

**SB CONSEIL**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au Conseil Régional d'Alsace de l'Ordre des Experts Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

**ASSOCIATION ARTEFACT PRL**

**17 rue du Hohwald**

**67000 STRASBOURG**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

**ASSOCIATION ARTEFACT PRL**

17 rue du Hohwald

67000 STRASBOURG

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

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

**Opinion**

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale du 27 Juin 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

- ✓ Dans le cadre de notre appréciation du montant des produits d'exploitation, nous nous sommes notamment assurés de la correcte application du principe de rattachement des subventions d'exploitation à leur exercice d'attribution ainsi que de la correcte application du principe de séparation des exercices sur les ressources.
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients et des dettes fournisseurs ou sociales, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôles appropriés et par sondages, de leur correcte évaluation et de leur apurement à bonne date ;

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 bureau.

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

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

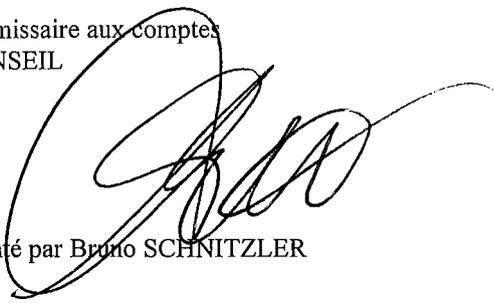
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Fait à Oberhausbergen, le 03 Mai 2023

Le commissaire aux comptes  
SB CONSEIL

représenté par Bruno SCHNITZLER



## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

### 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	64 720	64 720		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	867 506	769 851	97 655	181 992
	Autres immobilisations corporelles	387 479	301 305	86 174	29 148
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 319 719</b>	<b>1 135 875</b>	<b>183 844</b>	<b>211 155</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 268		9 268	9 121
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 069		61 069	58 377	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	165 599		165 599	314 229	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>	1 048 768		1 048 768	1 084 478	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	197 754		197 754	185 220
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 482 458</b>		<b>1 482 458</b>	<b>1 651 424</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 V )</b>	<b>2 802 178</b>	<b>1 135 875</b>	<b>1 666 303</b>	<b>1 862 579</b>

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

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	197 931	199 929	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	18 502	(1 998)	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>216 433</b>	<b>197 931</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	86 025	138 790
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>86 025</b>	<b>138 790</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>302 457</b>	<b>336 720</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 000	16 342
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>3 000</b>	<b>16 342</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	98 519	87 951
	<b>Total des provisions</b>	<b>98 519</b>	<b>87 951</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 768	7 020
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 267	217 357
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	498 156	332 029
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	363 389	656 959	
Produits constatés d'avance	113 747	208 200	
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 262 326</b>	<b>1 421 566</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 666 303</b>	<b>1 862 579</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 501,81	(1 998,42)
(1) Dont à moins d'un an	SARL LAU CAPITAL DE 50 000 €	1 262 326	1 421 566
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15, rue du Parc	8 768	7 020

**SB CONSEIL**

SARL LAU CAPITAL DE 50 000 €

15, rue du Parc

67205 OBERHAUSBERGEN

Tél. 03 88 56 91 62

Mission de présentation SIRET : 404 963 614 00017

APE 6920 Z

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	19 721	6 950
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	406 655	123 048
	dont ventes de dons en nature	28	35
	Ventes de prestations de service	1 858 454	604 532
	dont parrainages	20 895	8 183
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	877 512	861 694
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	106 843	143 875
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 382	6 520
Utilisations des fonds dédiés	13 342	8 250	
Autres produits	774	48	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 293 683</b>	<b>1 754 916</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	115 136	35 357
	Variation de stock	(148)	23
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 459 323	660 209
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	86 445	17 071
	Salaires et traitements	951 791	657 108
	Charges sociales	439 366	260 822
	Dotation aux amortissements et dépréciations	110 448	102 368
	Dotation aux provisions	10 568	7 324
	Reports en fonds dédiés		5 592
	Autres charges	130 366	43 959
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 303 296</b>	<b>1 789 834</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(9 613)</b>	<b>(34 917)</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(9 613)</b>	<b>(34 917)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	69	40
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>69</b>	<b>40</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>69</b>	<b>40</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(9 544)</b>	<b>(34 877)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	4 998	7 324
	Sur opérations en capital	52 765	29 490
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>57 763</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	24 276	2 152
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>24 276</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>33 487</b>	<b>34 663</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 442	1 784
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 351 515</b>	<b>1 791 771</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>3 333 013</b>	<b>1 793 769</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>18 502</b>	<b>(1 998)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			
		<b>SB CONSEIL</b> SARL AU CAPITAL DE 50 000 € 15, rue du Parc 67205 OBERHAUSBERGEN Tél. 03 88 56 91 62 SIRET : 404 463 614 00017 APE 8820 Z	

# Règles et Méthodes Comptables

## Informations générales

L'association a pour objet l'organisation de manifestations de toutes sortes liées aux pratiques artistiques émergentes: concerts, festivals, expositions...Elle réalise des actions de soutien à la création et d'accompagnement artistiques de projets. Elle participe à la production d'oeuvres ou de spectacles et réalise des actions de formations, d'information, de mise à disposition de ressources et de soutien administratif aux projets

## Evènements significatifs et faits caractéristiques

Dans le contexte sanitaire de la Covid 19 l'association a été contrainte d'annuler et reporter en masse des concerts avec un impact significatif sur son chiffre d'affaires 2021. L'association a mis en place du chômage partiel et du télétravail et a bénéficié de diverses aides (exonération Urssaf, aide au paiement Urssaf, CNV, Drac....).

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 666 303** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 351 515** euros et un total **charges** de **3 333 013** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 502** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :  
-image fidèle.

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

# Règles et Méthodes Comptables

- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 963 614 00017  
APE 6920 Z

## Règles et Méthodes Comptables

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

### Disponibilités

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

### Provisions

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

### Achats

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

### Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

### Indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 98 519 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 1.63%
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : Artistique (entreprises artistiques et culturelles)
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2018-2022 - données prov

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 58 91 52  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Règles et Méthodes Comptables

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle): 65 ans
- Progression de salaires: 1%
  - Taux de rotation: 15% constant jusqu'à 50 ans
  - Taux de charges sociales patronales: 44%

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

### Contributions en nature

L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 58 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt.p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	79 242				14 522	64 720
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>79 242</b>				<b>14 522</b>	<b>64 720</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 045 326				177 820	867 506
Instal., agencement, aménagement divers	168 341		63 275		2 961	228 655
Matériel de transport	5 833					5 833
Matériel de bureau, informatique et mobilier	167 077		19 862		33 947	152 991
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 386 576</b>		<b>83 137</b>		<b>214 728</b>	<b>1 254 985</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>15</b>					<b>15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 465 833</b>		<b>83 137</b>		<b>229 250</b>	<b>1 319 719</b>

**SB CONSEIL**  
SARLAU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 81 62  
SIRET : 404 963 614 00017  
APE 6920 Z

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	79 242		14 522	64 720
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>79 242</b>		<b>14 522</b>	<b>64 720</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	863 334	84 337	177 820	769 851
	Autres instal., agencement, aménagement divers	148 144	17 794	2 961	162 977
	Matériel de transport	4 233	1 458		5 692
	Matériel de bureau, mobilier	159 725	6 859	33 947	132 637
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 175 436</b>	<b>110 448</b>	<b>214 728</b>	<b>1 071 156</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 254 678</b>	<b>110 448</b>	<b>229 250</b>	<b>1 135 875</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022	
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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					
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>						
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	87 951	10 568		98 519	
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>87 951</b>	<b>10 568</b>		<b>98 519</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>87 951</b>	<b>10 568</b>		<b>98 519</b>	
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			10 568			
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	61 069	61 069	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 921	30 921	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	124 512	124 512	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	10 166	10 166	
Charges constatées d'avance	197 754	197 754		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>424 422</b>	<b>424 422</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 768	8 768		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	278 267	278 267		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	265 089	265 089		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199 858	199 858		
	Impôts sur les bénéfices	5 442	5 442		
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 219	21 219		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 549	6 549		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	363 389	363 389			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	113 747	113 747			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 262 326</b>	<b>1 262 326</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Stocks et En-cours

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état	9 268	9 121	148	
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>	<b>9 268</b>	<b>9 121</b>	<b>148</b>	
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

**SB CONSEIL**  
 SARLAU CAPITAL DE 50 000 €  
 15, rue du Parc  
 67205 OBERHAUSBERGEN  
 Tél. 03 88 56 91 62  
 SIRET : 404 953 614 00017  
 APE 6920 Z

## Produits à recevoir

		31/12/2022
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>128 094</b>
<b>Autres créances</b>		<b>128 094</b>
<i>FRS/AVOIR A RECEVOIR</i>	3 582	
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	124 512	

## Charges à payer

		31/12/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>476 664</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>70 280</b>
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	70 280	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>403 387</b>
<i>PROVISION/CONGES PAYES</i>	29 920	
<i>PROVISION/PRIME</i>	235 169	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	2 936	
<i>PROV CHGES SOC/C.P</i>	12 662	
<i>PROV CHGES SOC/PRIME</i>	119 730	
<i>CHARGES A PAYER</i>	2 970	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 996</b>
<i>CHARGES A PAYER</i>	2 996	

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	199 929	(1 998)			197 931
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 998)	1 998	18 502		18 502
<b>Situation nette</b>	<b>197 931</b>		<b>18 502</b>		<b>216 433</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	138 790			52 765	86 025
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>336 720</b>		<b>18 502</b>	<b>52 765</b>	<b>302 457</b>

**SB CONSEIL**  
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
 15, rue du Parc  
 67205 OBERHAUSBERGEN  
 Tél. 03 88 56 91 62  
 SIRET : 404 953 614 00017  
 APE 6920 Z

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	221 840			221 840
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>221 840</b>			<b>221 840</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	83 050	52 765		135 815

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRDJSCS Kiosque Mobile estivale							
DRDJSCS Séance estivale cinéma	3 000					3 000	3 000
DRDJSCS Musiquelab et Medialab	7 750		7 750				
VILLE DE STRASBOURG 360°	5 592		5 592				
Contributions financières d'autres org.							
SACEM Fabrique Electro							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>16 342</b>		<b>13 342</b>			<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

**SB CONSEIL**  
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
 15, rue du Parc  
 67205 OBERHAUSBERGEN  
 Tél. 03 88 56 91 62  
 SIRET : 404 953 814 00017  
 APE 6920 Z

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			197 754
Weez terminaux		7 000	
stock cuisine loge		1 000	
assurances		552	
spectacles et défraiements 2023		184 100	
adivsa/Acd/Orange/Micromegas		2 780	
Foliatem		681	
Ligue Enseignement		137	
Dna		329	
Bwt		205	
Rentokil		971	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>197 754</b>

**SB CONSEIL**  
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
 15, rue du Parc  
 67205 OBERHAUSBERGEN  
 Tél. 03 88 56 91 62  
 SIRET : 404 953 614 00017  
 APE 6920 Z

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			113 747
Refacturation locations 2023		43 902	
SACEM / convention Fabrique à musique 2023		3 000	
Abonnements 2023		11 138	
Ami Fabrique Territoire 2023		55 707	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			113 747

**SB CONSEIL**  
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
 15, rue du Parc  
 67205 OBERHAUSBERGEN  
 Tél. 03 88 56 91 62  
 SIRET : 404 853 614 00017  
 APE 6920 Z

## Concours publics et subventions

31/12/2022	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		128 692	748 820			877 512
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>128 692</b>	<b>748 820</b>			<b>877 512</b>

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Ville de Strasbourg - Programmation 2022		610 000	
Eurometropole - Programmation 2022		82 000	
Drac - Diffusion musiques actuelles 2022		45 000	
Drac- Transmission 360°		5 000	
Region Grand Est - Programmation 2022		30 000	
Cea- Centre de ressources Musiques actuelles		25 920	
Cea - Transmission 360°		900	
Prefecture - Fabrique du Territoire		64 644	
Ddets - Transmission 360°		3 000	
Etat - Aide cout fixe		11 048	
<b>Totalisation</b>		<b>877 512</b>	

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>18</b>	

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6920 Z

## Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

**SB CONSEIL**  
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €  
15, rue du Parc  
67205 OBERHAUSBERGEN  
Tél. 03 88 56 91 62  
SIRET : 404 953 614 00017  
APE 6820 Z