

**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 2024

**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 2023 au 31 août 2024

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 2024, 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 01/09/2023 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 de méthode comptable concernant les écolages reçus en produits constatés d'avance, ainsi les événements significatifs de l'exercice concernant le changement de présidence.

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 03 février 2025

Le Commissaire aux comptes
Sabine JACOB

Signé par Sabine Jacob
Le 04/02/25

ID: tx_dAV8D4ddJD9A

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		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	34 455	21 168	25 456
	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	34 455	21 168	25 456
	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	700		700	
	Autres créances	6 215		6 215	1 989
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	296 569		296 569	287 299
	DISPONIBILITES	41 740		41 740	18 138
	Charges constatées d'avance	992		992	1 050
	TOTAL (II)	346 216		346 216	308 475
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		401 838	34 455	367 383	333 931
(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 - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	600	600
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	214 123	217 746
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	8 906	(3 623)
	Total des fonds propres	223 629	214 723
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 807	9 807
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	8 807	9 807
	Total des fonds associatifs	232 436	224 530
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	41 304	41 903
	Total des provisions	41 304	41 903
DETTE (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	12 210	9 840
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 702	1 670
	Dettes fiscales et sociales	19 242	15 685
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	58 490	40 303
	Total des dettes	93 644	67 498
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	367 383	333 931
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 905,80	(3 623,27)
	(1) Dont à moins d'un an	93 644	67 498
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	249 374	219 833
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	178 432	173 419
	Dons		
	Cotisations	16 450	14 000
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	7
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 807	1 681
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	447 064	408 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	36 071	40 178
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 204	6 317
	Rémunération du personnel	334 652	300 991
	Charges sociales	63 962	58 866
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 288	3 271
	Dotation aux provisions		5 089
	Autres charges	1 615	1 813
	Total des charges d'exploitation	447 792	416 525
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(728)	(7 585)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	8 561	1 732
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	8 561	1 732
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	7 832	(5 853)
	Produits exceptionnels	1 585	2 237
	Charges exceptionnelles	511	7
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 073	2 230
	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	457 209	412 909
	TOTAL DES CHARGES	448 303	416 532
	EXCEDENT ou DEFICIT	8 906	(3 623)
	PRODUITS	104 239	1 590
	Bénévolat	1 639	1 590
	Prestations en nature	102 600	
	Dons en nature		
	CHARGES	104 239	1 590
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	102 600	
	Personnel bénévole	1 639	1 590

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 **367 383** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **457 209** euros et un total **charges** de **448 303** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 906** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

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 476 membres au 31.08.2024

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 31/08/2024 : 35 salariés

33 professeurs

1 secrétaire

1 directeur

Engagements de départ à la retraite

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) : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : lente
- Taux moyen d'augmentation réelle des salaires : 0,5 %
- Taux d'actualisation : 5,5 %
- Taux moyen des charges sociales : 31.5 %

Le montant des IFC au 31/08/2024 s'élève à 41 304 € contre 41 903 € au 31/08/2023

Avantages divers

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 : 105 h x 15,61 € soit 1 639.05 €

- 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.

Changement de méthode

Une somme de 17 823.17 € représentant le montant des écolages perçus de juin à août 2024 et qui concernent la période 2024/2025 a été comptabilisé en produits constatés d'avance.

Ces produits constatés d'avance n'étaient pas constatés les années précédentes car le montant était non significatif.

Evènements significatifs de l'exercice

Changement de présidence.

Mme Emilie KOEHLIN a été élue Présidente en remplacement de Mme Patricia BEHAGHEL

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement significatif à signaler

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	52 074					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	55 622					55 622
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		55 622					55 622

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			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	27 796	3 110		30 906
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 370	1 179		3 549
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 167	4 288		34 455
TOTAL		30 167	4 288		34 455

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 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	31/08/2024
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	41 903		599	41 304
	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	41 903		599	41 304
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		41 903		599	41 304

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		599	
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

		31/08/2024	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	700	700	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51	51	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 164	6 164	
	Charges constatées d'avances	992	992	
	TOTAL DES CREANCES	7 906	7 906	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	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)	12 210	12 210		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 702	3 702		
	Personnel et comptes rattachés	25	25		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 033	19 033		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	184	184		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	58 490	58 490		
	TOTAL DES DETTES	93 644	93 644		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 610			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	240			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		6 103
Autres créances		6 103
PRODUITS A RECEVOIR	6 103	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			992
ASSURANCE MAIF	01/09/2024 31/12/2024	992	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			992

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			58 490
Subvention Ville de Strasbourg	01/09/2024 31/12/2024	40 667	
Ecolages	01/09/2024 31/08/2025	17 823	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			58 490

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/08/2024
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		249 374
Production vendue Services		249 374
PREST ECOLAGE	238 346	
PRESTATIONS DIVERSES ANNEXES	960	
PREST MISE A DISPOSITION PROFESSEURS	10 069	
Chiffre d'affaires par marché géographique		249 374
Chiffre d'affaires FRANCE		249 374
PREST ECOLAGE	238 346	
PRESTATIONS DIVERSES ANNEXES	960	
PREST MISE A DISPOSITION PROFESSEURS	10 069	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/08/2024
Total des produits exceptionnels		1 585
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPTIONNELS	585	585
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE-PART SUBV VIREE AU RESULTAT	1 000	1 000
Total des charges exceptionnelles		511
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES	511	511
Résultat exceptionnel		1 073

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	41 304	
	41 304	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	41 304	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/08/2024

REMBOURSEMENTS CPAM	338
REMBOURSEMENTS FRAIS DE FORMATION	1 869
TOTAL	2 208

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	217 746		3 623	214 123
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(3 623)	12 529		8 906
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				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	10 000			10 000
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(193)		1 000	(1 193)
Droits des propriétaires				
TOTAL	224 530	12 529	4 623	232 436