

**ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE**

6 rue Oberlin

67000 STRASBOURG

## **ETAT DE SYNTHESE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**SARL CONSEILS ET APPLICATIONS COMPTABLES MOLSHEIM**

18 RUE GASTON ROMAZZOTTI

67120 MOLSHEIM

TEL 03.88.38.47.58

[molsheim@groupe-cac.fr](mailto:molsheim@groupe-cac.fr)

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| <i>Bilan Actif technique</i>        | <i>1</i> |
| <i>Bilan Passif technique</i>       | <i>2</i> |
| <i>Compte de résultat</i>           | <i>3</i> |
| <i>Détail de l' Actif</i>           | <i>4</i> |
| <i>Détail du Passif</i>             | <i>6</i> |
| <i>Détail du compte de résultat</i> | <i>7</i> |

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros       |   | 31/12/2024        |                   |                  | 31/12/2023        |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                             |   | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net              | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Frais d'établissement                             |                   |                   |                  |                   |
|                             | Frais de recherche et de développement            |                   |                   |                  |                   |
|                             | Concessions brevets droits similaires             | 4 165,00          | 3 824,86          | 340,14           | 1 173,14          |
|                             | Fonds commercial (1)                              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations incorporelles              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                   |                   |                  |                   |
|                             | Terrains  |                   |                   |                  |                   |
|                             | Constructions                                     |                   |                   |                  |                   |
| ACTIF CIRCULANT             | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 2 452,55          | 676,75            | 1 775,80         | 778,34            |
|                             | Autres immobilisations corporelles                | 7 154,89          | 5 634,19          | 1 520,70         | 2 957,81          |
|                             | Immobilisations grévées de droits                 |                   |                   |                  |                   |
|                             | Immobilisations en cours                          |                   |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                   |                   |                  |                   |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.    |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres participations                             |                   |                   |                  |                   |
|                             | Créances rattachées à des participations          |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres titres immobilisés                         |                   |                   |                  |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Prêts   |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations financières                | 1 590,00          |                   | 1 590,00         | 1 820,00          |
|                             | <b>TOTAL (I)</b>                                  | <b>15 362,44</b>  | <b>10 135,80</b>  | <b>5 226,64</b>  | <b>6 729,29</b>   |
|                             | Comptes de liaisons                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <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                                      | 2 504,65          | 2 164,39          | 340,26           |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | Créances usagers et comptes rattachés             | 10 245,30         |                   | 10 245,30        | 14 287,36         |
|                             | Autres créances                                   | 56 111,55         |                   | 56 111,55        | 64 917,15         |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            | 15,00             |                   | 15,00            |                   |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 22 247,60         |                   | 22 247,60        | 33 941,45         |
|                             | Charges constatées d'avance                       |                   |                   |                  | 46,99             |
|                             | <b>TOTAL (II)</b>                                 | <b>91 124,10</b>  | <b>2 164,39</b>   | <b>88 959,71</b> | <b>113 192,95</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)         |                   |                   |                  |                   |
|                             | Primes de remboursement des obligations (IV)      |                   |                   |                  |                   |
|                             | Ecart de conversion actif (V)                     |                   |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |   | <b>106 486,54</b> | <b>12 300,19</b>  | <b>94 186,35</b> | <b>119 922,24</b> |

(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

31/12/2024

31/12/2023

|                   |   | 31/12/2024       | 31/12/2023        |
|-------------------|---|------------------|-------------------|
| Fonds associatifs | <b>Fonds propres</b>  |                  |                   |
|                   | Fonds associatifs sans droits de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                  |                   |
|                   | Ecart de réévaluation   | 34 562,53        | 27 293,69         |
|                   | Réserves  |                  |                   |
|                   | Report à nouveau  |                  |                   |
|                   | <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>9 023,43</b>  | <b>7 268,84</b>   |
|                   | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>43 585,96</b> | <b>34 562,53</b>  |
|                   | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                   |
|                   | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                   |
|                   | - Apports   |                  |                   |
|                   | - Legs et donations   |                  |                   |
|                   | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   |                  |                   |
|                   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs   |                  |                   |
|                   | Droits des propriétaires  |                  |                   |
|                   | Ecart de réévaluation   |                  |                   |
|                   | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                  |                   |
|                   | Provisions réglementées   |                  |                   |
|                   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>   |                  |                   |
|                   | <b>Total des fonds associatifs</b>  | <b>43 585,96</b> | <b>34 562,53</b>  |
|                   | Provisions pour risques   |                  |                   |
|                   | Provisions pour charges   | 2 347,00         | 1 448,00          |
|                   | <b>Total des provisions</b>   | <b>2 347,00</b>  | <b>1 448,00</b>   |
|                   | Comptes de liaisons   |                  |                   |
| Fonds dédiés      | Sur subventions de fonctionnement   |                  |                   |
|                   | Sur dons manuels affectés   |                  |                   |
|                   | Sur legs et donations affectés  |                  |                   |
|                   | <b>Total des fonds dédiés</b>   |                  |                   |
| DETTES (1)        | <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                  |                   |
|                   | 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  |                  |                   |
|                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   |
|                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 33 244,11        | 63 806,93         |
|                   | Dettes fiscales et sociales   | 15 009,28        | 20 104,78         |
|                   | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                   |
|                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                   |
|                   | Autres dettes   |                  |                   |
|                   | Produits constatés d'avance   |                  |                   |
|                   | <b>Total des dettes</b>   | <b>48 253,39</b> | <b>83 911,71</b>  |
|                   | Ecart de conversion passif  |                  |                   |
|                   | <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>94 186,35</b> | <b>119 922,24</b> |
|                   | Résultat de l'exercice exprimé en centièmes   | 9 023,43         | 7 268,84          |
|                   | (1) Dont à moins d'un an  | 48 253,39        | 83 911,71         |
|                   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP  |                  |                   |

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  |   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--|---|-------------------|-------------------|
|  |   | 12 mois           | 12 mois           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     | 465,50            | 1 417,50          |
|  | Prestations de services   | 26 868,66         | 29 872,88         |
|  | Productions stockée   |                   |                   |
|  | Production immobilisée  |                   |                   |
|  | Subventions d'exploitation  | 272 400,00        | 277 851,34        |
|  | Dons  | 22 442,70         | 18 878,50         |
|  | Cotisations   | 7 350,00          | 9 150,00          |
|  | Legs et donations   |                   |                   |
|  | Autres produits de gestion courante                               | 2 288,15          | 32,08             |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 5 701,00          | 5 679,50          |
|  | Autres produits   |                   |                   |
|  | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>337 516,01</b> | <b>342 881,80</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats  |                   | 382,00            |
|  | Variation de stock  | 5 360,74          | 57,50             |
|  | Autres achats et charges externes                                 | 195 860,22        | 199 339,82        |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 1 538,87          | 2 038,80          |
|  | Rémunération du personnel   | 88 457,02         | 101 020,91        |
|  | Charges sociales  | 28 622,26         | 31 281,38         |
|  | Subventions accordées par l'association                           |                   |                   |
|  | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 2 918,48          | 1 988,39          |
|  | Dotation aux provisions   | 899,00            |                   |
|  | Autres charges  | 3 959,33          | 50,90             |
|  | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>327 615,92</b> | <b>336 159,70</b> |
|  | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>9 900,09</b>   | <b>6 722,10</b>   |
| Produits financiers                                | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                   |                   |
|  | Intérêts et produits financiers                                   | 172,34            | 564,31            |
|  | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                   |                   |
|  | Intérêts et charges financières                                   |                   | 5,57              |
| Charges financières                                | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>172,34</b>     | <b>558,74</b>     |
|  | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>10 072,43</b>  | <b>7 280,84</b>   |
|  | Produits exceptionnels  |                   |                   |
|  | Charges exceptionnelles   | 230,00            | 12,00             |
|  | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>(230,00)</b>   | <b>(12,00)</b>    |
|  | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés             | 819,00            |                   |
|  | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                   |                   |
|  | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                          |   | <b>337 688,35</b> | <b>343 446,11</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                           |   | <b>328 664,92</b> | <b>336 177,27</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                         |   | <b>9 023,43</b>   | <b>7 268,84</b>   |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>   | <b>22 982,84</b>  | <b>12 979,84</b>  |
|  | Bénévolat   | 13 782,84         | 5 379,84          |
|  | Prestations en nature   | 9 200,00          | 7 600,00          |
|  | Dons en nature  |                   |                   |
|  | <b>CHARGES</b>  | <b>22 982,84</b>  | <b>12 979,84</b>  |
|  | Secours en nature   |                   |                   |
|  | Mise à disposition gratuite de biens et services                  | 9 200,00          | 7 600,00          |
|  | Personnel bénévole  | 13 782,84         | 5 379,84          |
|  |   |                   |                   |
|  |   |                   |                   |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2024       | 12,00        | 01/01/2023        | 12,00        | Variations         | %              |
|--|------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|----------------|
|  | 31/12/2024       | mois         | 31/12/2023        | mois         |                    |                |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>                 | <b>5 226,64</b>  | <b>5,55</b>  | <b>6 729,29</b>   | <b>5,61</b>  | <b>(1 502,65)</b>  | <b>-22,33</b>  |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        | <b>340,14</b>    | <b>0,36</b>  | <b>1 173,14</b>   | <b>0,98</b>  | <b>(833,00)</b>    | <b>-71,01</b>  |
| 20500000 Concessions et droits similair                | 4 165,00         | 4,42         | 4 165,00          | 3,47         |                    |                |
| 28050000 Amort. concessions et droits .                | (3 824,86)       | -4,06        | (2 991,86)        | -2,49        | (833,00)           | -27,84         |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>1 775,80</b>  | <b>1,89</b>  | <b>778,34</b>     | <b>0,65</b>  | <b>997,46</b>      | <b>128,15</b>  |
| 21540009 Matériel spectacles                           | 2 452,55         | 2,60         | 806,72            | 0,67         | 1 645,83           | 204,02         |
| 28154000 Amort.matériel spectacles                     | (676,75)         | -0,72        | (28,38)           | -0,02        | (648,37)           | N/S            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>1 520,70</b>  | <b>1,61</b>  | <b>2 957,81</b>   | <b>2,47</b>  | <b>(1 437,11)</b>  | <b>-48,59</b>  |
| 21830000 Matériel bureau & informatique                | 5 155,14         | 5,47         | 6 707,14          | 5,59         | (1 552,00)         | -23,14         |
| 21832000 Matériel informatique                         | 785,00           | 0,83         | 1 684,10          | 1,40         | (899,10)           | -53,39         |
| 21840000 Mobilier                                      | 125,15           | 0,13         | 125,15            | 0,10         |                    |                |
| 21840001 Mobilier cee                                  | 1 089,60         | 1,16         | 1 089,60          | 0,91         |                    |                |
| 28183000 Amort. matériel de bureau & in                | (3 707,49)       | -3,94        | (3 978,04)        | -3,32        | 270,55             | 6,80           |
| 28183200 Amort mat. informatique                       | (785,00)         | -0,83        | (1 684,10)        | -1,40        | 899,10             | 53,39          |
| 28184000 Amort. mobilier                               | (1 141,70)       | -1,21        | (986,04)          | -0,82        | (155,66)           | -15,79         |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>1 590,00</b>  | <b>1,69</b>  | <b>1 820,00</b>   | <b>1,52</b>  | <b>(230,00)</b>    | <b>-12,64</b>  |
| 27500000 Depots et caution. verses                     | 1 590,00         | 1,69         | 1 820,00          | 1,52         | (230,00)           | -12,64         |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>                 | <b>88 959,71</b> | <b>94,45</b> | <b>113 192,95</b> | <b>94,39</b> | <b>(24 233,24)</b> | <b>-21,41</b>  |
| <b>Marchandises</b>                                    | <b>340,26</b>    | <b>0,36</b>  |                   |              | <b>340,26</b>      |                |
| 37000000 Stocks de marchandises                        | 2 504,65         | 2,66         | 7 865,39          | 6,56         | (5 360,74)         | -68,16         |
| 39700000 Depre. stocks marchandises                    | (2 164,39)       | -2,30        | (7 865,39)        | -6,56        | 5 701,00           | 72,48          |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>10 245,30</b> | <b>10,88</b> | <b>14 287,36</b>  | <b>11,91</b> | <b>(4 042,06)</b>  | <b>-28,29</b>  |
| 041D Collectif clients débiteurs                       | 10 245,30        | 10,88        | 14 287,36         | 11,91        | (4 042,06)         | -28,29         |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>56 111,55</b> | <b>59,58</b> | <b>64 917,15</b>  | <b>54,13</b> | <b>(8 805,60)</b>  | <b>-13,56</b>  |
| 40980000 Avoir non parvenus                            |                  |              | 300,00            | 0,25         | (300,00)           | -100,00        |
| 43772000 Mutuelle                                      |                  |              | 110,46            | 0,09         | (110,46)           | -100,00        |
| 43870000 Prod. a recevoir ijss                         | 261,53           | 0,28         |                   |              | 261,53             |                |
| 44300000 Creance region a recevoir                     | 43 200,00        | 45,87        | 52 293,34         | 43,61        | (9 093,34)         | -17,39         |
| 44566010 Tva ded. achats b/ a 10 %                     |                  |              | 75,92             | 0,06         | (75,92)            | -100,00        |
| 44566020 Tva ded. achats b/ a 20 %                     |                  |              | 211,24            | 0,18         | (211,24)           | -100,00        |
| 44566021 Tva ded. achats b/s a 2,10%                   | 2,30             |              |                   |              | 2,30               |                |
| 44566050 Tva ded. achats b/s a 5,50%                   |                  |              | 3,71              |              | (3,71)             | -100,00        |
| 44566090 Tva a recap s/decaissement                    | 2 504,72         | 2,66         | 2 223,23          | 1,85         | 281,49             | 12,66          |
| 44583000 Remboursement credit tva                      | 6 025,00         | 6,40         | 7 111,00          | 5,93         | (1 086,00)         | -15,27         |
| 44586000 Tca/fact. non parvenues                       | 818,00           | 0,87         | 1 763,25          | 1,47         | (945,25)           | -53,61         |
| 46870000 Subvention a recevoir                         | 3 300,00         | 3,50         | 825,00            | 0,69         | 2 475,00           | 300,00         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                 | <b>15,00</b>     | <b>0,02</b>  |                   |              | <b>15,00</b>       |                |
| 50800000 Autres valeurs mobilières                     | 15,00            | 0,02         |                   |              | 15,00              |                |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>22 247,60</b> | <b>23,62</b> | <b>33 941,45</b>  | <b>28,30</b> | <b>(11 693,85)</b> | <b>-34,45</b>  |
| 51210100 Societe generale                              | 611,72           | 0,65         | 32 271,80         | 26,91        | (31 660,08)        | -98,10         |
| 51210700 Societe generale- livret a                    |                  |              | 1 000,00          | 0,83         | (1 000,00)         | -100,00        |
| 51211310 Cga fonds de reserve                          |                  |              | 15,43             | 0,01         | (15,43)            | -100,00        |
| 51213000 Credit mutuel                                 | 21 379,52        | 22,70        |                   |              | 21 379,52          |                |
| 51213500 Crédit mutuel Livret A                        | 166,45           | 0,18         |                   |              | 166,45             |                |
| 51870000 InterÊts a recevoir                           |                  |              | 564,31            | 0,47         | (564,31)           | -100,00        |
| 53110000 Caisse  | 89,91            | 0,10         | 89,91             | 0,07         |                    |                |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     |                  |              | <b>46,99</b>      | <b>0,04</b>  | <b>(46,99)</b>     | <b>-100,00</b> |
| 48600005 Maintenance info avance                       |                  |              | 46,99             | 0,04         | (46,99)            | -100,00        |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12,00  | 01/01/2023 | 12,00  | Variations  | %      |
|-----------------------|------------|--------|------------|--------|-------------|--------|
|                       | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |             |        |
| TOTAL DU BILAN ACTIF  | 94 186,35  | 100,00 | 119 922,24 | 100,00 | (25 735,89) | -21,46 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                         | 01/01/2024 | 12,00  | 01/01/2023 | 12,00  | Variations  | %       |
|---|------------|--------|------------|--------|-------------|---------|
|   | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |             |         |
| TOTAL I- Total des fonds associatifs          | 43 585,96  | 46,28  | 34 562,53  | 28,82  | 9 023,43    | 26,11   |
| Total des fonds propres                       | 43 585,96  | 46,28  | 34 562,53  | 28,82  | 9 023,43    | 26,11   |
| Réserves                                      | 34 562,53  | 36,70  | 27 293,69  | 22,76  | 7 268,84    | 26,63   |
| 10686000      Reserve de compensat            | 34 562,53  | 36,70  | 27 293,69  | 22,76  | 7 268,84    | 26,63   |
| Excédent ou déficit de l'exercice             | 9 023,43   | 9,58   | 7 268,84   | 6,06   | 1 754,59    | 24,14   |
| Total des autres fonds associatifs            |            |        |            |        |             |         |
| TOTAL III - Total des Provisions              | 2 347,00   | 2,49   | 1 448,00   | 1,21   | 899,00      | 62,09   |
| Provisions pour charges                       | 2 347,00   | 2,49   | 1 448,00   | 1,21   | 899,00      | 62,09   |
| 15300000      Prov. pensions et oblig.sim.    | 2 347,00   | 2,49   | 1 448,00   | 1,21   | 899,00      | 62,09   |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés |            |        |            |        |             |         |
| TOTAL IV - Total des dettes                   | 48 253,39  | 51,23  | 83 911,71  | 69,97  | (35 658,32) | -42,50  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés      | 33 244,11  | 35,30  | 63 806,93  | 53,21  | (30 562,82) | -47,90  |
| 040C      Collectif fournisseurs créditeurs   | 18 523,31  | 19,67  | 40 468,88  | 33,75  | (21 945,57) | -54,23  |
| 40810000      Fourn.frs non parven            | 14 720,80  | 15,63  | 23 338,05  | 19,46  | (8 617,25)  | -36,92  |
| Dettes fiscales et sociales                   | 15 009,28  | 15,94  | 20 104,78  | 16,76  | (5 095,50)  | -25,34  |
| 42100000      Personnel - remunerations dues  |            |        | 5 393,11   | 4,50   | (5 393,11)  | -100,00 |
| 42500000      Personnel -notes de frais       | 175,80     | 0,19   | 317,79     | 0,26   | (141,99)    | -44,68  |
| 42820000      Dettes prov. congés payés       | 3 880,80   | 4,12   | 4 562,05   | 3,80   | (681,25)    | -14,93  |
| 43100000      Securite sociale                | 4 106,00   | 4,36   | 4 625,77   | 3,86   | (519,77)    | -11,24  |
| 43708000      Audiens ast intermittents       | 50,00      | 0,05   | 7,68       | 0,01   | 42,32       | 551,04  |
| 43730000      Caisses prevoyance audiens      | 293,05     | 0,31   | 294,85     | 0,25   | (1,80)      | -0,61   |
| 43730200      Fnas/fcap                       | 532,27     | 0,57   | 367,46     | 0,31   | 164,81      | 44,85   |
| 43731000      Retraite audiens                | 1 406,57   | 1,49   | 1 084,09   | 0,90   | 322,48      | 29,75   |
| 43741000      Assedic spectacle               | 549,88     | 0,58   | 242,00     | 0,20   | 307,88      | 127,22  |
| 43750000      Caisse congés spectacles        | 775,00     | 0,82   | 217,00     | 0,18   | 558,00      | 257,14  |
| 43772000      Mutuelle                        | 112,06     | 0,12   |            |        | 112,06      |         |
| 43820000      Charges sur congés à payer      | 1 250,01   | 1,33   | 1 466,33   | 1,22   | (216,32)    | -14,75  |
| 44210000      Prelevement à la source         | 433,00     | 0,46   | 376,00     | 0,31   | 57,00       | 15,16   |
| 44400000      Etat impôts sur les bénéfices   | 819,00     | 0,87   |            |        | 819,00      |         |
| 44571020      Tva coll. ventes à 20%          |            |        | 361,86     | 0,30   | (361,86)    | -100,00 |
| 44571050      Tva coll. ventes à 5,50%        |            |        | 27,50      | 0,02   | (27,50)     | -100,00 |
| 44571200      Tva collectée 2.1%              | 2,30       |        | 8,83       | 0,01   | (6,53)      | -73,95  |
| 44703000      Part. formation                 | 623,54     | 0,66   | 752,46     | 0,63   | (128,92)    | -17,13  |
| Total du passif                               | 94 186,35  | 100,00 | 119 922,24 | 100,00 | (25 735,89) | -21,46  |



Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                                 |   | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12,00<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12,00<br>mois | Variations  | %       |
|---|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------|---------|
| Total des produits d'exploitation                     |   | 337 516,01               | 100,00        | 342 881,80               | 100,00        | (5 365,79)  | -1,56   |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués         |   | 465,50                   | 0,14          | 1 417,50                 | 0,41          | (952,00)    | -67,16  |
| 70100500  | Ventes publications 20%                         | 465,50                   | 0,14          | 1 417,50                 | 0,41          | (952,00)    | -67,16  |
| Prestations de services                               |   | 26 868,66                | 7,96          | 29 872,88                | 8,71          | (3 004,22)  | -10,06  |
| 70600800  | Prestations de service billets festivals a 2,10 | 25 469,23                | 7,55          | 26 490,56                | 7,73          | (1 021,33)  | -3,86   |
| 70600810  | Prestations pass culture 2,10%                  | 979,43                   | 0,29          | 2 070,52                 | 0,60          | (1 091,09)  | -52,70  |
| 70800000  | Produits des activites annexes                  | 420,00                   | 0,12          | 1 311,80                 | 0,38          | (891,80)    | -67,98  |
| Subventions d'exploitation                            |   | 272 400,00               | 80,71         | 277 851,34               | 81,03         | (5 451,34)  | -1,96   |
| 74101000  | Subvention ville de strasbourg                  | 7 000,00                 | 2,07          | 7 000,00                 | 2,04          |             |         |
| 74102000  | Subvention drac                                 |                          |               | 10 000,00                | 2,92          | (10 000,00) | -100,00 |
| 74103000  | Subvention region                               | 216 000,00               | 64,00         | 214 293,34               | 62,50         | 1 706,66    | 0,80    |
| 74103200  | Participation communes                          | 7 300,00                 | 2,16          | 7 620,00                 | 2,22          | (320,00)    | -4,20   |
| 74104000  | Subvention cea                                  | 32 200,00                | 9,54          | 28 213,00                | 8,23          | 3 987,00    | 14,13   |
| 74130000  | Subventions fonpeps                             | 9 900,00                 | 2,93          | 10 725,00                | 3,13          | (825,00)    | -7,69   |
| Dons  |   | 22 442,70                | 6,65          | 18 878,50                | 5,51          | 3 564,20    | 18,88   |
| 75411000  | Plateaux noelies                                | 18 742,70                | 5,55          | 15 178,50                | 4,43          | 3 564,20    | 23,48   |
| 75420000  | Mecenat   | 3 700,00                 | 1,10          | 3 700,00                 | 1,08          |             |         |
| Cotisations   |   | 7 350,00                 | 2,18          | 9 150,00                 | 2,67          | (1 800,00)  | -19,67  |
| 75610000  | Adhesions route romane d'alsace                 | 7 350,00                 | 2,18          | 9 150,00                 | 2,67          | (1 800,00)  | -19,67  |
| Autres produits de gestion courante                   |   | 2 288,15                 | 0,68          | 32,08                    | 0,01          | 2 256,07    | N/S     |
| 75800000  | Produits divers de gestion courante             | 2 288,15                 | 0,68          | 32,08                    | 0,01          | 2 256,07    | N/S     |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges |   | 5 701,00                 | 1,69          | 5 679,50                 | 1,66          | 21,50       | 0,38    |
| 78150000  | Repr/prov.risq.chg expl                         |                          |               | 5 641,00                 | 1,65          | (5 641,00)  | -100,00 |
| 78173000  | Reprise sur provision pour depreciation des s   | 5 701,00                 | 1,69          | 38,50                    | 0,01          | 5 662,50    | N/S     |
| Total des charges d'exploitation                      |   | 327 615,92               | 97,07         | 336 159,70               | 98,04         | (8 543,78)  | -2,54   |
| Achats  |   |                          |               | 382,00                   | 0,11          | (382,00)    | -100,00 |
| 60105000  | Achats publications                             |                          |               | 382,00                   | 0,11          | (382,00)    | -100,00 |
| Variation de stock                                    |   | 5 360,74                 | 1,59          | 57,50                    | 0,02          | 5 303,24    | N/S     |
| 60370000  | Variation de stocks de marchandises             | 5 360,74                 | 1,59          | 57,50                    | 0,02          | 5 303,24    | N/S     |
| Autres achats et charges externes                     |   | 195 860,22               | 58,03         | 199 339,82               | 58,14         | (3 479,60)  | -1,75   |
| 60400002  | Sous traitance publications                     |                          |               | 720,00                   | 0,21          | (720,00)    | -100,00 |
| 60400009  | Contrats de cession                             | 84 430,00                | 25,02         | 90 340,00                | 26,35         | (5 910,00)  | -6,54   |
| 60400010  | Contrats de cession cee                         | 4 100,00                 | 1,21          | 11 400,00                | 3,32          | (7 300,00)  | -64,04  |
| 60400011  | Contrats de cession Hors U.E                    | 3 000,00                 | 0,89          |                          |               | 3 000,00    |         |
| 60400020  | Visites guidees et autres evenements            | 1 864,18                 | 0,55          | 1 349,75                 | 0,39          | 514,43      | 38,11   |
| 60400109  | Remboursement de frais transports cee           |                          |               | 494,00                   | 0,14          | (494,00)    | -100,00 |
| 60410010  | Remboursement de frais de transport             | 13 633,76                | 4,04          | 7 873,90                 | 2,30          | 5 759,86    | 73,15   |
| 60410020  | Remboursement de frais de transport cee         | 393,55                   | 0,12          | 1 271,12                 | 0,37          | (877,57)    | -69,04  |
| 60410030  | Remboursement frais de repas                    | 3 383,00                 | 1,00          | 2 585,60                 | 0,75          | 797,40      | 30,84   |
| 60410050  | Rembt frais d'hebergement                       | 300,00                   | 0,09          | 132,26                   | 0,04          | 167,74      | 126,83  |
| 60610000  | Electricite                                     | 859,56                   | 0,25          |                          |               | 859,56      |         |
| 60611000  | Gaz   | 1 926,24                 | 0,57          |                          |               | 1 926,24    |         |
| 60620000  | Carburant                                       | 984,08                   | 0,29          | 1 309,81                 | 0,38          | (325,73)    | -24,87  |
| 60630000  | Fournitures et materiel de bureau               | 172,03                   | 0,05          | 903,61                   | 0,26          | (731,58)    | -80,96  |
| 60631000  | Logiciels                                       | 434,97                   | 0,13          | 138,89                   | 0,04          | 296,08      | 213,18  |
| 60640000  | Petit materiel                                  | 1 606,10                 | 0,48          | 845,12                   | 0,25          | 760,98      | 90,04   |
| 60641000  | Consommables copieur                            | 77,17                    | 0,02          | 331,77                   | 0,10          | (254,60)    | -76,74  |
| 61310100  | Location de materiel de production              | 3 371,63                 | 1,00          | 3 390,22                 | 0,99          | (18,59)     | -0,55   |

# Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                      |  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12,00<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12,00<br>mois | Variations         | %             |
|--|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| 61310200                                   | Location vehicules                         | 3 243,23                 | 0,96          | 3 782,56                 | 1,10          | (539,33)           | -14,26        |
| 61310300                                   | Location instruments de musique            | 1 799,88                 | 0,53          |                          |               | 1 799,88           |               |
| 61310400                                   | Locations salles                           | 3 620,00                 | 1,07          | 3 428,24                 | 1,00          | 191,76             | 5,59          |
| 61320200                                   | Location bureau                            | 6 858,09                 | 2,03          | 9 680,94                 | 2,82          | (2 822,85)         | -29,16        |
| 61350001                                   | Location copieur                           | 218,80                   | 0,06          | 1 934,00                 | 0,56          | (1 715,20)         | -88,69        |
| 61560001                                   | Informatique maintenance                   | 1 406,99                 | 0,42          | 353,01                   | 0,10          | 1 053,98           | 298,57        |
| 61600000                                   | Assurances                                 | 1 158,08                 | 0,34          | 459,14                   | 0,13          | 698,94             | 152,23        |
| 61620000                                   | Assurance responsabilite civile            | 1 740,33                 | 0,52          | 1 710,94                 | 0,50          | 29,39              | 1,72          |
| 62200000                                   | Cabinet comptable                          | 4 128,46                 | 1,22          | 4 225,00                 | 1,23          | (96,54)            | -2,28         |
| 62200001                                   | Commissaire aux comptes                    | 3 290,00                 | 0,97          | 3 350,00                 | 0,98          | (60,00)            | -1,79         |
| 62201000                                   | Prestations diverses                       | 1 122,75                 | 0,33          | 3 915,68                 | 1,14          | (2 792,93)         | -71,33        |
| 62310000                                   | Graphiste                                  | 4 980,00                 | 1,48          | 4 850,00                 | 1,41          | 130,00             | 2,68          |
| 62311000                                   | Impression documents de communication      | 6 486,40                 | 1,92          | 5 037,49                 | 1,47          | 1 448,91           | 28,76         |
| 62312000                                   | Impression programmes de salle             | 2 201,01                 | 0,65          | 2 946,04                 | 0,86          | (745,03)           | -25,29        |
| 62313000                                   | Achat d'espace magazine radio              | 6 112,59                 | 1,81          | 4 175,00                 | 1,22          | 1 937,59           | 46,41         |
| 62314000                                   | Sites internet et noms de domaine          | 238,40                   | 0,07          | 307,28                   | 0,09          | (68,88)            | -22,42        |
| 62510000                                   | Frais de transport ensembles musicaux      | 3 969,68                 | 1,18          | 1 935,49                 | 0,56          | 2 034,19           | 105,10        |
| 62510200                                   | Frais transport permanent                  | 1 358,40                 | 0,40          | 1 552,05                 | 0,45          | (193,65)           | -12,48        |
| 62515000                                   | Frais de transports salaries               | 2 334,60                 | 0,69          | 1 584,00                 | 0,46          | 750,60             | 47,39         |
| 62520000                                   | Frais de repas ensembles musicaux          | 85,51                    | 0,03          | 908,22                   | 0,26          | (822,71)           | -90,58        |
| 62520005                                   | Frais de repas ensemble musicaux Hors U.E  | 161,60                   | 0,05          |                          |               | 161,60             |               |
| 62520015                                   | Frais de transports hors U.E               | 526,81                   | 0,16          |                          |               | 526,81             |               |
| 62525000                                   | Frais de repas salaries                    | 840,33                   | 0,25          | 1 174,80                 | 0,34          | (334,47)           | -28,47        |
| 62530000                                   | Frais d'hebergement ensembles musicaux     | 11 672,12                | 3,46          | 11 754,81                | 3,43          | (82,69)            | -0,70         |
| 62530009                                   | Frais d'hebergement ensembles musicaux cee |                          |               | 1 185,00                 | 0,35          | (1 185,00)         | -100,00       |
| 62535000                                   | Frais d'hergement salaries                 |                          |               | 123,86                   | 0,04          | (123,86)           | -100,00       |
| 62540000                                   | Receptions                                 | 1 133,90                 | 0,34          | 1 639,51                 | 0,48          | (505,61)           | -30,84        |
| 62550000                                   | Peages routiers et stationnements          | 19,53                    | 0,01          | 90,34                    | 0,03          | (70,81)            | -78,38        |
| 62570009                                   | Deplact repas permant et benev             |                          |               | 268,45                   | 0,08          | (268,45)           | -100,00       |
| 62600000                                   | Poste et telecommunications                | 3 070,87                 | 0,91          | 2 123,62                 | 0,62          | 947,25             | 44,61         |
| 62700000                                   | Services et frais bancaires                | 798,15                   | 0,24          | 746,98                   | 0,22          | 51,17              | 6,85          |
| 62700001                                   | Commissions smile&pay                      | 61,43                    | 0,02          | 46,81                    | 0,01          | 14,62              | 31,23         |
| 62700002                                   | Commissions billetweb                      | 391,40                   | 0,12          | 396,13                   | 0,12          | (4,73)             | -1,19         |
| 62810000                                   | Cotisations professionnelles               | 91,67                    | 0,03          | 371,67                   | 0,11          | (280,00)           | -75,34        |
| 62811000                                   | Fcap cotisation paritarisme                | 202,94                   | 0,06          | 196,71                   | 0,06          | 6,23               | 3,17          |
| <b>Impôts, taxes, versements assimilés</b> |  | <b>1 538,87</b>          | <b>0,46</b>   | <b>2 038,80</b>          | <b>0,59</b>   | <b>(499,93)</b>    | <b>-24,52</b> |
| 63100000                                   | Droits sacem                               |                          |               | 603,03                   | 0,18          | (603,03)           | -100,00       |
| 63330000                                   | Part employeur formation professionnelle c | 937,09                   | 0,28          | 996,76                   | 0,29          | (59,67)            | -5,99         |
| 63330200                                   | Formation professionnelle techniciens      | 240,68                   | 0,07          | 92,00                    | 0,03          | 148,68             | 161,61        |
| 63350000                                   | Taxe d'apprentissage                       | 361,10                   | 0,11          | 347,01                   | 0,10          | 14,09              | 4,06          |
| <b>Rémunération du personnel</b>           |  | <b>88 457,02</b>         | <b>26,21</b>  | <b>101 020,91</b>        | <b>29,46</b>  | <b>(12 563,89)</b> | <b>-12,44</b> |
| 64110000                                   | Salaires permanents                        | 74 058,27                | 21,94         | 80 257,95                | 23,41         | (6 199,68)         | -7,72         |
| 64110200                                   | Salaires intermittents techniciens         | 9 080,00                 | 2,69          |                          |               | 9 080,00           |               |
| 64120000                                   | Provision congés payés                     | (681,25)                 | -0,20         | (237,04)                 | -0,07         | (444,21)           | -187,40       |
| 64131000                                   | Prime partage valeur                       | 6 000,00                 | 1,78          |                          |               | 6 000,00           |               |
| 64143000                                   | Ind rupture conventionnell                 |                          |               | 21 000,00                | 6,12          | (21 000,00)        | -100,00       |
| <b>Charges sociales</b>                    |  | <b>28 622,26</b>         | <b>8,48</b>   | <b>31 281,38</b>         | <b>9,12</b>   | <b>(2 659,12)</b>  | <b>-8,50</b>  |
| 64510000                                   | Cotisations urssaf permanents              | 17 599,75                | 5,21          | 23 041,94                | 6,72          | (5 442,19)         | -23,62        |
| 64510200                                   | Cotisations urssaf techniciens             | 2 409,94                 | 0,71          | 623,77                   | 0,18          | 1 786,17           | 286,35        |
| 64510300                                   | Cotisations urssaf artistes                | 55,00                    | 0,02          |                          |               | 55,00              |               |
| 64530200                                   | Prevoyance fnas                            | 1 045,12                 | 0,31          | 1 111,77                 | 0,32          | (66,65)            | -5,99         |
| 64530220                                   | Cotisations fnas techniciens               | 131,66                   | 0,04          | 29,00                    | 0,01          | 102,66             | 354,00        |
| 64530700                                   | Audiens prevoyance                         | 927,03                   | 0,27          | 985,30                   | 0,29          | (58,27)            | -5,91         |
| 64530720                                   | Cotisations prevoyance techniciens         | 94,43                    | 0,03          | 20,80                    | 0,01          | 73,63              | 353,99        |
| 64531000                                   | Caisse de retraite audiens                 | 3 960,26                 | 1,17          | 4 320,04                 | 1,26          | (359,78)           | -8,33         |
| 64531020                                   | Cotisations retraite techniciens           | 329,55                   | 0,10          | 104,60                   | 0,03          | 224,95             | 215,06        |
| 64550200                                   | Caisse congés spectacles techniciens       | 1 407,40                 | 0,42          | 310,00                   | 0,09          | 1 097,40           | 354,00        |
| 64572000                                   | Mutuelle                                   | 672,24                   | 0,20          | 633,42                   | 0,18          | 38,82              | 6,13          |
| 64580000                                   | Charges sociales sur congés payés          | (216,32)                 | -0,06         | (228,23)                 | -0,07         | 11,91              | 5,22          |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                             |   | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12,00<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12,00<br>mois | Variations | %       |
|---|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------|---------|
| 64700000  | Autres charges du personnel                   |                          |               | 59,40                    | 0,02          | (59,40)    | -100,00 |
| 64750000  | Medecine du travail, pharmacie                | 162,00                   | 0,05          | 269,57                   | 0,08          | (107,57)   | -39,90  |
| 64751000  | Médecine du travail intermittents             | 44,20                    | 0,01          |                          |               | 44,20      |         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |   | 2 918,48                 | 0,86          | 1 988,39                 | 0,58          | 930,09     | 46,78   |
| 68111000  | Dotation aux amortissements sur immo incor    | 833,00                   | 0,25          | 833,00                   | 0,24          |            |         |
| 68112000  | Dotation aux amortissements sur immo coror    | 2 085,48                 | 0,62          | 1 155,39                 | 0,34          | 930,09     | 80,50   |
| Dotations aux provisions                          |   | 899,00                   | 0,27          |                          |               | 899,00     |         |
| 68150000  | Dotation prov. risques et charges d'exploitat | 899,00                   | 0,27          |                          |               | 899,00     |         |
| Autres charges                                    |   | 3 959,33                 | 1,17          | 50,90                    | 0,01          | 3 908,43   | N/S     |
| 65100000  | Droits sacem                                  | 3 541,02                 | 1,05          |                          |               | 3 541,02   |         |
| 65800000  | Charges de gestion courante                   | 418,31                   | 0,12          | 50,90                    | 0,01          | 367,41     | 721,83  |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER                    |   | 9 900,09                 | 2,93          | 6 722,10                 | 1,96          | 3 177,99   | 47,28   |
| RESULTAT FINANCIER                                |   | 172,34                   | 0,05          | 558,74                   | 0,16          | (386,40)   | -69,16  |
| Intérêts et produits financiers                   |   | 172,34                   | 0,05          | 564,31                   | 0,16          | (391,97)   | -69,46  |
| 76800000  | Autres produits financiers                    | 172,34                   | 0,05          | 564,31                   | 0,16          | (391,97)   | -69,46  |
| Intérêts et charges financières                   |   |                          |               | 5,57                     |               | (5,57)     | -100,00 |
| 66820000  | Indemnit retard fournisseurs                  |                          |               | 5,57                     |               | (5,57)     | -100,00 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     |   | 10 072,43                | 2,98          | 7 280,84                 | 2,12          | 2 791,59   | 38,34   |
| Charges exceptionnelles                           |   | 230,00                   | 0,07          | 12,00                    |               | 218,00     | N/S     |
| 67120000  | Amendes et penalites nd                       |                          |               | 12,00                    |               | (12,00)    | -100,00 |
| 67560000  | Cessions immob financieres                    | 230,00                   | 0,07          |                          |               | 230,00     |         |
| Résultat exceptionnel                             |   | (230,00)                 | -0,07         | (12,00)                  |               | (218,00)   | N/S     |
| Impôts sur les sociétés                           |   | 819,00                   | 0,24          |                          |               | 819,00     |         |
| 69500000  | Impot sur les societes                        | 819,00                   | 0,24          |                          |               | 819,00     |         |
| TOTAL DES PRODUITS                                |   | 337 688,35               | 100,05        | 343 446,11               | 100,16        | (5 757,76) | -1,68   |
| TOTAL DES CHARGES                                 |   | 328 664,92               | 97,38         | 336 177,27               | 98,04         | (7 512,35) | -2,23   |
| Excédent ou déficit de l'exercice                 |   | 9 023,43                 | 2,67          | 7 268,84                 | 2,12          | 1 754,59   | 24,14   |
| Contributions volontaires en nature               |   | 22 982,84                | 6,81          | 12 979,84                | 3,79          | 10 003,00  | 77,07   |
| Bénévolat   |   | 13 782,84                | 4,08          | 5 379,84                 | 1,57          | 8 403,00   | 156,19  |
| 87000001  | Bénévolat voix et route romane                | 1 629,60                 | 0,48          | 2 292,48                 | 0,67          | (662,88)   | -28,92  |
| 87000002  | Bénévolat noëlies                             | 1 128,60                 | 0,33          | 1 935,36                 | 0,56          | (806,76)   | -41,69  |
| 87000003  | Bénévolat le Sentier des crèches              | 11 024,64                | 3,27          | 1 152,00                 | 0,34          | 9 872,64   | 857,00  |
| Prestations en nature                             |   | 9 200,00                 | 2,73          | 7 600,00                 | 2,22          | 1 600,00   | 21,05   |
| 87100000  | Contribution en nature                        | 9 200,00                 | 2,73          | 7 600,00                 | 2,22          | 1 600,00   | 21,05   |
| Charges des contributions volontaires en nature   |   | 22 982,84                | 6,81          | 12 979,84                | 3,79          | 10 003,00  | 77,07   |
| Mise à disposition gratuite biens et services     |   | 9 200,00                 | 2,73          | 7 600,00                 | 2,22          | 1 600,00   | 21,05   |
| 86100000  | Mise a disposition gratuite de biens          | 9 200,00                 | 2,73          | 7 600,00                 | 2,22          | 1 600,00   | 21,05   |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros |                                  | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12,00<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12,00<br>mois | Variations | %      |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------|--------|
| Personnel bénévole    |                                  | 13 782,84                | 4,08          | 5 379,84                 | 1,57          | 8 403,00   | 156,19 |
| 86400001              | Bénévolat Voix et route romane   | 1 629,60                 | 0,48          | 2 292,48                 | 0,67          | (662,88)   | -28,92 |
| 86400002              | Bénévolat Noëlies                | 1 128,60                 | 0,33          | 1 935,36                 | 0,56          | (806,76)   | -41,69 |
| 86400003              | Bénévolat le Sentier des crèches | 11 024,64                | 3,27          | 1 152,00                 | 0,34          | 9 872,64   | 857,00 |

**ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE**

6 rue Oberlin

67000 STRASBOURG

## **ANNEXE COMPTABLE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   |           |
|---|-----------|
| <i>Règles et méthodes comptables</i>          | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations</i>                        | <i>5</i>  |
| <i>Amortissements</i>                         | <i>6</i>  |
| <i>Provisions</i>                             | <i>7</i>  |
| <i>Créances et Dettes</i>                     | <i>8</i>  |
| <i>Produits à recevoir</i>                    | <i>9</i>  |
| <i>Charges à payer</i>                        | <i>10</i> |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i> | <i>11</i> |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 94 186 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 9 023 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/03/2025.

#### Informations générales

L'association est en charge de la production de deux manifestations culturelles rayonnant sur l'ensemble du territoire alsacien : le festival « Voix et Route Romane » a pour vocation première de mettre en valeur les édifices prestigieux de la Route Romane d'Alsace, un dispositif touristique dont l'association est par ailleurs chargée de la valorisation. Ce festival constitue le dernier événement français exclusivement consacré à la musique médiévale. Il participe à l'attractivité de l'Alsace en diffusant son action non seulement dans les villes moyennes, mais aussi dans les territoires ruraux, mêlant patrimoine bâti et spectacle vivant, tourisme et culture. L'opération « Noëlies » a pour mission d'assurer la transmission des origines et du sens de Noël. Regroupant des concerts et un sentier des crèches, elle se déploie pendant la période de l'Avent. Elle permet à tout un chacun de bénéficier de manifestations culturelles d'une qualité exceptionnelle. Pour sa programmation de concerts, l'opération fait autant appel à des ensembles internationaux et des formations françaises, régionales pour la plupart.

L'association bénéficie de locaux dédiés à l'organisation administrative et logistique de ces deux manifestations. Elle est soutenue par les pouvoirs publics : Région Grand Est, Collectivité Européenne d'Alsace, communes participantes à la Route romane d'Alsace et au festival. Deux salariés permanents représentant 2 TP mettent en œuvre la stratégie définie par le conseil d'administration.

#### Evènements significatifs et faits caractéristiques

Notre association est propriétaire de deux expositions, " L'Art Roman" et "l'Hortus Delicarum", celles-ci ne figurent pas à l'actif du bilan de notre association.

Le montant global des dépenses engagées lors de la conception de ces expositions est d'environ 80.000 €.

- La 1ère exposition "L'Art Roman" sur la base d'un décompte datant de juin 2004 est évaluée à 40.000 €.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- La 2ème exposition "L'Hortus Delicarum datant de 2005 , réalisée sous l'Association Via Romanica ayant fusionnée depuis avec l'Association Voix et Route Romane, est aussi évaluée à 40.000 €.

## Continuité d'exploitation:

Les comptes de l'exercice 2024 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

A la date d'arrêt des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2024 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

## Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles:

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés. Compte tenu de la nature des immobilisations possédées par la société aucune décomposition des immobilisations n'a été constatée.

## Amortissement et dépréciation de l'actif:

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

L'application des règles comptables en la matière, conduit la société, compte tenu de la dérogation offerte aux PME pour les immobilisations non décomposables, à amortir suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage du bien .



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks:

Les stocks sont composés de plusieurs livres et cd. Certains ont été achetés par notre association au cours des exercices 2008 et 2009. Ces produits sont encore vendus à ce jour lors de nos concerts mais à un faible rythme.

Nous avons estimé nécessaire de constater une dépréciation de la valeur d'achat des biens hors édition 2024. Le montant de cette dépréciation s'élève à 2.164,39 euros au 31.12.2024.

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.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

## 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.

## Subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitation sont passées de 278 K€ en 2023 à 272 K€ en 2024.

## Dons :

Cette rubrique inscrite au compte de résultat passe de 19 K€ en 2023 à 22 K€ en 2024.

## Indemnités de fin de carrière:

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

La méthode de calcul retenue pour l'évaluation des engagements de retraite est la méthode (prospective) dite des "Unités de Crédits Projétés" recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les hypothèses de calcul sont les suivantes:

- Initiative de départ: Salarié
- Taux d'actualisation: 2.5%
- Age de départ à la retraite: 64 ans

Le montant de l'engagement tel qu'il ressort des hypothèses ci-dessus s'élève à la clôture de l'exercice à 2.347 Euros.

## Contributions volontaires en nature:

Au cours de l'exercice clos du 31 décembre 2024 , les contributions volontaires en nature sont les suivantes:

### **Bénévolats :**

- Festival Voix et Route Romane:  
140 heures x 11,64 (Smic horaire) = 1.629,60 €

- Les Noëlies:  
95 heures x 11,88 (Smic horaire) = 1.128,60 €

- Les sentiers des Crèches :  
928 heures x 11,88 (Smic horaire) = 11.024,64 €

Soit un total d'heures bénévoles de 13.782,84 €

### ***Mise à disposition gratuite des églises pour les concerts à hauteur de 400 € par commune:***

#### - Festival Voix et Route Romane :

- Eschau
- Feldbach
- Gueberschwihr
- Ottmarsheim
- Sélestat
- Surbourg

#### - Les Noëlies :

- Breitenbach
- Chatenois
- Eguisheim
- Gerstein
- Gries
- Grussenheim
- Illfurth
- Marienthal
- Molsheim
- Muttersholtz
- Niederbronn
- Orschwiller
- Raedersdorf
- Saint-Louis
- Sélestat
- Thann
- Woerth

Soit une valeur totale de 9.200 €.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros             |   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres  | 4 165                                 |                          |              |             |          | 4 165                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 4 165                                 |                          |              |             |          | 4 165                              |
| CORPORELLES                       | Terrains  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 807                                   |                          | 1 646        |             |          | 2 453                              |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de transport   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier  | 9 606                                 |                          |              |             | 2 451    | 7 155                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes               |   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |   | 10 413                                |                          | 1 646        |             | 2 451    | 9 607                              |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 1 820                                 |                          |              |             | 230      | 1 590                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   | 1 820                                 |                          |              |             | 230      | 1 590                              |
| TOTAL                             |   | 16 398                                |                          | 1 646        |             | 2 681    | 15 362                             |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

Amortissements

| Etat exprimé en euros             |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles   | 2 992                                 | 833                      |             | 3 825                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  | 2 992                                 | 833                      |             | 3 825                              |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 28                                    | 648                      |             | 677                                |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport  |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier   | 6 648                                 | 1 437                    | 2 451       | 5 634                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |  | 6 677                                 | 2 085                    | 2 451       | 6 311                              |
| TOTAL                             |  | 9 668                                 | 2 918                    | 2 451       | 10 136                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| Dotations  |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
| Différentiel<br>de durée et autre  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |  |  |  |  |  |
| Fonds commercial  |  |  |  |  |  |  |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES   |  |  |  |  |  |  |
| Terrains  |  |  |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |  |  |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |  |  |  |  |  |
| Instal générales Agenct 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   |  |  |  |  |  |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

Provisions

Etat exprimé en euros

|                                    |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour investissement  |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour hausse des prix   |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires   |                |               |             |            |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                |               |             |            |
|                                    | Provisions autres   |                |               |             |            |
|                                    | PROVISIONS REGLEMEENTEES  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges  |                |               |             |            |
|                                    | Pour garanties données aux clients  |                |               |             |            |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme   |                |               |             |            |
|                                    | Pour amendes et pénalités   |                |               |             |            |
|                                    | Pour pertes de change   |                |               |             |            |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires   | 1 448          | 899           |             | 2 347      |
|                                    | Pour impôts   |                |               |             |            |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations   |                |               |             |            |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                |               |             |            |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |             |            |
|                                    | Autres  |                |               |             |            |
|                                    | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | 1 448          | 899           |             | 2 347      |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations {incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours  | 7 865          |               | 5 701       | 2 164      |
|                                    | Sur comptes clients   |                |               |             |            |
|                                    | Autres  |                |               |             |            |
|                                    | PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | 7 865          |               | 5 701       | 2 164      |
| TOTAL GENERAL                      |   | 9 313          | 899           | 5 701       | 4 511      |

|   |  |     |       |  |
|---|--|-----|-------|--|
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |  | 899 | 5 701 |  |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |     |       |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|          |   | 31/12/2024    | 1 an au plus  | plus d'1 an  |
|----------|---|---------------|---------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |               |               |              |
|          | Prêts (1) (2)   |               |               |              |
|          | Autres immobilisations financières                            | 1 590         |               | 1 590        |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |               |               |              |
|          | Autres créances clients                                       | 10 245        | 10 245        |              |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |               |               |              |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |               |               |              |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 262           | 262           |              |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |               |               |              |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 9 350         | 9 350         |              |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |               |               |              |
|          | Divers  | 43 200        | 43 200        |              |
|          | Groupe et associés (2)  |               |               |              |
|          | Débiteurs divers  | 3 300         | 3 300         |              |
|          | Charges constatées d'avances                                  |               |               |              |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>67 947</b> | <b>66 357</b> | <b>1 590</b> |
| (1)      | Prêts accordés en cours d'exercice                            |               |               |              |
| (1)      | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |               |               |              |
| (2)      | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |               |               |              |

|        |  | 31/12/2024    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |           |               |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |           |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |               |               |           |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 33 244        | 33 244        |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                       | 4 057         | 4 057         |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 9 075         | 9 075         |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                             | 819           | 819           |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 2             | 2             |           |               |
|        | Obligations cautionnées                              |               |               |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 057         | 1 057         |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |           |               |
|        | Groupe et associés (2)                               |               |               |           |               |
|        | Autres dettes  |               |               |           |               |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés           |               |               |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                          |               |               |           |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>48 253</b> | <b>48 253</b> |           |               |
| (1)    | Emprunts souscrits en cours d'exercice               |               |               |           |               |
| (1)    | Emprunts remboursés en cours d'exercice              |               |               |           |               |
| (2)    | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       |               |               |           |               |

Produits à recevoir

|                               |       |            |
|-------------------------------|-------|------------|
| Etat exprimé en euros         |       | 31/12/2024 |
| Total des Produits à recevoir |       | 3 562      |
| Autres créances               |       | 3 562      |
| Prod. a recevoir ijss         | 262   |            |
| Subvention a recevoir         | 3 300 |            |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|  |               |        |
|--|---------------|--------|
| Total des Charges à payer                |               | 19 852 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |               | 14 721 |
| <i>Fourn.frs non parven</i>              | <i>14 721</i> |        |
| Dettes fiscales et sociales              |               | 5 131  |
| <i>Dettes prov. congés payés</i>         | <i>3 881</i>  |        |
| <i>Charges sur congés à payer</i>        | <i>1 250</i>  |        |



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnés

Engagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagement Indemnités Fin de Carrière  
cf page "Règles et méthodes comptables"

2 347

2 347

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

2 347

(1) Dont concernant :  
Les dirigeants  
Les filiales  
Les participations  
Les autres entreprises liées

# ARTS ET LUMIERES EN ALSACE

Association

6, rue Oberlin, 67000 STRASBOURG

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

## ARTS ET LUMIERES EN ALSACE

Association

6, rue Oberlin, 67000 STRASBOURG

Association régie par les articles 21 à 79 du Code Civil local

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'Association ARTS ET LUMIERES EN ALSACE,

#### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARTS ET LUMIERES EN ALSACE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

.../...

.../...

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant le recensement des contributions volontaires en nature relatives aux mises à disposition gratuite de biens et aux heures de bénévolat dont bénéficie votre Association. Celles-ci sont mentionnées à la suite du compte de résultat dans la rubrique « Évaluation des contributions volontaires en nature » conformément à la législation en vigueur. Des précisions sont mentionnées dans l'annexe aux comptes annuels concernant les méthodes d'évaluation.

.../...

.../...

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

.../...

.../...

### **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.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

.../...

.../...

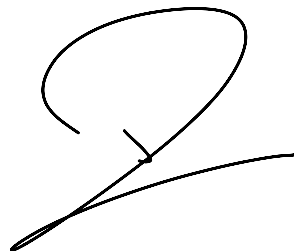
Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Sélestat, le 28 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

PATRICK MULLER



## Annexe du rapport

### 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'entité 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.



Bilan Actif

| Etat exprimé en euros       |   | 31/12/2024        |                   |                  | 31/12/2023        |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                             |   | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net              | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Frais d'établissement                             |                   |                   |                  |                   |
|                             | Frais de recherche et de développement            |                   |                   |                  |                   |
|                             | Concessions brevets droits similaires             | 4 165,00          | 3 824,86          | 340,14           | 1 173,14          |
|                             | Fonds commercial (1)                              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations incorporelles              |                   |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                   |                   |                  |                   |
|                             | Terrains  |                   |                   |                  |                   |
|                             | Constructions                                     |                   |                   |                  |                   |
| ACTIF CIRCULANT             | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 2 452,55          | 676,75            | 1 775,80         | 778,34            |
|                             | Autres immobilisations corporelles                | 7 154,89          | 5 634,19          | 1 520,70         | 2 957,81          |
|                             | Immobilisations grévées de droits                 |                   |                   |                  |                   |
|                             | Immobilisations en cours                          |                   |                   |                  |                   |
|                             | Avances et acomptes                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                   |                   |                  |                   |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.    |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres participations                             |                   |                   |                  |                   |
|                             | Créances rattachées à des participations          |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres titres immobilisés                         |                   |                   |                  |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Prêts   |                   |                   |                  |                   |
|                             | Autres immobilisations financières                | 1 590,00          |                   | 1 590,00         | 1 820,00          |
|                             | <b>TOTAL (I)</b>                                  | <b>15 362,44</b>  | <b>10 135,80</b>  | <b>5 226,64</b>  | <b>6 729,29</b>   |
|                             | Comptes de liaisons                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | <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                                      | 2 504,65          | 2 164,39          | 340,26           |                   |
| COMPTES DE REGULARISATION   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                               |                   |                   |                  |                   |
|                             | Créances usagers et comptes rattachés             | 10 245,30         |                   | 10 245,30        | 14 287,36         |
|                             | Autres créances                                   | 56 111,55         |                   | 56 111,55        | 64 917,15         |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                |                   |                   |                  |                   |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            | 15,00             |                   | 15,00            |                   |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 22 247,60         |                   | 22 247,60        | 33 941,45         |
|                             | Charges constatées d'avance                       |                   |                   |                  | 46,99             |
|                             | <b>TOTAL (II)</b>                                 | <b>91 124,10</b>  | <b>2 164,39</b>   | <b>88 959,71</b> | <b>113 192,95</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)         |                   |                   |                  |                   |
|                             | Primes de remboursement des obligations (IV)      |                   |                   |                  |                   |
|                             | Ecarts de conversion actif (V)                    |                   |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |   | <b>106 486,54</b> | <b>12 300,19</b>  | <b>94 186,35</b> | <b>119 922,24</b> |

(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

31/12/2024

31/12/2023

|                   |   | 31/12/2024       | 31/12/2023        |
|-------------------|---|------------------|-------------------|
| Fonds associatifs | <b>Fonds propres</b>  |                  |                   |
|                   | Fonds associatifs sans droits de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                  |                   |
|                   | Ecart de réévaluation   | 34 562,53        | 27 293,69         |
|                   | Réserves  |                  |                   |
|                   | Report à nouveau  |                  |                   |
|                   | <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>9 023,43</b>  | <b>7 268,84</b>   |
|                   | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>43 585,96</b> | <b>34 562,53</b>  |
|                   | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                   |
|                   | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                   |
|                   | - Apports   |                  |                   |
|                   | - Legs et donations   |                  |                   |
|                   | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   |                  |                   |
|                   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs   |                  |                   |
|                   | Droits des propriétaires  |                  |                   |
|                   | Ecart de réévaluation   |                  |                   |
|                   | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                  |                   |
|                   | Provisions réglementées   |                  |                   |
|                   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>   |                  |                   |
|                   | <b>Total des fonds associatifs</b>  | <b>43 585,96</b> | <b>34 562,53</b>  |
|                   | Provisions pour risques   |                  |                   |
|                   | Provisions pour charges   | 2 347,00         | 1 448,00          |
|                   | <b>Total des provisions</b>   | <b>2 347,00</b>  | <b>1 448,00</b>   |
|                   | Comptes de liaisons   |                  |                   |
| Fonds dédiés      | Sur subventions de fonctionnement   |                  |                   |
|                   | Sur dons manuels affectés   |                  |                   |
|                   | Sur legs et donations affectés  |                  |                   |
|                   | <b>Total des fonds dédiés</b>   |                  |                   |
| DETTES (1)        | <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                  |                   |
|                   | 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  |                  |                   |
|                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>  |                  |                   |
|                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 33 244,11        | 63 806,93         |
|                   | Dettes fiscales et sociales   | 15 009,28        | 20 104,78         |
|                   | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                   |
|                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                   |
|                   | Autres dettes   |                  |                   |
|                   | Produits constatés d'avance   |                  |                   |
|                   | <b>Total des dettes</b>   | <b>48 253,39</b> | <b>83 911,71</b>  |
|                   | Ecart de conversion passif  |                  |                   |
|                   | <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>94 186,35</b> | <b>119 922,24</b> |
|                   | Résultat de l'exercice exprimé en centièmes   | 9 023,43         | 7 268,84          |
|                   | (1) Dont à moins d'un an  | 48 253,39        | 83 911,71         |
|                   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP  |                  |                   |

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  |   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--|---|-------------------|-------------------|
|  |   | 12 mois           | 12 mois           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     | 465,50            | 1 417,50          |
|  | Prestations de services   | 26 868,66         | 29 872,88         |
|  | Productions stockée   |                   |                   |
|  | Production immobilisée  |                   |                   |
|  | Subventions d'exploitation  | 272 400,00        | 277 851,34        |
|  | Dons  | 22 442,70         | 18 878,50         |
|  | Cotisations   | 7 350,00          | 9 150,00          |
|  | Legs et donations   |                   |                   |
|  | Autres produits de gestion courante                               | 2 288,15          | 32,08             |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 5 701,00          | 5 679,50          |
|  | Autres produits   |                   |                   |
|  | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>337 516,01</b> | <b>342 881,80</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats  |                   | 382,00            |
|  | Variation de stock  | 5 360,74          | 57,50             |
|  | Autres achats et charges externes                                 | 195 860,22        | 199 339,82        |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 1 538,87          | 2 038,80          |
|  | Rémunération du personnel   | 88 457,02         | 101 020,91        |
|  | Charges sociales  | 28 622,26         | 31 281,38         |
|  | Subventions accordées par l'association                           |                   |                   |
|  | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 2 918,48          | 1 988,39          |
|  | Dotation aux provisions   | 899,00            |                   |
|  | Autres charges  | 3 959,33          | 50,90             |
|  | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>327 615,92</b> | <b>336 159,70</b> |
|  | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>9 900,09</b>   | <b>6 722,10</b>   |
| Produits financiers                                | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                   |                   |
|  | Intérêts et produits financiers                                   | 172,34            | 564,31            |
|  | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                   |                   |
|  | Intérêts et charges financières                                   |                   | 5,57              |
|  | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>172,34</b>     | <b>558,74</b>     |
| Charges financières                                | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>10 072,43</b>  | <b>7 280,84</b>   |
|  | Produits exceptionnels  |                   |                   |
| Charges exceptionnelles                            | Charges exceptionnelles   | 230,00            | 12,00             |
|  | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>(230,00)</b>   | <b>(12,00)</b>    |
|  | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés             | 819,00            |                   |
|  | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                   |                   |
|  | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                   |                   |
|  | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>337 688,35</b> | <b>343 446,11</b> |
|  | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>328 664,92</b> | <b>336 177,27</b> |
|  | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  | <b>9 023,43</b>   | <b>7 268,84</b>   |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>   | <b>22 982,84</b>  | <b>12 979,84</b>  |
|  | Bénévolat   | 13 782,84         | 5 379,84          |
|  | Prestations en nature   | 9 200,00          | 7 600,00          |
|  | Dons en nature  |                   |                   |
|  | <b>CHARGES</b>  | <b>22 982,84</b>  | <b>12 979,84</b>  |
|  | Secours en nature   |                   |                   |
|  | Mise à disposition gratuite de biens et services                  | 9 200,00          | 7 600,00          |
|  | Personnel bénévole  | 13 782,84         | 5 379,84          |
|  |   |                   |                   |
|  |   |                   |                   |

**ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE**

6 rue Oberlin

67000 STRASBOURG

## **ANNEXE COMPTABLE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

|   |           |
|---|-----------|
| <i>Règles et méthodes comptables</i>          | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations</i>                        | <i>6</i>  |
| <i>Amortissements</i>                         | <i>7</i>  |
| <i>Provisions</i>                             | <i>8</i>  |
| <i>Créances et Dettes</i>                     | <i>9</i>  |
| <i>Produits à recevoir</i>                    | <i>10</i> |
| <i>Charges à payer</i>                        | <i>11</i> |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i> | <i>12</i> |
| <i>Annexe libre</i>                           | <i>13</i> |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 94 186 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 9 023 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 07/03/2025.

#### Présentation de l'entité

##### 1 - Objet social de l'association

L'association est en charge de la production de deux manifestations culturelles rayonnant sur l'ensemble du territoire alsacien.

##### 2 - Nature et périmètre des activités

Le festival « Voix et Route Romane » a pour vocation première de mettre en valeur les édifices prestigieux de la Route Romane d'Alsace, un dispositif touristique dont l'association est par ailleurs chargée de la valorisation. Ce festival constitue le dernier événement français exclusivement consacré à la musique médiévale. Il participe à l'attractivité de l'Alsace en diffusant son action non seulement dans les villes moyennes, mais aussi dans les territoires ruraux, mêlant patrimoine bâti et spectacle vivant, tourisme et culture.

L'opération « Noëlies » a pour mission d'assurer la transmission des origines et du sens de Noël. Regroupant des concerts et un sentier des crèches, elle se déploie pendant la période de l'Avent. Elle permet à tout un chacun de bénéficier de manifestations culturelles d'une qualité exceptionnelle. Pour sa programmation de concerts, l'opération fait autant appel à des ensembles internationaux et des formations françaises, régionales pour la plupart.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 3 - Moyens mis en oeuvre

L'association bénéficie de locaux dédiés à l'organisation administrative et logistique de ces deux manifestations.

Mise à disposition gratuite des églises pour les concerts à hauteur de 400 € par commune:

- Festival Voix et Route Romane :

- Eschau
- Feldbach
- Gueberschwihr
- Ottmarsheim
- Sélestat
- Surbourg

- Les Noëlies :

- Breitenbach
- Chatenois
- Eguisheim
- Gerstein
- Gries
- Grussenheim
- Illfurth
- Marienthal
- Molsheim
- Muttersholtz
- Niederbronn
- Orschwiller
- Raedersdorf
- Saint-Louis
- Sélestat
- Thann
- Woerth

Soit une valeur totale de 9.200 €.

## 4 - Moyens humains

Deux salariés permanents représentant 2 TP mettent en œuvre la stratégie définie par le conseil d'administration avec l'appui de bénévoles au moment des manifestations.

Contributions volontaires en nature:

Au cours de l'exercice clos du 31 décembre 2024, les contributions volontaires en nature sont les suivantes:

Bénévolats :

- Festival Voix et Route Romane:

140 heures x 11,64 (Smic horaire) = 1.629,60 €

- Les Noëlies:

95 heures x 11,88 (Smic horaire) = 1.128,60 €

- Les sentiers des Crèches :

928 heures x 11,88 (Smic horaire) = 11.024,64 €

Soit un total d'heures bénévoles de 13.782,84 €

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 5 - Moyens financiers

Elle est soutenue par les pouvoirs publics : Région Grand Est, Collectivité Européenne d'Alsace, communes participantes à la Route romane d'Alsace et au festival.

## Evènements significatifs

NEANT

## Faits caractéristiques

Notre association est propriétaire de deux expositions, " L'Art Roman" et "l'Hortus Delicarum", celles-ci ne figurent pas à l'actif du bilan de notre association.

Le montant global des dépenses engagées lors de la conception de ces expositions est d'environ 80.000 €.

- La 1ère exposition "L'Art Roman" sur la base d'un décompte datant de juin 2004 est évaluée à 40.000 €.

- La 2ème exposition "L'Hortus Delicarum" datant de 2005 , réalisée sous l'Association Via Romanica ayant fusionnée depuis avec l'Association Voix et Route Romane, est aussi évaluée à 40.000 €.

## Continuité d'exploitation:

Les comptes de l'exercice 2024 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2024 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Règles et méthodes comptables**

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

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

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés. Compte tenu de la nature des immobilisations possédées par la société aucune décomposition des immobilisations n'a été constatée.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif:**

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

L'application des règles comptables en la matière, conduit la société, compte tenu de la dérogation offerte aux PME pour les immobilisations non décomposables, à amortir suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage du bien .

### **Stocks:**

Les stocks sont composés de plusieurs livres et cd. Certains ont été achetés par notre association au cours des exercices 2008 et 2009. Ces produits sont encore vendus à ce jour lors de nos concerts mais à un faible rythme.

Nous avons estimé nécessaire de constater une dépréciation de la valeur d'achat des biens hors édition 2024. Le montant de cette dépréciation s'élève à 2.164,39 euros au 31.12.2024.

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.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## 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.

## Subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitation sont passées de 278 K€ en 2023 à 272 K€ en 2024.

## Dons :

Cette rubrique inscrite au compte de résultat passe de 19 K€ en 2023 à 22 K€ en 2024.

## Cotisations:

La cotisation annuelle des membres de l'association est nulle selon la décision de l'AGO.

## Indemnités de fin de carrière:

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

La méthode de calcul retenue pour l'évaluation des engagements de retraite est la méthode (prospective) dite des "Unités de Crédits Projetés" recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes:

- Initiative de départ: Salarié
- Taux d'actualisation: 2.5%
- Age de départ à la retraite: 64 ans

Le montant de l'engagement tel qu'il ressort des hypothèses ci-dessus s'élève à la clôture de l'exercice à 2.347 Euros.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros             |   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres  | 4 165                                 |                          |              |             |          | 4 165                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 4 165                                 |                          |              |             |          | 4 165                              |
| CORPORELLES                       | Terrains  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 807                                   |                          | 1 646        |             |          | 2 453                              |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de transport   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier  | 9 606                                 |                          |              |             | 2 451    | 7 155                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes               |   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |   | 10 413                                |                          | 1 646        |             | 2 451    | 9 607                              |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 1 820                                 |                          |              |             | 230      | 1 590                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   | 1 820                                 |                          |              |             | 230      | 1 590                              |
| TOTAL                             |   | 16 398                                |                          | 1 646        |             | 2 681    | 15 362                             |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

Amortissements

| Etat exprimé en euros             |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles   | 2 992                                 | 833                      |             | 3 825                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  | 2 992                                 | 833                      |             | 3 825                              |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 28                                    | 648                      |             | 677                                |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport  |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier   | 6 648                                 | 1 437                    | 2 451       | 5 634                              |
|                                   | Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |  | 6 677                                 | 2 085                    | 2 451       | 6 311                              |
| TOTAL                             |  | 9 668                                 | 2 918                    | 2 451       | 10 136                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| Dotations  |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
| Différentiel<br>de durée et autre  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| Frais d'établissement et de développement                                       |  |  |  |  |  |  |
| Fonds commercial  |  |  |  |  |  |  |
| Autres immobilisations incorporelles  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES   |  |  |  |  |  |  |
| Terrains  |  |  |  |  |  |  |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |  |  |  |  |  |  |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |  |  |  |  |  |  |
| Instal générales Agenct 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   |  |  |  |  |  |  |

|  |
|--|
|  |
|--|

Provisions

| Etat exprimé en euros   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES   | Reconstruction gisements miniers et pétroliers  |                |               |             |            |
|   | Provisions pour investissement  |                |               |             |            |
|   | Provisions pour hausse des prix   |                |               |             |            |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires   |                |               |             |            |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation   |                |               |             |            |
|   | Provisions autres   |                |               |             |            |
|   | PROVISIONS REGLEMENTEES   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges  |                |               |             |            |
|   | Pour garanties données aux clients  |                |               |             |            |
|   | Pour pertes sur marchés à terme   |                |               |             |            |
|   | Pour amendes et pénalités   |                |               |             |            |
|   | Pour pertes de change   |                |               |             |            |
|   | Pour pensions et obligations similaires   | 1 448          | 899           |             | 2 347      |
|   | Pour impôts   |                |               |             |            |
|   | Pour renouvellement des immobilisations   |                |               |             |            |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions   |                |               |             |            |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |             |            |
|   | Autres  |                |               |             |            |
|   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | 1 448          | 899           |             | 2 347      |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|   | Sur stocks et en-cours  | 7 865          |               | 5 701       | 2 164      |
|   | Sur comptes clients   |                |               |             |            |
|   | Autres  |                |               |             |            |
|   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | 7 865          |               | 5 701       | 2 164      |
| TOTAL GENERAL   |   | 9 313          | 899           | 5 701       | 4 511      |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles   |   |                | 899           | 5 701       |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |   |                |               |             |            |

|  |
|--|
|  |
|--|

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 1 590      |              | 1 590       |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 10 245     | 10 245       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 262        | 262          |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 9 350      | 9 350        |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 46 500     | 46 500       |             |
|   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 67 947     | 66 357       | 1 590       |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  |  | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |            |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 33 244     | 33 244       |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 4 057      | 4 057        |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 9 075      | 9 075        |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             | 819        | 819          |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 2          | 2            |           |               |
|  | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 057      | 1 057        |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|  | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|  | Autres dettes  |            |              |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |  | 48 253     | 48 253       |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |            |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |            |              |           |               |

Produits à recevoir

|                               |        |            |
|-------------------------------|--------|------------|
| Etat exprimé en euros         |        | 31/12/2024 |
| Total des Produits à recevoir |        | 46 762     |
| Autres créances               |        | 46 762     |
| Prod. a recevoir ijss         | 262    |            |
| Creance region a recevoir     | 43 200 |            |
| Subvention a recevoir         | 3 300  |            |

Charges à payer

|  |        |            |
|--|--------|------------|
| Etat exprimé en euros                    |        | 31/12/2024 |
| Total des Charges à payer                |        | 19 852     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |        | 14 721     |
| Fourn.frs non parven                     | 14 721 |            |
| Dettes fiscales et sociales              |        | 5 131      |
| Dettes prov. congés payés                | 3 881  |            |
| Charges sur congés à payer               | 1 250  |            |



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnés

Engagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagement Indemnités Fin de Carrière  
cf page "Règles et méthodes comptables"

2 347

2 347

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

2 347

(1) Dont concernant :  
Les dirigeants  
Les filiales  
Les participations  
Les autres entreprises liées

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

| NATURE DES SUBVENTIONS               | Affectation | Montant à l'origine | Rapport au résultat de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Subventions de fonctionnement</b> |             |                     |                                   | 0                              |
| VILLE DE STRASBOURG                  | NOE         | 4 000               | 4 000                             | 0                              |
| VILLE DE STRASBOURG                  | VRR         | 3 000               | 3 000                             | 0                              |
| REGION GRAND EST                     | NOE         | 108 000             | 108 000                           | 0                              |
| REGION GRAND EST                     | VRR         | 108 000             | 108 000                           | 0                              |
| CEA                                  | VRR         | 27 000              | 27 000                            | 0                              |
| CEA                                  | NOE         | 5 200               | 5 200                             | 0                              |
| FONPEPS                              | VRR         | 4 950               | 4 950                             | 0                              |
| FONPEPS                              | NOE         | 4 950               | 4 950                             | 0                              |
| PARTICIPATIONS COMMUNES              | VRR         | 7 300               | 7 300                             | 0                              |
|                                      |             |                     |                                   | 0                              |
| <b>Total</b>                         | <b>0</b>    | <b>272 400</b>      | <b>272 400</b>                    | <b>0</b>                       |

### TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

**NEANT**

# ARTS ET LUMIERES EN ALSACE

Association

6, rue Oberlin, 67000 STRASBOURG

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos  
le 31 décembre 2024

## ARTS ET LUMIERES EN ALSACE

Association

6, rue Oberlin, 67000 STRASBOURG

Association régie par les articles 21 à 79 du Code Civil local

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

#### EXERCICE 2024

(du 01.01.2024 au 31.12.2024)

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

.../...

.../...

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Sélestat, le 28 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

PATRICK MULLER

