

**Association
ECOLE DE MUSIQUE
SAINT-THOMAS**

**Association de droit local
(Bas-Rhin, Haut-Rhin et Moselle)
2 rue de la Monnaie
67000 STRASBOURG**

**SIRET : 488 057 670 00025
APE : 8559B**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

31 AOÛT 2023

**Association
ECOLE DE MUSIQUE
SAINT-THOMAS**

**Association de droit local
(Bas-Rhin, Haut-Rhin et Moselle)
2 rue de la Monnaie
67000 STRASBOURG**

**SIRET : 488 057 670 00025
APE : 8559B**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023

Aux membres,

• **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ECOLE DE MUSIQUE SAINT-THOMAS** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport.

- **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement comptable concernant l'évaluation des engagements de départ à la retraite suite à la réforme des retraites.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Règles et principes comptables, reclassements comptables

La note « Principes comptables et méthode de base » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations portant sur les actifs et les passifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées

et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

- **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 Président.

- **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.

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

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

Fait à Wingersheim, le 02 février 2024

Le Commissaire aux comptes
Sabine JACOB


JACOB Sabine
2 Rue de Krautwiller
67170 WINGERSHEIM
N°Siret: 812 371 102 00011

Signé électroniquement le 02/02/2024 par
Sabine Jacob

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	55 622	30 167	25 456	6 527
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	55 622	30 167	25 456	6 527
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				500
	Autres créances	1 989		1 989	1 175
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	287 299		287 299	300 567
	DISPONIBILITES	18 138		18 138	10 659
	Charges constatées d'avance	1 050		1 050	1 184
	TOTAL (II)	308 475		308 475	314 085
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		364 097	30 167	333 931	320 612

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

JACOB Sabine
2 Rue de Krauswiller
67470 WINGERSHEIM
N°Siret: 812 371 102 00011

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	600	600
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	217 746	178 024
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(3 623)	39 722
	Total des fonds propres	214 723	218 346
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 807	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	9 807	
	Total des fonds associatifs	224 530	218 346
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	41 903	36 814
	Total des provisions	41 903	36 814
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	9 840	8 340
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 670	3 205
	Dettes fiscales et sociales	15 685	12 937
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	40 303	40 970
	Total des dettes	67 498	65 452
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	333 931	320 612
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 623,27)	39 722,35
	(1) Dont à moins d'un an	67 498	65 452
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	219 833	203 446
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	173 419	166 712
	Dons		2 880
	Cotisations	14 000	13 545
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 681	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	408 940	386 588
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	40 178	40 890
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 317	5 189
	Rémunération du personnel	300 991	262 218
	Charges sociales	58 866	34 874
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 271	1 365
	Dotation aux provisions	5 089	2 602
	Autres charges	1 813	1 573
	Total des charges d'exploitation	416 525	348 711
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(7 585)	37 877
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 732	490
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 732	490
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 853)	38 367
	Produits exceptionnels	2 237	1 355
	Charges exceptionnelles	7	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 230	1 355
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	412 909	388 433
	TOTAL DES CHARGES	416 532	348 711
	EXCEDENT ou DEFICIT	(3 623)	39 722
	PRODUITS	1 590	4 802
	Bénévolat	1 590	4 802
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	1 590	4 802
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	1 590	4 802

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **333 931** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **412 909** euros et un total **charges** de **416 532** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 623** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Informations générales

L'Association DE L'ECOLE DE MUSIQUE ST THOMAS a pour objet l'enseignement et la pratique de la musique instrumentale et vocale.

L'association compte 464 membres au 31.08.2023

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 instruments de musique sont amortis sur une durée de 5 ans (taux 20%)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les instruments acquis sur l'exercice 2022/2023 sont amortis sur 10 ans

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.

Créances et dettes

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

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

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

Personnel

Effectif au 31/08/2023 : 32 salariés

30 professeurs

1 secrétaire

1 directeur

Engagements de départ à la retraite

Le calcul des indemnités de fin de carrière a été modifié suite à la réforme des retraites.

Le nouveau calcul prend en compte le changement de méthode.

Les engagements de retraite et avantages similaires sont comptabilisés.

Ils sont évalués selon la méthode rétrospective, proratisée sur l'ancienneté :

- Calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière,
- Application de la convention collective

Principales hypothèses retenues :

- Age de départ à la retraite (départ volontaire) : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : lente
- Taux moyen d'augmentation réelle des salaires : 0,5 %
- Taux d'actualisation : 5%
- Taux moyen des charges sociales : 34 %

Avantages divers

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Bénévolat, mises à disposition de personnes à titre gratuit :

* Au sein de l'association : évalués sur la base des temps estimés et du taux horaire brut du SMIC augmenté d'un taux moyen de 34% au titre des charges sociales et fiscales : 103 h x 15,44 € soit 1 590.32 €

- Mise à disposition gratuite de biens et de prestations annexes :
(selon estimation fournie par la Ville de Strasbourg)

- * Locaux (base 2019) : 84 087 €
- * Charges locatives : information non précisée
- * Instruments de musique : 18 513 €

Disponibilités

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

Achats

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

Evènements significatifs de l'exercice

Aucun élément significatif à signaler

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement significatif à signaler

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	29 874		22 200			52 074
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 549					3 549
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 422		22 200			55 622
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		33 422		22 200			55 622

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 809	1 987		27 796
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 086	1 285		2 370
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 895	3 271		30 167
TOTAL		26 895	3 271		30 167

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
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	36 814	5 089		41 903
	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	36 814	5 089		41 903
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		36 814	5 089		41 903
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 089		
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

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	371	371	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 618	1 618	
	Charges constatées d'avances	1 050	1 050	
	TOTAL DES CREANCES	3 038	3 038	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2023	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)	9 840	9 840		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 670	1 670		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 513	15 513		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	173	173		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	40 303	40 303		
	TOTAL DES DETTES	67 498	67 498		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 985			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	485			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Produits à recevoir		1 454
Autres créances		1 454
PRODUITS A RECEVOIR	1 454	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des Charges à payer		250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		250
FOURNISSEURS CHARGES A PAYER	250	

JACOB Sabine
2 Rte de Krautwiller
67170 WINGERSHEIM
N°Siret: 812 371 102 00014



JACOB
2 Rte de K...
67170 WIM...
N° Siret: 812 3...

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			40 303
Subvention Ville de Strasbourg	01/09/2023 31/12/2023	40 303	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			40 303

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		219 833
Production vendue Services		219 833
<i>PREST ECOLAGE</i>	212 286	
<i>PRESTATIONS DIVERSES ANNEXES</i>	615	
<i>PREST MISE A DISPOSITION PROFESSEURS</i>	6 932	
Chiffre d'affaires par marché géographique		219 833
Chiffre d'affaires FRANCE		219 833
<i>PREST ECOLAGE</i>	212 286	
<i>PRESTATIONS DIVERSES ANNEXES</i>	615	
<i>PREST MISE A DISPOSITION PROFESSEURS</i>	6 932	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des produits exceptionnels		2 237
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	2 044	2 044
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE-PART SUBV VIREE AU RESULTAT</i>	193	193
Total des charges exceptionnelles		7
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	7	7
Résultat exceptionnel		2 230

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	41 903	
	41 903	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	41 903	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

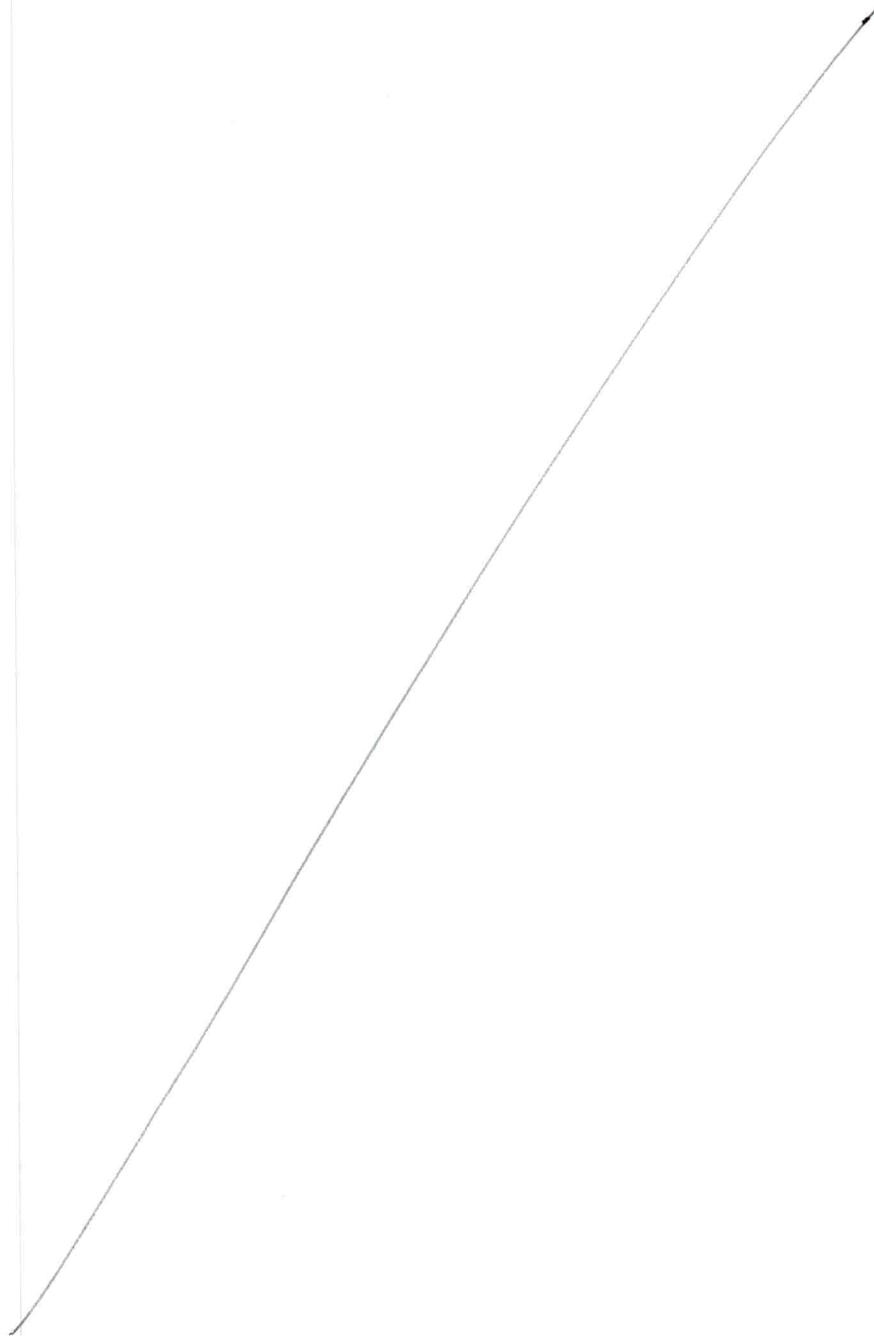
31/08/2023

REMBOURSEMENTS CPAM	1 256
REMBOURSEMENTS FRAIS DE FORMATION	425
TOTAL	1 681

JACOB Sabine
2 Rue de Krautwiller
67170 WINGERSHEIM
N° Siret: 812 371 102 00

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré	600			600
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	178 024	39 722		217 746
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	39 722		43 346	(3 623)
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	218 346	39 722	43 346	214 723



JACOB sat. inc
2 Rue de Krautkirch
67170 WINGERSHEIM
N° Siret: 812 371 162 001 14

18