.52- Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le festival Marseille Jazz des Cinq Continents a connu en 2023 une année exceptionnelle. 12 soirées de concerts sur 7 lieux emblématiques de la Ville de Marseille. Plus de 200 artistes ont été programmés représentant le meilleur de la scène Jazz internationale, les représentants de la production française avec une large part laissée à la scène locale. La 23ème édition du Festival a conforté la place de notre Festival dans le panorama des événements culturels majeurs de la région, il a aussi affirmé le rendez-vous marseillais dans le calendrier des Festivals de Jazz en France et en Europe. A ce titre l'organisation des Rencontres européennes de l'EJN aura connu un succès retentissant.

L étropolitain en lien avec les communes, Il a aussi travaillé avec de nouveaux partenaires sociaux et culturels. Sur l'année il a conforté ses actions d ès de 4 000 enfants des écoles primaires de la ville de Marseille. Résolument, le Marseille Jazz des cinq continents développe ses engagements écoresponsables dans le cadre de sa démarche RSO.

## - 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.

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

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.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 11 545 | | 2 432 |
| TOTAL | 11 545 | | 2 432 |
| Autres participations | 248 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 4 814 | | |
| TOTAL | 5 062 | | |
| TOTAL GENERAL | 16 608 | | 2 432 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 13 977 | 13 977 |
| TOTAL | | | 13 977 | 13 977 |
| Autres participations | | | 248 | 248 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 4 814 | 4 814 |
| TOTAL | | | 5 062 | 5 062 |
| TOTAL GENERAL | | | 19 040 | 19 040 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# ANNEXE

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

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 9 925 | 1 156 | | 11 081 |
| TOTAL | 9 925 | 1 156 | | 11 081 |
| TOTAL GENERAL | 9 925 | 1 156 | | 11 081 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 156 | | | | |
| TOTAL | 1 156 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 156 | | | | |

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensions et obligations similaires | 19 358 | | 7 921 | | 11 437 |
| TOTAL | 19 358 | | 7 921 | | 11 437 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 2 532 | | | | 2 532 |
| TOTAL | 2 532 | | | | 2 532 |
| TOTAL GENERAL | 21 890 | | 7 921 | | 13 969 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | | 7 921 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 4 814 | | 4 814 |
| Clients douteux ou litigieux | 2 965 | | 2 965 |
| Autres créances clients | 20 800 | 20 800 | |
| Personnel et comptes rattachés | 800 | 800 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 51 649 | 51 649 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 94 000 | 94 000 | |
| Débiteurs divers | 5 721 | 5 721 | |
| Charges constatées d'avance | 529 | 529 | |
| TOTAL | 181 279 | 173 500 | 7 779 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 392 834 | 392 834 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 31 439 | 31 439 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 99 175 | 99 175 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 335 | 335 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 552 | 1 552 | | |
| Autres dettes | 9 431 | 9 431 | | |
| TOTAL | 534 765 | 534 765 | | |

## Autres immobilisations incorporelles

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

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Logiciel | Linéaire | 3 ans |
| Matériel informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

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

## Disponibilités en Euros

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

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 94 000 |
| Total | 94 000 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 25 729 |
| Dettes fiscales et sociales | 43 595 |
| Total | 69 324 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 529 |
| Total | 529 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ville de Marseille | 624 878 |
| Conseil départemental | 166 503 |
| Conseil régional | 137 120 |
| Métropole | 195 886 |
| Autres | 22 527 |
| Total | 1 146 914 |

## Rémunération des dirigeants

Rémunération des organes de direction ou de gérance : 46 910 euros.

## Effectif moyen

L'Association a employé au cours de l'exercice 5 salariés permanents.

Par ailleurs, elle a employé 226 intermittents du spectacle ou CDD au cours de l'année 2023.

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXE

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

## Valorisation des contributions volontaires

Echanges marchandises

Des prestations ont été réalisées en l'échange de place de concert ou de partenariat. Ces prestations ont été enregistrées en charges et en produits pour les éléments suivants :

- RTM (publicité) : 1 132 € ;
- RADIO FRANCE (publicité) : 40 000 € ;
- ORANGE (mise à disposition de lignes) : 4 811 € ;
- CLEAR CHANNEL (publicité) : 2 338 € ;
- EUROSUD PROVENCE (publicité) : 6 460 € ;
- JC DECAUX (publicités) : 6 000 €.

Soit un total de 60 741 €.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| Ensemble du personnel | | 12 106 |
| Engagement total | | 12 106 |

Hypothèses de calculs retenues

Méthode de calcul : P.B.O. (Méthode rétrospective des unités de crédits projetées).
Taux d'acutalisation : 3,2 %.
Départ volontaire du salarié à 67 ans.
Table de mortalité INSEE 2022.

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

FESTIVAL INT.JAZZ MARSEILLE DES CINQ CONTINENTS
13001 MARSEILLE

# ANNEXE

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

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels | | |
| - Régularisations diverses | 2 826 | 77120000 |
| Total | 2 826 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Régularisations diverses | 2 044 | 67180000 |
| - Pénalités et amendes | 667 | 67120000 |
| Total | 2 711 | |

### Transferts de charges

| Nature | Montant |
|---|---|
| Echanges de marchandises | 61 094 |
| Social | 10 952 |
| Refacturation de charges | 2 322 |
| Accompagnement CNM et droit de tirage | 40 427 |
| Sacem | 24 500 |
| Divers | 3 961 |
| Total | 143 256 |

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT