

## **SLA AUDIT**

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 CULTURELLE 13<sup>e</sup> SENS – SCENE & CINE**

**4 rue Athic  
67210 OBERNAI**

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

**ASSOCIATION CULTURELLE**

**13<sup>e</sup> SENS – SCENE & CINE**

4 rue Athic  
67210 OBERNAI

SIRET N° 323 050 523 00025

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

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

**Opinion**

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale du 13 Juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de 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 ressources à leur exercice d'attribution ainsi que de la bonne gestion des fonds dédiés ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur 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.

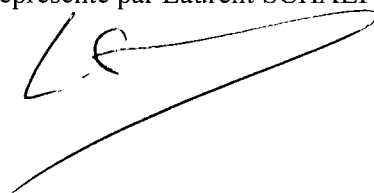
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 23 Mai 2024

Le commissaire aux comptes  
SLA AUDIT

représenté par Laurent SCHAEFFER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Schaeffer', written over a horizontal line.

## **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

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 907	15 002	905	2 705
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	144 693	142 053	2 640	3 425
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	190 980	163 891	27 089	8 559
	Autres immobilisations corporelles	143 151	112 890	30 261	23 085
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	400		400	400
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>495 130</b>	<b>433 836</b>	<b>61 294</b>	<b>38 173</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	340		340	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 438		2 438	2 585
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	72 084		72 084	71 191
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	256 464		256 464	259 001
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 814		8 814	7 124
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>340 140</b>		<b>340 140</b>	<b>339 901</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>835 270</b>	<b>433 836</b>	<b>401 434</b>	<b>378 074</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				400	400
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	37 900	37 900
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 000	10 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	147 149	146 460
	Excédent ou déficit de l'exercice	27 698	689
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>222 746</b>	<b>195 049</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	881	1 154
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>881</b>	<b>1 154</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>223 627</b>	<b>196 203</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	117 000	117 000
	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>117 000</b>	<b>117 000</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 725	14 240
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 600	24 130
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 802	14 589
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 680	11 912
	Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>		<b>60 807</b>	<b>64 871</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>401 434</b>	<b>378 074</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		27 697,72	688,97
(1) Dont à moins d'un an		43 082	50 631
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	120	260
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	17 088	15 993
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	101 036	87 498
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	514 729	535 500
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	120	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 588	6 438
	Utilisations des fonds dédiés		23 000
	Autres produits	423	451
Total des produits d'exploitation		642 104	669 140
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	12 433	10 770
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	39 169	36 107
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	303 118	326 046
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 844	4 488
	Salaires et traitements	174 599	202 152
	Charges sociales	60 205	71 026
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 777	14 851
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8 583	9 415
Total des charges d'exploitation		613 729	674 855
RESULTAT D'EXPLOITATION		28 374	(5 715)



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>28 374</b>	<b>(5 715)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	2 397	1 181
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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>2 397</b>	<b>1 181</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		52
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		<b>52</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 397</b>	<b>1 130</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>30 771</b>	<b>(4 585)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	940	5 274
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>940</b>	<b>5 274</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	2	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>2</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>937</b>	<b>5 274</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 011	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>645 440</b>	<b>675 595</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>617 742</b>	<b>674 906</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>27 698</b>	<b>689</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		49 559	45 941
Prestations en nature			
Bénévolat		55 500	57 024
<b>TOTAL</b>		<b>105 059</b>	<b>102 964</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		52 430	55 039
Prestations			
Personnel bénévole		52 629	47 926
<b>TOTAL</b>		<b>105 059</b>	<b>102 964</b>

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **401 434** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **645 440** euros
  - un total charges de **617 742** euros
  - dégage un résultat de **27 698** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOC CULTURELLE 13E SENS SCENE ET CINE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, les années 2020 et 2021 ont été marquées par le contexte sanitaire de la Covid-19, l'association ayant été contrainte d'annuler son festival annuel Pisteurs d'Etoiles, d'annuler ou de reporter certaines dates de la saison artistique et de fonctionner de manière générale avec un net retrait de dépenses dans un contexte économique qui était resté incertain tout au long de l'année 2021, et ce depuis le mois de mars 2020. En 2022, l'association avait retrouvé un fonctionnement et une programmation similaires à l'activité avant cette crise sanitaire et l'ensemble des programmations prévues avaient pu être maintenues. De ce fait, la subvention de la municipalité d'Obernai a été réévaluée en concomitance avec les programmations de l'année. Les autres subventions sont restées stables en 2022 par rapport à 2021.

Par ailleurs, n'ayant pu utiliser l'intégralité des fonds qui lui avaient été notifiés en 2020, l'association a bénéficié d'un report de fonds dédiés de 140 000 € au titre de l'année 2021. Compte tenu du contexte exposé ci-avant, elle avait utilisé une partie des fonds dédiés, à savoir 23 000 € sur les budgets Saison et Structure. Il restait donc un report de 117 000 € au titre de l'année 2022. En 2023, l'association a connu des turbulences au sein de sa direction et n'a donc pas été en mesure de mettre en place une programmation efficiente. De ce fait, aucun fond dédié n'a été utilisé. L'embauche d'un nouveau directeur en ce début d'année 2024 va permettre de palier à cela en 2024/2025.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **401 434** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **645 440** euros et un total **charges** de **617 742** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 698** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- ☐ Constructions : 10 à 50 ans
- ☐ Agencements et aménagements : 5 à 20 ans
- ☐ Installations techniques : 5 à 10 ans
- ☐ Matériels et outillages : 5 à 10 ans
- ☐ Matériel de transport : 4 à 5 ans
- ☐ Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- ☐ Mobilier : 5 à 10 ans
- ☐ Logiciels et site internet : 3 ans

## 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.

## 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.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	15 907					15 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 907					15 907
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	144 693					144 693
	Instal technique, matériel outillage industriels	170 118		20 861			190 980
	Instal., agencement, aménagement divers	102 960		5 057		1 600	106 417
	Matériel de transport	1 225					1 225
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 529		8 980			35 509
	Emballages récupérables et divers			1 486		1 486	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 525		36 385		3 086	478 823
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	400					400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	400					400
TOTAL		461 832		36 385		3 086	495 130

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	13 202	1 800		15 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 202	1 800		15 002
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	141 268	785		142 053
	Instal technique, matériel outillage industriels	161 559	2 331		163 891
	Autres instal., agencement, aménagement divers	81 152	4 909	1 600	84 461
	Matériel de transport	1 225			1 225
	Matériel de bureau, mobilier	25 252	1 952		27 204
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		410 457	9 977	1 600	418 834
TOTAL		423 659	11 777	1 600	433 836

## Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
----------------	---------------	-------------	------------

<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 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>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div>                     Sur immobilisations                     <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;">                         incorporelles                          corporelles                          legs ou donations                          des titres mis en équivalence                          titres de participation                          autres immo. financières                     </div> </div> </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients, usagers Sur créances reçues par legs ou donations Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				

NEANT

<b>TOTAL GENERAL</b>				
----------------------	--	--	--	--

Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;">                     {                     <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">                         - d'exploitation                          - financières                          - exceptionnelles                     </div> </div>			
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400	400	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 438	2 438	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 346	40 346	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 400	18 400	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	13 338	13 338	
	Charges constatées d'avance	8 814	8 814	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>83 735</b>	<b>83 735</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 600	19 600		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 602	3 602		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 312	6 312		
	Impôts sur les bénéfices	4 011	4 011		
	Taxes sur la valeur ajoutée	28	28		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	849	849		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	8 680	8 680		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>43 082</b>	<b>43 082</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
37 900				37 900
10 000				10 000
146 460	689			147 149
689	(689)	27 698		27 698
195 049		27 698		222 746
1 154		139 491	139 764	881
196 203		167 189	139 764	223 627

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés Structure	40 000					40 000	
Fonds dédiés Saison	37 000					37 000	
Fonds dédiés Pisteurs d'étoile	40 000					40 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>117 000</b>					<b>117 000</b>	

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	140 856		139 491	1 365
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	140 856		139 491	1 365
Quotes-parts virées au compte de résultat	139 702	273	139 491	484

### Charges constatées d'avance (avec détail)

## Charges constatées d'avance (détail)

### au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - SONIS AFF 01.2024	01/01/2024	31/01/2024	39		
CCA - KOCHER AFFICHES 01.24	01/01/2024	31/01/2024	336		
CCA - GYSS 01-04/24	01/01/2024	30/04/2024	1 265		
CCA - ESILAB 01-06/24	01/01/2024	30/06/2024	663		
CCA - FRAJER 01-04/24	01/01/2024	30/04/2024	1 400		
CCA - MONNAIE SERV 010124-190324	01/01/2024	19/03/2024	183		
CCA - INFONETIK 01-04/24	01/01/2024	30/04/2024	420		
CCA - CINEMECCANICA CT ENTRET 01-06/24	01/01/2024	30/06/2024	675		
CCA - GRENKE 1T24	01/01/2024	31/03/2024	558		
CCA - INFONETIK 010124-310324	01/01/2024	31/03/2024	375		
CCA - INFONETIK EXCHANGE 2024	01/01/2024	31/12/2024	400		
CCA - INFONETIK LICENCES 365 2024	01/01/2024	31/12/2024	750		
CCA - JLG SOFT 2024	01/01/2024	31/12/2024	500		
CCA - MAPADO 01-04/24	01/01/2024	30/04/2024	1 250		
<b>Totalisation</b>			<b>8 814</b>		

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT