



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS MUSI CATREI ZE

53 rue Grignan
13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | |
|----------------------------|---|
| Bilan Actif | 3 |
| Bilan Passif | 4 |
| Compte de Résultat | 5 |
| Annexe des comptes annuels | 7 |

BILAN ACTIF

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 9 136 | 9 136 | | |
| Autres | 95 853 | 38 341 | 57 512 | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 119 492 | 113 868 | 5 624 | 10 215 |
| Autres | 534 761 | 497 486 | 37 275 | 43 688 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 2 407 | | 2 407 | 2 407 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 10 949 | | 10 949 | 10 949 |
| TOTAL (I) | 772 598 | 658 831 | 113 767 | 67 259 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 39 368 | | 39 368 | 5 331 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 124 989 | | 124 989 | 72 841 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 763 | | 1 763 | 113 256 |
| Charges constatées d'avance | 14 836 | | 14 836 | 36 693 |
| TOTAL (II) | 180 956 | | 180 956 | 228 121 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 953 554 | 658 831 | 294 723 | 295 380 |

BILAN PASSIF

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 45 952 | 28 004 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -2 473 | 17 948 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>43 479</i> | <i>45 952</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 36 333 | 23 751 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 79 812 | 69 703 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 5 000 | 66 667 |
| TOTAL (II) | 5 000 | 66 667 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 75 769 | 4 287 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 21 305 | 20 628 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 112 837 | 103 132 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 30 964 |
| TOTAL (IV) | 209 911 | 159 011 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 294 723 | 295 380 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 128 | 153 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 184 604 | 120 187 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 803 319 | 890 101 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | 140 964 | 99 036 |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 26 900 | 16 000 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 416 | 24 342 |
| Utilisations des fonds dédiés | 66 667 | 89 624 |
| Autres produits | 96 069 | 45 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 1 333 065 | 1 239 488 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 460 681 | 493 337 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 24 304 | 21 548 |
| Salaires et traitements | 488 207 | 487 606 |
| Charges sociales | 196 461 | 174 535 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 55 266 | 40 298 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 5 000 | |
| Autres charges | 128 271 | 19 303 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 1 358 189 | 1 236 627 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -25 124 | 2 861 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 375 | 61 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 375 | 61 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 607 | 1 238 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 1 607 | 1 238 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -1 233 | -1 177 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -26 357 | 1 684 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 6 626 | 849 |
| Sur opérations en capital | 7 418 | 25 293 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 14 045 | 26 142 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 2 223 | 9 878 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 2 223 | 9 878 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 11 822 | 16 264 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | -12 062 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 347 484 | 1 265 690 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 349 957 | 1 247 742 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -2 473 | 17 948 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | 238 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | 238 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | 238 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | 238 |
| TOTAL | -2 473 | 17 948 |

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Cette association a pour but : la pratique des musiques vocales et instrumentales sans exclusion d'époques ou de genres, le rétablissement du lien entre la musique ancienne et contemporaine, ainsi que la diffusion de ces musiques de la manière la plus large et la plus variée.

L'association suscitera la création musicale, aura une activité régulière de production de spectacles vivant et de production phonographique, elle pourra diffuser des spectacles qu'elle n'aura pas produit et de manière temporaire ou régulière, exploiter un lieu de diffusion.

Musicatreize Mosaïques regroupe notamment deux entités artistiques distinctes : Musicatreize composée uniquement d'artistes professionnels et le Chœur Contemporain composé de jeunes professionnels en formation et d'amateurs de haut niveau.

L'association a également pour mission la promotion et la transmission de son savoir-faire et de son patrimoine musical par tous moyens appropriés entre autres par l'organisation de masterclasses.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 294 722,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -2 472,98 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---------------------------|------------|
| - Matériel technique | 4 à 10 ans |
| - Installations générales | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 4 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

CRÉANCES

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

FONDS DEDIES

- le fonds dédiés d'un montant de 66 667 € constitué pour le projet de préfiguration du Centre d'art vocal, a été repris en totalité.

- une subvention de la DRAC d'un montant de 5 000 € pour la numérisation du fonds de partition de Musicatreize a été comptabilisée en fonds dédiés, la numérisation sera réalisée en 2024.

DAILLY

- Le 30 novembre 2023, cession de créance de la subvention de la Région PACA de 24 000 € à échéance du 28 février 2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | | |
|---------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 9 136 | | 95 853 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 119 492 | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 457 058 | | 3 500 | |
| | | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 71 782 | | 2 421 | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 648 332 | | 5 921 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | 2 407 | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 10 949 | | | | |
| TOTAL | | | 13 356 | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 670 824 | | 101 774 | | |
| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 104 989 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 119 492 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 460 558 | |
| | | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | 74 203 | | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 654 253 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | 2 407 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 10 949 | | |
| TOTAL | | | | | 13 356 | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | 772 598 | | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 9 136 | 38 341 | | 47 477 |
| TOTAL | | 9 136 | 38 341 | | 47 477 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 109 277 | 4 591 | | 113 868 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 423 975 | 7 824 | | 431 798 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 61 178 | 4 510 | | 65 688 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 594 429 | 16 924 | | 611 354 |
| TOTAL GENERAL | | 603 565 | 55 266 | | 658 831 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|-------------------------------------|---|--------------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| DRAC | 66 667 | | 66 667 | | | | |
| DRAC | | 5 000 | | | | 5 000 | |
| TOTAL | 66 667 | 5 000 | 66 667 | | | 5 000 | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | 75 769 | 75 769 | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 21 305 | 21 305 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 18 710 | 18 710 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 64 441 | 64 441 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 19 108 | 19 108 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 10 579 | 10 579 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 209 911 | 209 911 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MUSI CATREIZE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation
Financiers
Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

870

10 894

27 002

TOTAL DES CHARGES À PAYER

38 767