

Société d'Expertise Comptable  
Société de Commissariat aux Comptes  
P.A. de la Plaine  
15, rue de la Distillerie  
59650 Villeneuve d'Ascq  
Tél.: 03.20.59.59.42  
Messagerie : [contact@c2ac.fr](mailto:contact@c2ac.fr)  
Site internet : <http://www.c2ac.fr>

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET  
DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**

rue Alphonse Colas  
59000 LILLE

COMPTES ANNUELS

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

# Bilan Association

## ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	63 987	62 935	1 053	0,04	2 448	0,12
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	116 702	95 614	21 088	0,86	33 351	1,59
Autres immobilisations corporelles	60 768	53 450	7 318	0,30	8 956	0,43
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres titres immobilisés	10 700		10 700	0,44	10 460	0,50
Prêts	8 692		8 692	0,35	2 616	0,12
Autres immobilisations financières	1 584		1 584	0,06	1 584	0,08
<b>TOTAL (I)</b>	<b>262 434</b>	<b>211 999</b>	<b>50 435</b>	<b>2,05</b>	<b>59 415</b>	<b>2,84</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes	4 380		4 380	0,18	4 380	0,21
Créances usagers et comptes rattachés	19 295		19 295	0,78	14 018	0,67
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					10 056	0,48
. Personnel					1 846	0,09
. Autres	246 770		246 770	10,04	250 315	11,95
Valeurs mobilières de placement	450 000		450 000	18,30	300 000	14,32
Disponibilités	1 675 593		1 675 593	68,16	1 444 992	68,97
Charges constatées d'avance	11 899		11 899	0,48	10 049	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 407 937</b>		<b>2 407 937</b>	<b>97,95</b>	<b>2 035 657</b>	<b>97,16</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 670 371</b>	<b>211 999</b>	<b>2 458 372</b>	<b>100,00</b>	<b>2 095 071</b>	<b>100,00</b>

# ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE **BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	679 155	27,63	679 155	32,42
Report à nouveau	65 135	2,65	66 173	3,16
Résultat de l'exercice	15 709	0,64	-1 038	-0,04
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>759 999</b>	30,91	<b>744 290</b>	35,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 320	1,76	37 229	1,78
<b>TOTAL (II)</b>	<b>43 320</b>	1,76	<b>37 229</b>	1,78
<b>FONDS DEDIEÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	138 959	5,65	139 255	6,65
<b>TOTAL(III)</b>	<b>138 959</b>	5,65	<b>139 255</b>	6,65
<b>DETTES</b>				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	160	0,01	1 478	0,07
Fournisseurs et comptes rattachés	395 631	16,09	160 836	7,68
Autres	141 771	5,77	89 475	4,27
Produits constatés d'avance	978 533	39,80	922 510	44,03
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>1 516 095</b>	61,67	<b>1 174 298</b>	56,05
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 458 372</b>	100,00	<b>2 095 071</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Prestations de services	151 987		151 987	100,00	119 102	100,00	32 885	27,61	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>151 987</b>		<b>151 987</b>	<b>100,00</b>	<b>119 102</b>	<b>100,00</b>	<b>32 885</b>	<b>27,61</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Subventions d'exploitation			1 866 320	N/S	1 737 072	N/S	129 248	7,44	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			45 255	29,78	90 655	76,12	-45 400	-50,07	
Autres produits			4 936	3,25	691	0,58	4 245	614,33	
Reprise sur provisions, dépréciations					22 532	18,92	-22 532	-100,00	
Transfert de charges					672	0,56	-672	-100,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 916 511</b>	<b>N/S</b>	<b>1 851 622</b>	<b>N/S</b>	<b>64 889</b>	<b>3,50</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 068 499</b>	<b>N/S</b>	<b>1 970 724</b>	<b>N/S</b>	<b>97 775</b>	<b>4,96</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
Autres intérêts et produits assimilés			13 260	8,72	2 177	1,83	11 083	509,10	
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>13 260</b>	<b>8,72</b>	<b>2 177</b>	<b>1,83</b>	<b>11 083</b>	<b>509,10</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>									
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>2 081 759</b>	<b>N/S</b>	<b>1 972 901</b>	<b>N/S</b>	<b>108 858</b>	<b>5,52</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>					<b>-1 038</b>	<b>-0,86</b>	<b>1 038</b>	<b>-100,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 081 759</b>	<b>N/S</b>	<b>1 973 939</b>	<b>N/S</b>	<b>107 820</b>	<b>5,46</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Autres achats non stockés			127 081	83,61	99 691	83,70	27 390	27,47	
Services extérieurs			128 048	84,25	106 623	89,52	21 425	20,09	
Autres services extérieurs			531 669	349,81	559 092	469,42	-27 423	-4,89	
Impôts, taxes et versements assimilés			53 757	35,37	47 990	40,29	5 767	12,02	
Salaires et traitements			828 341	545,01	788 239	661,82	40 102	5,09	
Charges sociales			313 404	206,20	297 949	250,16	15 455	5,19	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			20 902	13,75	26 030	21,86	-5 128	-19,69	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			6 091	4,01			6 091	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			44 959	29,58	45 255	38,00	-296	-0,64	
Autres charges			9 861	6,49	2 384	2,00	7 477	313,63	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>2 064 112</b>	<b>N/S</b>	<b>1 973 254</b>	<b>N/S</b>	<b>90 858</b>		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
<b>Total des charges financières (III)</b>									
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>									
Sur opérations de gestion					285	0,24	-285	-100,00	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>					<b>285</b>	<b>0,24</b>	<b>-285</b>	<b>-100,00</b>	

ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Impôts sur les sociétés (VI)	1 938	1,28	401	0,34	1 537	383,29
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 066 050	N/S	1 973 939	N/S	92 111	4,67
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	15 709	10,34			15 709	N/S
TOTAL GENERAL	2 081 759	N/S	1 973 939	N/S	107 820	5,46

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	527 765		526 258			
Dons en nature						
TOTAL	527 765		526 258			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	326 858		316 586			
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL	326 858		316 586			

# Annexes Comptes annuels

## ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

### Préambule

#### PREAMBULE

Depuis 2012, l'ESMD (École Supérieure Musique et Danse Hauts-de-France Lille) forme chaque année plus de 200 étudiants aux métiers d'interprètes, de créateurs et d'enseignants.

L'ESMD est l'un des établissements d'enseignement supérieur accrédités par le Ministère de la Culture à délivrer le diplôme national supérieur professionnel de musicien (DNSPM) et le diplôme d'État de professeur de musique (DE). Il est également habilité à dispenser la formation menant au diplôme d'État de professeur de danse (classique et contemporaine).

L'école propose un accès aux diplômes par la voie de la formation initiale, de la formation continue et de la VAE.

Grâce à un partenariat pédagogique avec l'Université de Lille permettant à ses étudiantes et ses étudiants d'accéder à la licence Arts parcours « Formation du musicien, interprète et créateur » ou « Enseignement de la danse », l'école propose des cursus en formation initiale s'inscrivant dans le paysage européen « Licence - Master - Doctorat ».

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 458 371,81 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 15 708,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

#### 1 - Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

### **2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association n'a pas mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants.

#### **2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

### **2.2.3 - Stocks :**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **2.2.5 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### **2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

### **2.2.7 - Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel selon la communication des financeurs.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

**2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
 - Avec comptes substitués

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 659		3 672	63 987
Immobilisations corporelles	182 036	5 605	10 171	177 471
Immobilisations financières	14 660	17 000	10 684	20 976
<b>TOTAL</b>	<b>264 354</b>	<b>22 605</b>	<b>24 527</b>	<b>262 434</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	65 210	1 396	3 672	62 935
<b>TOTAL I</b>	<b>65 210</b>	<b>1 396</b>	<b>3 672</b>	<b>62 935</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	83 351	12 263		95 614
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	56 378	7 243	10 171	53 450
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>139 729</b>	<b>19 506</b>	<b>10 171</b>	<b>149 065</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>204 939</b>	<b>20 902</b>	<b>13 842</b>	<b>211 999</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 692		8 692
Autres créances	1 584		1 584
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	19 295	19 295	
Autres créances	246 770	246 770	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>11 899</b>	<b>11 899</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>288 240</b>	<b>277 964</b>	<b>10 276</b>

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 234
Subventions / financements	246 770
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>250 004</b>

**3.5 - Etat des valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Compte à terme	450 000	450 000		
<b>TOTAL</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>		

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	679 155				679 155
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	66 173	-1 038			65 135
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 038		15 709		15 709
Dont générosité du public					
Situation nette	744 290	-1 038	15 709		759 999
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	744 290	-1 038	15 709		759 999
TOTAL dont générosité du public					

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
 - Avec comptes substitués

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		65 135
<b>SOLDE</b>		<b>65 135</b>

**4.3 - Fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	139 255	44 959	45 255			138 959	
<b>TOTAL</b>	<b>139 255</b>	<b>44 959</b>	<b>45 255</b>			<b>138 959</b>	

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
 - Avec comptes substitués

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**4.4 - Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	37 229	6 091		43 320
<b>TOTAL II</b>	139 255	44 959	45 255	138 959
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	176 484	51 050	45 255	182 279
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		51 050	45 255	

**4.5 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	395 631	395 631		
Dettes fiscales & sociales	129 448	129 448		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 323	12 323		
Produits constatés d'avance	978 533	978 533		
<b>TOTAL</b>	1 515 935	1 515 935		

**4.6 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	371 680
Dettes fiscales & sociales	14 848
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	386 528

# **ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE** **ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

## **5 - Notes sur le compte de résultat**

### **5.1 - Subventions d'exploitation**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ETAT	ctionnt+formati	1 464 989	1 464 989		85 000	85 000
VILLE LILLE	Fonctionnement	115 000	115 000			
REGION HDF	Spectacle vivant	240 000		240 000		
ERASMUS	olact international	12 025	9 620	2 405		
CG PAS DE CA	Partenariat	70 000	70 000			
ENTREPRISES	xe apprentissag	9 163	9 163			
CROUS	phrologie, santé		788			
TOTAL		1 911 177	1 669 559	242 405	85 000	85 000

Eléments significatifs ou importants

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

**5.2 - Ventilation de l'IS**

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	17 351	1 938
Résultat exceptionnel		
Résultat comptable	15 709	

**5.3 - Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires correspondent aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

L'association a opté pour une inscription en comptabilité.

Ces contributions portent sur les points suivants :

- \* Locaux et fluides : 326 358 euros. Cette évaluation concerne essentiellement les locaux administratifs et les salles d'enseignement mis à disposition.
- \* Mise à disposition de personnel : 200 907 euros. L'évaluation résulte des conventions signées avec les employeurs
- \* Frais de communication : 500 euros.

Ces contributions volontaires sont portées par :

- Le gymnase CDCN pour 5 500 euros
- L'université de Lille 3 pour 147 673 euros
- La ville de Lille pour 354 592 euros
- Le CCN de Roubaix pour 20 000 euros

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

**6 - Autres informations**

**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 43 320 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective Syndeac (à compter de 2021)
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans
- le taux de rotation du personnel : 5 % de 16 à 29 ans, 4% de 30 à 34 ans, 3 % de 35 à 39 ans, 2% au delà
- le taux moyen d'augmentation des salaires 2.5 %
- le taux d'actualisation retenu : 1.2 %
- le taux moyen des charges sociales : 51%

**6.2 - Rémunération des cadres dirigeants**

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

**6.3 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	5
Non Cadres	12	
TOTAL	17	5

**ECOLE SUPERIEURE MUSIQUE ET DANSE HAUTS-DE-FRANCE LILLE**  
**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS  
- Avec comptes substitués

**6 - Autres informations (suite)**

**6.4 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 160 E.