

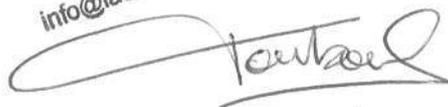
**ASSOCIATION POUR LA CITE DES ARTS DE LA RUE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2019

*Présentés à l'Assemblée Générale du 19 mai 2020*

**A.P.C.A.R.**  
225, avenue des Aygatades 13015 MARSEILLE  
Tél. 04 91 25 17 13  
info@lacityedesartsdelarue.net



TRESORIER TOUBOUL Frédéric



PRESIDENT STEIL Jean Sébastien

**ASSOCIATION POUR LA CITE DES ARTS DE LA RUE**

225 AVENUE DES AYGALADES  
13015 MARSEILLE

SIREN : 422 157 040

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

Exercice clos le 31/12/2019

*Présenté à l'Assemblée Générale du 19 mai 2020*

*Ce rapport contient 27 pages*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS****ASSOCIATION POUR LA CITE DES ARTS DE LA RUE**  
Exercice clos le 31/12/2019

Aux adhérents,

**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION POUR LA CITE DES ARTS DE LA RUE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 réalisé 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 décrites dans la partie «Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous attestons que nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment qu'il n'a pas été fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3. Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'annexe aux comptes annuels au titre des incidences de la crise COVID-19 sur l'activité de l'association.

### **4. 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.

#### ***Subventions d'exploitation***

La note « Subventions d'exploitation » de l'annexe énumère les différentes subventions reçues et à percevoir comptabilisées au 31 décembre 2019. Nous avons vérifié le cadre conventionnel des subventions reçues de la part des financeurs, ainsi que leur correcte comptabilisation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **5. Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration arrêté le 15 février 2020 et dans d'autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

## **7. 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.

Conformément aux dispositions de 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 l'Association.

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

Fait à Marseille, le 23 Avril 2020

**FICOREC AUDIT**  
Représenté par

**Matthieu CAPUONO**  
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 23/04/2020 par  
Matthieu Capuono



**COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2019**

FT -  
M

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	600	600				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	11 253	11 253		0	0	100.00
	Autres immobilisations corporelles	87 287	79 652	7 635	10 346	2 711	26.21
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	91		91	91			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	99 231	91 505	7 726	10 438	2 711	25.98	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	21 844		21 844	22 435	591	2.63
	Autres créances	136 326	4 000	132 326	44 584	87 741	196.80
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	99 196		99 196	76 859	22 337	29.06	
Charges constatées d'avance (3)	2 320		2 320	2 264	56	2.47	
<b>Total III</b>	259 686	4 000	255 686	146 142	109 544	74.96	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	358 917	95 505	263 412	156 580	106 832	40.56	

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011

Bd M... 130091064832 EIL48E23

Tel. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

- (1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

FT



## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	63 700		57 863		5 836	10.09
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	25 531		5 836		19 695	337.45	
Subventions d'investissement	98 750		13 750		85 000	618.18	
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	187 981		77 450		110 531	142.71	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 846		23 176		8 330	35.94
	Dettes fiscales et sociales	27 265		31 310		4 044	12.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	33 320		20 150		13 170	65.36	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)			4 495		4 495	100.00
	<b>Total IV</b>	75 431		79 130		3 699	4.67
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		263 412		156 580		106 832	68.23
		75 431		59 130			

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	559		559	10 265		9 706	94.55
Production vendue de biens							
Production vendue de services	62 875		62 875	115 030		52 154	45.34
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>63 434</b>		<b>63 434</b>	<b>125 295</b>		<b>61 860</b>	<b>49.37</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			385 408	341 101		44 306	12.99
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 357	4 311		10 046	233.03
Autres produits			24 743	35 374		10 631	30.05
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>487 942</b>	<b>506 080</b>		<b>18 138</b>	<b>3.58</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises				2 957		2 957	100.00
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 561	13 831		1 730	12.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			148 386	191 233		42 847	22.41
Impôts, taxes et versements assimilés			4 774	4 376		398	9.09
Salaires et traitements			200 221	193 255		6 966	3.60
Charges sociales			45 955	63 415		17 460	27.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 438	7 300		138	1.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			37 614	20 473		17 141	83.72
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>459 949</b>	<b>496 840</b>		<b>36 891</b>	<b>7.43</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>27 993</b>	<b>9 240</b>		<b>18 753</b>	<b>202.94</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Attestation de présentation des comptes

### FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 383 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tel. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

AL2S CONSEILS EXPERTISE COMPTABLE

FT

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		631		338	293	86.52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		631		338	293	86.52
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		631		338	293	86.52
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		27 362		8 902	18 460	207.37
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 831		3 066	1 235	40.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		1 831		3 066	1 235	40.28
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		1 831		3 066	1 235	40.28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		487 942		506 080	18 138	3.58
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		462 411		500 244	37 833	7.56
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		25 531		5 836	19 695	337.45

**FIGOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 383 916 608 00011

327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

AL2S CONSEILS EXPERTISE COMPTABLE

FT

M

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Mention spéciale COVID 19

Impact en terme d'activité :

Annulation des accueils publics prévus sur les mois de mars, avril, et vraisemblablement mai.

Report éventuel ou modération des accueils prévus en juin.

Annulation des accueils artistiques prévus sur les mois de mars, avril.

Report, voire interruption éventuelle des actions éducatives.

Suspension de l'activité de coordination

Suspension du chantier d'insertion sur la durée du confinement : mars, avril

Impact en terme social :

Mise en activité partielle :

- l'équipe du chantier d'insertion professionnelle : 7 CDI à 26h hebdo + agent d'entretien en CDD 24h hebdomadaires depuis le 16 mars

-50% du temps de la médiatrice culturelle depuis le 1er avril.

Coordinateur technique du chantier, CDI à 1 ETP en arrêt maladie pour garde d'enfants depuis le 16 mars

Le reste de l'équipe étant en télétravail.

Impact en terme financier :

A priori pas de perte des subventions de fonctionnement.

Modération potentielle d'une subvention d'activité (nouvelle activité 2020 dont le démarrage risque d'être reportée)

Perte des indemnités de mise à disposition des espaces liées aux accueils artistiques : mars, avril

Impact en terme de trésorerie :

Pas de projection précise à cette heure, mais la trésorerie importante du début d'année nous permet à cette heure de couvrir les besoins sur les 2 à 3 prochains mois.

C'est dans ce contexte de crise sanitaire et de pandémie que notre association arrête ses comptes annuels 2019.

Si ces événements survenus depuis la clôture des comptes, ne remettent pas en cause les montants comptabilisés au 31/12/19, ils risquent d'impacter notre activité sur 2020.

L'analyse des effets de la crise liée au Covid-19 ne nous conduit pas à remettre en cause la capacité de notre association à poursuivre son exploitation.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****FIGOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes

SARL Capital 40 000 €

SIRET 383 916 608 00011

327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE

Tél. 04 91 32 19 19

Fax 04 91 32 19 18

FT

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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.

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	600	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 253		0
Installations générales agencements aménagements divers	77 281		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 280		727
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	97 813	727
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	91		
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	91	
	TOTAL GENERAL	98 505	727

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			600	600
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				11 253	11 253
Installations générales agencements aménagements divers				77 281	77 281
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				10 006	10 006
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			98 540	98 540
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				91	91
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			91	91
	TOTAL GENERAL			99 231	99 231

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

FT  
JP

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	600			600
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 253			11 253
Installations générales agencements aménagements divers	73 023	1 266		74 289
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 192	2 172		5 364
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	87 467	3 438		90 905
TOTAL GENERAL	88 067	3 438		91 505

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 266				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 172				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 438				
TOTAL GENERAL	3 438				

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	4 000	4 000	4 000		4 000
TOTAL	4 000	4 000	4 000		4 000
TOTAL GENERAL	4 000	4 000	4 000		4 000
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		4 000	4 000		
financières					
exceptionnelles					

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 844	21 844	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	132 725	132 725	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 601	3 601	
Charges constatées d'avance	2 320	2 320	
<b>TOTAL</b>	<b>160 490</b>	<b>160 490</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 846	14 846		
Personnel et comptes rattachés	11 331	11 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 493	15 493		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	442	442		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	320	320		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>42 431</b>	<b>42 431</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**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.

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet - 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

FT JP

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	136 326
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	136 326

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

FT 

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
Subvention Ville équipement	80 000
Subvention département "passerelle"	5 000
Subvention politique de la ville	4 225
Ville de Marseille	13 750
Conseil régional PACA	24 500
CG13	5 250
ASP salaires 2019	3 601
<b>Total</b>	<b>136 326</b>

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
 SARL Capital 40 000 €  
 SIRET 383 916 608 00011  
 327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
 Tél. 04 91 32 19 19  
 Fax 04 91 32 19 18

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 787
Total	13 787

**FIGOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 320
Total	2 320

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

FT 

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyer 2019 / 2020	2 320		
<b>Total</b>	<b>2 320</b>		

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 64 838 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Vente de marchandises	559	0.9 %
Prestations de services	6 285	9.9 %
Produits des activités annexes	56 590	89.2 %
<b>TOTAL</b>	<b>63 434</b>	<b>100,00 %</b>

## Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DRAC	Association	89 300	89 300			
REGION	Association	15 000	10 500	4 500		
REGION	ACI	20 000	0	20 000		
CG13	Association	10 000	10 000			
CG13	ACI	10 500	5 250	5 250		
VILLE DE MARSEILLE	Association	75 000	75 000			
Vdm environnement	Association	10 000	10 000			
PREFECTURE	ACI	25 000	25 000			
DIRRECTE PACA	Association	20 000	20 000			
Politique de la ville	Association	6 500	2 275	4 225		
ASP	ACI	84 745	84 745			
Département .Pass	Equipement	5 000		5 000		
Subv.Ville équipement	Equipement	80 000		80 000		
		<b>451 045</b>	<b>332 070</b>	<b>118 975</b>		

## FICOREC AUDIT

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

Annexes

## Analyse des fonds dédiés

Nature des Fonds	A l'ouverture	Aug. Engag. à réaliser s/subv attribuée s	Diminution fonds dédiés util. au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au moins 2 ans
DRAC Subvention environnement	20 000	84 745 10 000	20 000	23 000 10 000	
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>	<b>94 745</b>	<b>20 000</b>	<b>33 000</b>	

**FICOREC AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tel. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

FT 

**Autres informations relatives à l'activité ATELIER CHANTIER D'INSERTION (ACI)**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice tiennent compte de l'activité de gestion et de coordination des espaces collectifs de la cité des Arts de la Rue, et de l'activité Atelier Chantier d'Insertion.

Les ACI consistent à proposer un accompagnement et une activité professionnelle aux personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, l'association bénéficiant de subventions en contrepartie. Le chantier d'insertion effectué est le réaménagement du site de la cascade des Aygaldes.

Les charges d'exploitation relatives aux ACI se sont élevées globalement à 171 044€, soit 37% des charges d'exploitation globales de l'association.

Les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Achats d'équipement Chantier Insertion : 6 764€;
- Achats d'études et prestations : 15 385€
- Autres achats et charges externes : 18 097€
- Charges de personnel : 116 657€;
- Dépréciation subvention région : 4 000€
- Engagements fonds dédiés : 10 000€

Les produits d'exploitation se sont élevés globalement à 181 274€, composé essentiellement de subventions directement liées aux ACI.

Ces subventions se sont élevées globalement à 176 745€ et se décomposent comme suit :

- Région : 20 000€
- CG13 : 10 500€ ;
- Préfecture : 25 000€
- DIRECTTE : 20 000€
- VDM environnement : 10 000€
- Politique de la ville : 6 500€
- ASP : 84 745€.

Les autres produits sont composés de dons pour 3 800€, de ventes diverses pour 559€.

Le résultat ainsi dégagé par l'activité ACI est donc un bénéfice de 10 229€.

**FICOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327, Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

**Autres informations relatives à l'activité REGIE SITE**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice tiennent compte de l'activité de gestion et de coordination des espaces collectifs de la cité des Arts de la Rue, et de l'activité REGIE SITE.

La régie site consiste à : l'entretien et la maintenance des espaces communs gérés par l'ApCAR, à savoir : espaces de travail du bâtiment F2, espaces d'accueil et de réunion du bâtiment D, espaces d'hébergement du bâtiment F1 et espaces extérieurs du site.

Les charges d'exploitation relatives à cette activité se sont élevées globalement à 106 636€, soit 23% des charges d'exploitation globales de l'association.

Les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Autres achats et charges externes : 87 986€
- Charges de personnel : 14 709€;

Les produits d'exploitation se sont élevés globalement à 106 561€, composé essentiellement de mises à disposition d'espaces.

Ces mises à disposition se sont élevées globalement à 55 510€.

Les autres produits sont composés de produits divers pour 3 299€, de prestations de services pour 6 055€ et de subventions pour un montant de 41 697€.

Le résultat ainsi dégagé par l'activité REGIE SITE est donc une perte de 75€.

**FIGOREC AUDIT**

*Société de Commissariat aux comptes*  
SARL Capital 40 000 €  
SIRET 383 916 608 00011  
327. Bd Michelet – 13009 MARSEILLE  
Tél. 04 91 32 19 19  
Fax 04 91 32 19 18

## ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### ASSOCIATION POUR LA CITE DES ARTS DE LA RUE

Exercice clos le 31/12/2019

#### Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

En outre :

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

# **ASSOCIATION APCAR**

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MARSEILLE  
Le 25/04/2020**

**Laurent SILVESTRO**

***AL2S CONSEILS EXPERTISE COMPTABLE***

*1 Montée de Saint Menet  
Espace Valentine Bât B  
13011 MARSEILLE  
06.46.34.84.10*

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 à 10</i>

### ***AL2S CONSEILS EXPERTISE COMPTABLE***

*1 Montée de Saint Menet*

*Espace Valentine Bât B*

*13011 MARSEILLE*

*06.46.34.84.10*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ASSOCIATION APCAR**

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	263 412 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	63 434 Euros
- Résultat net comptable,	25 531 Euros

Fait à MARSEILLE

Le 25/04/2020

Laurent SILVESTRO

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	600	600					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	11 253	11 253		0	0	100.00	
	Autres immobilisations corporelles	87 287	79 652	7 635	10 346	2 711	26.21	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	91		91	91				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	99 231	91 505	7 726	10 438	2 711	25.98		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	21 844	4 000	17 844	18 435	591	3.21	
	Autres créances	136 326		136 326	48 584	87 741	180.60	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	99 196		99 196	76 859	22 337	29.06		
Charges constatées d'avance (3)	2 320		2 320	2 264	56	2.47		
<b>Total III</b>	259 686	4 000	255 686	146 142	109 544	74.96		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	358 917	95 505	263 412	156 580	106 832	68.23		

- (1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	63 700		57 863		5 836	10.09
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	25 531		5 836		19 695	337.45
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	98 750		13 750		85 000	618.18	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	187 981		77 450		110 531	142.71	
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	33 000		20 000		13 000	65.00
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>	33 000		20 000		13 000	65.00	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 846		23 176		8 330	35.94
	Dettes fiscales et sociales	27 265		31 310		4 044	12.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	320		150		170	113.33
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			4 495		4 495	100.00
	<b>Total IV</b>	42 431		59 130		16 699	28.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		263 412		156 580		106 832	68.23

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

42 431

59 130

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	559		10 265		9 706	94.55
Production vendue de Biens et Services	62 875		115 030		52 154	45.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	385 408		341 101		44 306	12.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	14 357		4 311		10 046	233.03
Collectes						
Cotisations	4 320		11 800		7 480	63.39
Autres produits	423		724		301	41.57
<b>Total I</b>	<b>467 942</b>		<b>483 230</b>		<b>15 288</b>	<b>3.16</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			2 957		2 957	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 561		13 831		1 730	12.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	148 386		191 233		42 847	22.41
Impôts, taxes et versements assimilés	4 774		4 376		398	9.09
Salaires et traitements	200 221		193 255		6 966	3.60
Charges sociales	45 955		63 415		17 460	27.53
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 438		7 300		138	1.89
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4 614		473		4 141	875.47
<b>Total II</b>	<b>426 949</b>		<b>476 840</b>		<b>49 891</b>	<b>10.46</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>40 993</b>		<b>6 390</b>		<b>34 603</b>	<b>541.48</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		631		338	293	86.52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		631		338	293	86.52
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		631		338	293	86.52
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		40 362		6 052	34 310	566.91
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 831		3 066	1 235	40.28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		1 831		3 066	1 235	40.28
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		1 831		3 066	1 235	40.28
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		467 942		483 230	15 288	3.16
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		429 411		480 244	50 833	10.58
<b>Solde intermédiaire</b>		38 531		2 986	35 545	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 000		22 850	2 850	12.47
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		33 000		20 000	13 000	65.00
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		25 531		5 836	19 695	337.45

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 Concessions et droits similaire	600	600		
28050000 Amort concessions et droit sim	600	600		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>		0	0	100.00
21540000 Materiel industriel	11 253	11 253	0	0.00
28154000 Amort mat technique	11 253	11 253		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	7 635	10 346	2 711	26.21
21810000 Install. gene. agenc. amenag.	77 281	77 281		
21830000 Materiel de bureau et informat	6 029	5 302	727	13.70
21840000 Mobilier	3 978	3 978		
28181000 Amort instal	74 289	73 023	1 266	1.73
28183000 Amort mat bureau	3 599	2 224	1 375	61.81
28184000 Amortissements mobilier	1 765	968	797	82.37
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISES</b>	91	91		
27180000 Autres titres	91	91		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	7 726	10 438	2 711	25.98
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	17 844	18 435	591	3.21
41100000 Clients	21 844	22 435	591	2.63
49417200 Provision dépréciation subv.	4 000	4 000		
<b>AUTRES CREANCES</b>	136 326	48 584	87 741	180.60
40100000 Fournisseurs		2 018	2 018	100.00
44100000 Recettes a encaisser	80 000		80 000	
44110000 Subv. départ Passerelle	5 000		5 000	
44117900 Subv.Politique de la ville	4 225		4 225	
44171000 Ville de marseille	13 750	13 750		
44171100 Subv. ville études aménag.		10 400	10 400	100.00
44172000 Conseil regional paca	24 500	12 500	12 000	96.00
44175000 Cg 13	5 250	9 916	4 666	47.06
46870000 Produits divers à recevoir	3 601		3 601	
<b>DISPONIBILITES</b>	99 196	76 859	22 337	29.06
51200000 Banque	98 678	76 818	21 860	28.46
53100000 Caisse siege social	518	41	477	NS
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	2 320	2 264	56	2.47
48600000 Charges constatees d'avance	2 320	2 264	56	2.47
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	255 686	146 142	109 544	74.96
<b>TOTAL GENERAL</b>	263 412	156 580	106 832	68.23

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	63 700	57 863	5 836	10.09
11000000 Report à nouveau	63 700	57 863	5 836	10.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 531	5 836	19 695	337.45
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	98 750	13 750	85 000	618.18
13143000 Subv.département Passerelle	5 000		5 000	
13145000 Subv ville passerelle bois	13 750	13 750		
13146000 Subv.Ville équipement 80K€	80 000		80 000	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>187 981</b>	<b>77 450</b>	<b>110 531</b>	<b>142.71</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	33 000	20 000	13 000	65.00
19400000 Fonds dedies s/sub.fonctionnem	33 000	20 000	13 000	65.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>33 000</b>	<b>20 000</b>	<b>13 000</b>	<b>65.00</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 846	23 176	8 330	35.94
40100000 Fournisseurs	14 846	23 176	8 330	35.94
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 265	31 310	4 044	12.92
42100000 Nap vandenbrouck aude	228	786	557	70.94
42111110 Nap Grimaldi	185		185	
42140000 Nap fetouhi	400		400	
42800000 Notes de frais	238		238	
42860000 Autres charges a payer	10 279	12 348	2 069	16.75
43100000 Urssaf	5 534	7 339	1 805	24.60
43730000 Audiens	1 475	2 147	672	31.30
43780000 Afdas	4 609	3 932	677	17.21
43790000 Fnas	606	601	5	0.90
43860000 Autres charges a payer	3 269	4 158	888	21.36
44210000 Prel.à la source	442		442	
AUTRES DETTES	320	150	170	113.33
41100000 Clients	320	150	170	113.33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 495	4 495	100.00
48700000 Produits constatés d'avance		4 495	4 495	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>42 431</b>	<b>59 130</b>	<b>16 699</b>	<b>28.24</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>263 412</b>	<b>156 580</b>	<b>106 832</b>	<b>68.23</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	559	10 265	9 706	94.55
70700000 Ventes de marchandises	559	7 679	7 120	92.72
70720000 Bar		2 586	2 586	100.00
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	62 875	115 030	52 154	45.34
70600000 Prestations de services	6 285	27 169	20 884	76.87
70610000 Prestations mp 2018		36 000	36 000	100.00
70830000 Mise a disposition espaces	56 590	45 518	11 073	24.33
70840000 Mise a dispos. personnel factu		6 343	6 343	100.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	385 408	341 101	44 306	12.99
74111000 Drac subvt	89 300	59 300	30 000	50.59
74120000 C regional subvt fonctionnemen	15 000	15 000		
74121000 Subvt region aci	20 000	20 000		
74130000 C. general subvt fonctionnemen	10 000	10 000		
74131000 Subvention cg13 aci.	10 500	10 500		
74141000 Subvt ville de marseille	85 000	65 000	20 000	30.77
74141001 Subv ville de marseille		5 000	5 000	100.00
74141003 Subv. ville études aménag.		10 400	10 400	100.00
74161000 Direccte fdi consolisation tre	20 000	20 000		
74190000 Prefecture aci	25 000	25 000		
74192000 Metropole aix-marseille aci	6 500		6 500	
74200000 Contrat aides	19 363	8 836	10 526	119.12
74210000 Aci aide postes chantier inser	84 745	83 765	980	1.17
74700000 Coproductions		8 300	8 300	100.00
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	14 357	4 311	10 046	233.03
78150000 Reprise de provision	4 000		4 000	
79100000 Transferts de charges d'expl.	10 357	4 311	6 046	140.25
<b>COTISATIONS</b>	4 320	11 800	7 480	63.39
75600000 Dons	4 320	11 800	7 480	63.39
<b>AUTRES PRODUITS</b>	423	724	301	41.57
75800000 Produits divers gestion couran	423	724	301	41.57
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	467 942	483 230	15 288	3.16
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>		2 957	2 957	100.00
60700000 Achats de marchandises		2 957	2 957	100.00
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	15 561	13 831	1 730	12.51
60220000 Equipement chantier insertion	6 703	8 117	1 414	17.42
60221000 Equipement divers	6 226	3 836	2 390	62.31
60225000 Fournitures de bureau	2 632	1 879	754	40.12
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	148 386	191 233	42 847	22.41
60400000 Achats etudes et prestat. serv	45 569	91 357	45 788	50.12
60610000 Fournitures non stock. eau, én	37 726	29 007	8 719	30.06
60630000 Fournit. entretien & petit equ	902	1 018	116	11.38
60630100 Equipt chambre		1 899	1 899	100.00
60631000 Petit equipement divers	432		432	
61300000 Locations	2 050	6 126	4 076	66.53
61320000 Locations immobilieres	4 134	4 036	98	2.42
61400000 Charges locatives et de coprop	500	506	6	1.13

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61500000 Entretiens et réparations	4 956				4 956	
61560000 Maintenance	3 533		3 116		417	13.37
61600000 Primes d'assurance	2 541		2 764		223	8.08
62000001 Guard sécurité	752		492		260	52.94
62100000 Personnel extérieur à l'entrep	16 565		16 208		357	2.20
62260000 Honoraires			3 640		3 640	100.00
62263000 Honoraires administratifs	13 382		8 231		5 151	62.57
62360000 Catalogues et imprimés	1 634		2 920		1 286	44.04
62370000 Publications	2 353		2 079		274	13.19
62500000 Déplacem. missions et receptio	6 274		13 252		6 978	52.65
62510000 Voyages et déplacements	20				20	
62600000 Frais postaux et de télécomm.	2 038		2 497		459	18.39
62600100 Mobile	507		14		493	NS
62700000 Services bancaires et assim.	1 123		1 006		117	11.61
62810000 Concours divers (cotisations,,	1 396		1 065		331	31.03
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>4 774</b>		<b>4 376</b>		<b>398</b>	<b>9.09</b>
63130000 Part. employ. à form. prof. co	4 609		3 932		677	17.21
63780000 Taxe sur les déchets (déchète	165		444		279	62.81
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>200 221</b>		<b>193 255</b>		<b>6 966</b>	<b>3.60</b>
64100000 Rém.personnel technique			5 881		5 881	100.00
64110000 Salaires	1 575				1 575	
64111000 Rém.chantier insertion	82 134		75 721		6 413	8.47
64111100 Rém pers admnistratif et tech.	115 771		102 878		12 893	12.53
64120000 Conges payes	2 038		5 896		7 934	134.57
64130000 Rémunérations stagiaires	1 575		400		1 175	293.75
64140000 Indemnités rupture	1 204		2 479		1 275	51.44
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>45 955</b>		<b>63 415</b>		<b>17 460</b>	<b>27.53</b>
64510000 Cotisations urssaf	25 575		29 289		3 714	12.68
64530000 Cotisations aux caisses retr.	10 058		14 613		4 555	31.17
64540000 Cotisations assedic	7 684		7 501		183	2.43
64560000 Charges/conges à payer	888		2 485		3 373	135.74
64572000 Comité d'établissement	2 479				2 479	
64650000 Guso			6 125		6 125	100.00
64720000 Fnas			2 237		2 237	100.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 046		1 164		118	10.11
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>7 438</b>		<b>7 300</b>		<b>138</b>	<b>1.89</b>
68100100 Dotations provisions subv.	4 000		4 000			
68112000 Dot amort immos corp	3 438		3 300		138	4.18
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>4 614</b>		<b>473</b>		<b>4 141</b>	<b>875.47</b>
65160000 Redevances			150		150	100.00
65400000 Créances irrécouvrables	2 368				2 368	
65800000 Charges diverses gestion coura	2 246		323		1 923	595.34
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>426 949</b>		<b>476 840</b>		<b>49 891</b>	<b>10.46</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 993</b>		<b>6 390</b>		<b>34 603</b>	<b>541.48</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	631	338	293	86.52		
66100000 Charges d'interets	631	338	293	86.52		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>631</b>	<b>338</b>	<b>293</b>	<b>86.52</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>631</b>	<b>338</b>	<b>293</b>	<b>86.52</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>40 362</b>	<b>6 052</b>	<b>34 310</b>	<b>566.91</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 831	3 066	1 235	40.28		
67120000 Charges exeptionnelles sur op.	135	130	5	3.89		
67200000 Pertes sur exercices antérieur	1 696	2 936	1 240	42.23		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 831</b>	<b>3 066</b>	<b>1 235</b>	<b>40.28</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 831</b>	<b>3 066</b>	<b>1 235</b>	<b>40.28</b>		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>467 942</b>	<b>483 230</b>	<b>15 288</b>	<b>3.16</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>429 411</b>	<b>480 244</b>	<b>50 833</b>	<b>10.58</b>		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>38 531</b>	<b>2 986</b>	<b>35 545</b>	<b>NS</b>		
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	20 000	22 850	2 850	12.47		
78940000 Reprise sur enagement à réali	20 000	22 850	2 850	12.47		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	33 000	20 000	13 000	65.00		
68940000 Engagement à réaliser	33 000	20 000	13 000	65.00		
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>25 531</b>	<b>5 836</b>	<b>19 695</b>	<b>337.45</b>		