

**ASSOCIATION
SIANA**

Association loi du 1er juillet 1901

**Siret 501 169 676 00035
APE 94 99Z**

**Siège social : 3B COURS BLAISE PASCAL
91000 EVRY**

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS**

LE 31 DECEMBRE 2022

ASSOCIATION SIANA

Association loi du 1er juillet 1901

**Siret 501 169 676 00035
APE 94 99Z**

**Siège social : 3B COURS BLAISE PASCAL
91000 EVRY-COURCOURONNES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION SIANA
Siège social : 3B Cours Blaise Pascal
91000 EVRY-COURCOURONNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire du 7 juillet 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SIANA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du premier janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous avons particulièrement audité le traitement des subventions et analysé les fonds propres de l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.


Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte-rendu d'activité, sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

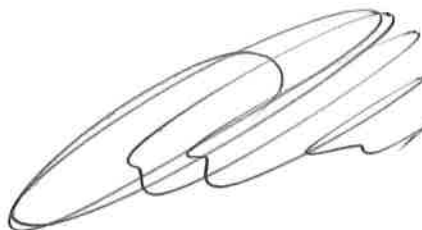
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Evry, le 15 septembre 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke, identifying Olivier Philippe.

Olivier PHILIPPE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 7 269,54 | 2 115,75 | 5 153,79 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 54 934,59 | 49 326,05 | 5 608,54 | 6 604,04 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 152,50 | | 152,50 | 152,50 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | | 62 356,63 | 51 441,80 | 10 914,83 | 6 756,54 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | 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 | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 500,00 | | 1 500,00 | 17 422,00 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 91 013,96 | | 91 013,96 | 103 948,05 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 4 943,53 | | 4 943,53 | 15 706,30 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 424,03 | | 424,03 | |
| | TOTAL (II) | 97 881,52 | | 97 881,52 | 137 076,35 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 160 238,15 | 51 441,80 | 108 796,35 | 143 832,89 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | | |
|--|--|--------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 19 000,00 | 19 000,00 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | 25 897,00 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | (23 869,84) | (17 446,44) |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (33 409,59) | (6 423,40) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | (38 279,43) | 21 027,16 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 21 400,00 | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des fonds propres | (16 879,43) | 21 027,16 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 46 817,71 | 42 567,18 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 10 585,42 | 51 353,04 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 68 272,65 | 552,18 |
| | Produits constatés d'avance | | 28 333,33 |
| | Total des dettes | 125 675,78 | 122 805,73 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 108 796,35 | 143 832,89 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (33 409,59) | (6 423,40) |
| (1) Dont à moins d'un an | | 125 675,78 | 122 805,73 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| | | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 23 721,50 | 31 982,00 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 181 000,00 | 151 299,99 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 1 694,71 | 2 580,38 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 6 246,76 | 3 553,31 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 76,11 | 12 038,02 |
| | Total des produits d'exploitation | 212 739,08 | 201 453,70 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 121 756,56 | 86 717,74 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 824,95 | 2 287,42 |
| | Salaires et traitements | 92 110,05 | 91 151,05 |
| | Charges sociales | 27 235,66 | 26 414,91 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 3 215,91 | 1 304,86 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 5,54 | 1,12 |
| | Total des charges d'exploitation | 246 148,67 | 207 877,10 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (33 409,59) | (6 423,40) |



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (33 409,59) | (6 423,40) |
|---|---|-------------|------------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | | |
| CHARGES FINANCIERS | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | (33 409,59) | (6 423,40) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 212 739,08 | 201 453,70 |
| TOTAL DES CHARGES | | 246 148,67 | 207 877,10 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (33 409,59) | (6 423,40) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | 20 069,55 | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | 20 069,55 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | 20 069,55 | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 20 069,55 | |



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

L'association SIANA a pour objet l'organisation de l'émergence des cultures numériques et de leur diffusion en Essonne autour de l'axe art-technologie-société.

Description de la nature et du périmètre des activités réalisées et des moyens mis en œuvre

Ainsi, le projet de l'association se définit selon les axes suivants :

- Des expositions d'arts numériques, et des résidences avec des artistes plasticiens, des *game designers* ou des collectifs de *makers*,
- Des formations et ateliers d'e-inclusion autour d'outils numériques comme le jeu vidéo, la cartographie, les réseaux sociaux... en lien avec des partenaires de l'éducation populaire et de l'inclusion sociale
- Des modules d'éducation artistique permettant de poser un autre regard sur les technologies du quotidien, et de mieux comprendre les enjeux de la création et des expositions artistiques.
- Des séminaires et rencontres interdisciplinaires, et l'animation de réseaux d'acteurs sur l'axe arts-technologies-société.

Siana est aujourd'hui définie comme Centre de Ressources pour les arts et cultures numériques en Essonne et dans le Sud Francilien. En ce sens, l'association œuvre pour une meilleure diffusion des arts et cultures numériques, au sein d'un vaste réseau de partenaires allant de structures culturelles, aux collectivités locales en passant par des établissements scolaires, socioculturels et d'enseignement supérieur.

L'association est composée de 3 membres permanents : le délégué général, la chargée de production et la chargée de médiation. Elle a un agrément pour l'accueil de deux volontaires en Service Civique par saison. En effet, l'activité est construite en saisons (qui correspondent aux années scolaires, de septembre à juillet), et pas en années civiles. Les artistes qu'elle accompagne font majoritairement partie de son réseau et de celui de leur commissaire artistique associé.

L'association a bénéficié entre 2013 et 2015 d'aides à l'investissement, lui permettant d'acquérir une partie de matériel informatique qui peut servir tant aux expositions qu'aux ateliers pédagogiques. Ces équipements sont aujourd'hui majoritairement amortis.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2/ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **108 796 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **212 739 euros** et un total **charges** de **246 149 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-33 410 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables, définies par le CRC 99-01 et l'ANC n°2014-03, relatives aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Tout achat dont le prix est égal ou supérieur à 100 € TTC est considéré comme une immobilisation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- Outillage : 1 à 2 ans
- Matériel Informatique : 1 à 3 ans
- Matériel Audiovisuel : 1 à 5 ans



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En 2016, des travaux d'aménagement des locaux ont été fait, il a été décidé de les amortir sur 5 ans, car cela correspond à la durée du bail.

Stocks et en cours

Cette année, il n'y a pas eu de comptabilisation de stock. Comme les achats supérieurs à 150 € sont immobilisés. La gestion du stock est devenu trop compliqué par l'association.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Effectifs

Au 31/12/2022, l'association employait 2 salariés.

De plus, l'association a recours à des services civiques.

Autres informations complémentaires

a. Régime fiscal

En tant qu'association à but non lucratif, l'association est :

- non assujettie aux impôts commerciaux (Impôts sur les sociétés, TVA, CET)
- à l'inverse, elle ne peut récupérer la TVA sur les biens et services acquis et est passible de la



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

taxe sur les salaires versés à ses salariés

b. Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. ceci correspond à l'association SIANA bénéficie de différentes contribution en nature :

- Contribution en travail : l'association est dirigée par des administrateurs bénévoles pour lesquels aucune règle n'a été mise en place afin d'évaluer les contributions.
- Contribution en bien : aucune contribution en bien est à signaler
- Contribution en service : l'association bénéficie d'une mise à disposition de locaux à titre gracieux par Grand Paris Sud. La direction des moyens généraux et stratégie de gestion immobilière valorise à hauteur de 20 069,55 € HT par an.

c. Subvention d'investissement à recevoir

Ont été comptabilisés deux subventions d'investissement en comptes 131 400 et 131 500 pour respectivement 10 900.00 € et 10 500.00 € au titre de l'année 2022. Ces subventions majorent la présentation des fonds propres. L'association ayant des réserves de trésorerie structurellement tendue, il lui peut-être difficile de réaliser les investissements préalables au déblocage des subventions, il convient donc de préciser qu'en l'absence de justification et d'utilisation dans les délais des conventions, les fonds associatifs seront réduit d'autant.

c. Fonds associatif avec droit de reprise suite au décès de Monsieur PERARD

Les fonds associatifs avec droit de reprise correspondent à des fonds mis à disposition de l'association par Monsieur PERARD afin de la soutenir financièrement. Cette avance de trésorerie à fait l'objet d'une convention en prévoyant un échéancier de remboursement préétabli. Compte tenu du décès de Monsieur PERARD en date du 06 Novembre 2022 et de l'intégration des fonds prêtés dans son actif successorale, les sommes correspondantes ont dû être reclassées en autres dettes pour 40 197,07 €.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Virt.p.à p. | Cessions | |

| | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|--|-----------------|--|------------------|
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 680,74 | | 5 588,80 | | 7 269,54 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 53 149,19 | | 1 785,40 | | 54 934,59 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 54 829,93 | | 7 374,20 | | 62 204,13 |

| | | | | | | |
|-------------|---|---------------|--|--|--|---------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 152,50 | | | | 152,50 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 152,50 | | | | 152,50 |

| | | | | | | |
|--------------|------------------|--|-----------------|--|--|------------------|
| TOTAL | 54 982,43 | | 7 374,20 | | | 62 356,63 |
|--------------|------------------|--|-----------------|--|--|------------------|



Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | 31/12/2022 |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 680,74 | 435,01 | | 2 115,75 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 46 545,15 | 2 780,90 | | 49 326,05 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 48 225,89 | 3 215,91 | | 51 441,80 |
| TOTAL | | 48 225,89 | 3 215,91 | | 51 441,80 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 11 171 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 5 818 |
| <i>FRS - FACTURES NON PARVENUES</i> | <i>5 818</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 5 353 |
| <i>DETTES PROVISIONNEES S/CP</i> | <i>2 980</i> | |
| <i>CHARGE SOCIALES S/CP</i> | <i>621</i> | |
| <i>INDEMNITES JOURNALIERES</i> | <i>124</i> | |
| <i>ETAT - CHARGES FISCALES S/CP</i> | <i>330</i> | |
| <i>ETAT - CAP</i> | <i>1 298</i> | |



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|--|-----------------------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 424 |
| GENERALI WEB LICENCE | 16/02/2022 16/02/2023 | 16 | |
| ZOOM | 12/11/2022 11/11/2023 | 145 | |
| PREZI.COM | 18/12/2022 17/12/2023 | 263 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 424 |



Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | | Variations | % |
|--|------------|---------------|------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| Autres créances clients | | | | | | |
| Autres créances | | 89 400 | | 103 561 | (14 161) | -13,67 |
| TOTAL | | 89 400 | | 103 561 | (14 161) | -13,67 |



Produits à recevoir (détail) au 31/12/2022

| Libellé | Montant |
|---------------------------------------|---------------|
| CNFS CONSEILLIERS NUMERIQUES FRANCE | 8 000 |
| CREAC 2020 | 4 000 |
| SUB EXPLORER L'INVISIBLE 2021 | 1 200 |
| REGION FABRIQUE ART VISUEL 2021 | 12 000 |
| REGION FABRIQUE ART VISUEL 2022 | 40 000 |
| REGION PROGRAMME EAC 2021-2022 | 2 800 |
| SUB INVESTISSEMENT MATERIEL NUMERIQUE | 10 900 |
| SUB INVESTISSEMENT MATERIEL | 10 500 |
| Totalisation | 89 400 |



ASSOCIATION SIANA

Association loi du 1er juillet 1901

**Siret 501 169 676 00035
APE 9499Z**

**Siège social : 3B COURS BLAISE PASCAL
91000 EVRY-COURCOURONNES**



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION SIANA
Siège social : 3B Cours Blaise Pascal
91000 EVRY-COURCOURONNES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
(Exercice clos le 31 décembre 2022)

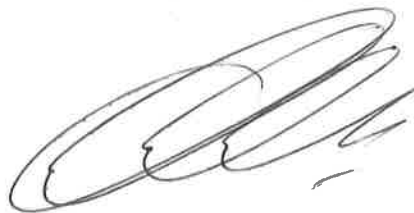
En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

En application de l'article L 612-5 du Code de commerce, nous avons été avisés qu'aucune nouvelle convention n'a été réalisée.

Fait à Evry, le 15 septembre 2023



Olivier PHILIPPE

Commissaire aux comptes