

**ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG**

31 RUE DU GEISBOURG

68240 KAYSERSBERG

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 720	4 720				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	58 972	50 093	8 878	4,70	13 020	6,92
Autres immobilisations corporelles	12 218	12 218			150	0,08
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15		15	0,01	15	0,01
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 924</b>	<b>67 031</b>	<b>8 893</b>	4,71	<b>13 185</b>	7,01
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					57	0,03
Clients et comptes rattachés	6 493	1 197	5 296	2,81	10 267	5,45
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					710	0,38
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	34 240		34 240	18,14	16 908	8,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	133 381		133 381	70,68	143 115	76,04
Charges constatées d'avance	6 912		6 912	3,66	3 979	2,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>181 026</b>	<b>1 197</b>	<b>179 829</b>	95,29	<b>175 037</b>	92,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>256 950</b>	<b>68 228</b>	<b>188 722</b>	100,00	<b>188 222</b>	100,00

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	56 015	29,68	47 682	25,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-11 266</b>	-5,96	<b>8 333</b>	4,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>44 749</b>	23,71	<b>56 015</b>	29,76
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	36 171	19,17	36 997	19,66
<b>TOTAL (III)</b>	<b>36 171</b>	19,17	<b>36 997</b>	19,66
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	21 029	11,14	22 804	12,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 410	6,58	2 159	1,15
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 566	2,42	4 376	2,32
. Organismes sociaux	16 538	8,76	14 434	7,67
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	361	0,19	391	0,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 541	9,29	16 862	8,96
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	35 357	18,73	34 184	18,16
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>107 802</b>	57,12	<b>95 210</b>	50,58
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>188 722</b>	100,00	<b>188 222</b>	100,00

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG **COMPTE DE RÉSULTAT**

page 4

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	210 822		210 822	100,00	203 017	100,00	7 805		3,84	
Chiffres d'Affaires Nets	210 822		210 822	100,00	203 017	100,00	7 805		3,84	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			166 703	79,07	174 554	85,98	-7 851		-4,49	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			27 023	12,82	16 778	8,26	10 245		61,06	
Autres produits			7 439	3,53	5 561	2,74	1 878		33,77	
Total des produits d'exploitation (I)			411 986	195,42	399 910	196,98	12 076		3,02	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			63 658	30,20	58 237	28,69	5 421		9,31	
Impôts, taxes et versements assimilés			5 963	2,83	5 363	2,64	600		11,19	
Salaires et traitements			269 218	127,70	251 363	123,81	17 855		7,10	
Charges sociales			79 955	37,93	70 590	34,77	9 365		13,27	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 292	2,04	4 699	2,31	-407		-8,65	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 197	0,57	636	0,31	561		88,21	
Dotations aux provisions pour risques et charges					1 499	0,74	-1 499		-100,00	
Autres charges			2 555	1,21	2 291	1,13	264		11,52	
Total des charges d'exploitation (II)			426 838	202,46	394 677	194,41	32 161		8,15	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-14 852	-7,03	5 232	2,58	-20 084		-383,86	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			1 766	0,84	658	0,32	1 108		168,39	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			1 766	0,84	658	0,32	1 108		168,39	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 766	0,84	658	0,32	1 108		168,39	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-13 086	-6,20	5 890	2,90	-18 976		-322,16	

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG **COMPTE DE RÉSULTAT**

page 5

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 920	0,91	2 493	1,23	-573	-22,97
Produits exceptionnels sur opérations en capital			560	0,28	-560	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 920</b>	<b>0,91</b>	<b>3 053</b>	<b>1,50</b>	<b>-1 133</b>	<b>-37,10</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100	0,05	50	0,02	50	100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			560	0,28	-560	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>100</b>	<b>0,05</b>	<b>610</b>	<b>0,30</b>	<b>-510</b>	<b>-83,60</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 820</b>	<b>0,86</b>	<b>2 443</b>	<b>1,20</b>	<b>-623</b>	<b>-25,49</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>415 672</b>	<b>197,17</b>	<b>403 621</b>	<b>198,81</b>	<b>12 051</b>	<b>2,99</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>426 938</b>	<b>202,51</b>	<b>395 287</b>	<b>194,71</b>	<b>31 651</b>	<b>8,01</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-11 266</b> <i>Perte</i>	<b>-5,33</b>	<b>8 333</b> <i>Bénéfice</i>	<b>4,10</b>	<b>-19 599</b>	<b>-235,19</b>
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN ACTIF

page 6

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	4 720	4 720				
2051100000 SITES INTERNET ET ASSIMILES	4 720		4 720	2,50	4 720	2,51
2805110000 AMORTISSEMENTS SITES INTERNET		4 720	-4 720	-2,49	-4 720	-2,50
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	58 972	50 093	8 878	4,70	13 020	6,92
2155000000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	58 972		58 972	31,25	58 972	31,33
2815500000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE MUSIQUE		50 093	-50 093	-26,53	-45 951	-24,40
Autres immobilisations corporelles	12 218	12 218			150	0,08
2180000000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 544		6 544	3,47	6 544	3,48
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 445		4 445	2,36	4 445	2,36
2184000000 MOBILIER	1 229		1 229	0,65	1 229	0,65
2818000000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 544	-6 544	-3,46	-6 488	-3,44
2818300000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE		4 445	-4 445	-2,35	-4 351	-2,30
2818400000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER		1 229	-1 229	-0,64	-1 229	-0,64
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15		15	0,01	15	0,01
2610000000 TITRES DE PARTICIPAT	15		15	0,01	15	0,01
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 924</b>	<b>67 031</b>	<b>8 893</b>	4,71	<b>13 185</b>	7,01
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					57	0,03
4091000000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR CDES					57	0,03
Clients et comptes rattachés	6 493	1 197	5 296	2,81	10 267	5,45
4110000000 CLIENTS	3 195		3 195	1,69	7 473	3,97
4160000000 CLIENTS DOUTEUX OU L	1 197		1 197	0,63	636	0,34
4181000000 CLIENT, FACTURE A ETABLIR	2 101		2 101	1,11	2 794	1,48
4910000000 PROV.DEPRE.CLIENTS		1 197	-1 197	-0,62	-636	-0,33
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					710	0,38
4210000000 PERSONNEL					710	0,38
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN ACTIF

page 7

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/08/2023				31/08/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	34 240		34 240	18,14	16 908	8,98
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	34 240		34 240	18,14	16 908	8,98
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	133 381		133 381	70,68	143 115	76,04
5121000000 COMPTE COURANT	7 357		7 357	3,90	16 808	8,93
5122000000 CEA LIVRET	76 500		76 500	40,54	76 234	40,50
5124000000 COMPTE BIS	261		261	0,14	2 485	1,32
5125000000 CREDIT MUTUEL	46 999		46 999	24,90	45 727	24,29
5126000000 COMPTE COURANT 21087502	610		610	0,32		
5187000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 296		1 296	0,69	538	0,29
5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	356		356	0,19	1 323	0,70
Charges constatées d'avance	6 912		6 912	3,66	3 979	2,11
4861540000 CCA MAINTENANCE INFORMATIQUE	209		209	0,11	244	0,13
4861600000 CCAV PRIMES D'ASSURANCES	354		354	0,19	357	0,19
4861820000 CCAV DOCUMENTATION	93		93	0,05		
4862360000 CCAV CATALOGUES ET IMPRIMES	4 881		4 881	2,59	2 000	1,06
4862620000 CCA FRAIS TELECOMMUNICATION	47		47	0,02	45	0,02
4864750000 CCAV SIST	1 328		1 328	0,70	1 216	0,65
4865152000 CCAV COTISATION HEXOPEE					116	0,06
<b>TOTAL (II)</b>	<b>181 026</b>	<b>1 197</b>	<b>179 829</b>	<b>95,29</b>	<b>175 037</b>	<b>92,99</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>256 950</b>	<b>68 228</b>	<b>188 722</b>	<b>100,00</b>	<b>188 222</b>	<b>100,00</b>

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN PASSIF

page 8

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	56 015	29,68	47 682	25,33
1100000000 REPORT A NOUVEAU	56 015	29,68	47 682	25,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	-11 266	-5,96	8 333	4,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>44 749</b>	23,71	<b>56 015</b>	29,76
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	36 171	19,17	36 997	19,66
1530000000 PROVISIONS POUR RETRAITES	36 171	19,17	36 997	19,66
<b>TOTAL (III)</b>	<b>36 171</b>	19,17	<b>36 997</b>	19,66
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	21 029	11,14	22 804	12,12
4191000000 CLIENTS ACP TES S/COM	1 629	0,86	2 114	1,12
4191140000 RESTITUTIONS 2019/20			1 920	1,02
4191150000 RESTITUTIONS 2020/21	3 510	1,86	3 510	1,86
4191160000 RESTITUTIONS 2021/2022	3 740	1,98	15 260	8,11
4191170000 RESTITUTION 2022/2023	12 150	6,44		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 410	6,58	2 159	1,15
4010000000 FOURNISSEURS DIVERS	11 687	6,19	1 522	0,81
4081000000 FACTURES NON PARVENUES	723	0,38	638	0,34
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	4 566	2,42	4 376	2,32
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	4 566	2,42	4 376	2,32
. Organismes sociaux	16 538	8,76	14 434	7,67
4311000000 URSSAF	8 854	4,69	7 544	4,01
4371000000 RETRAITE REUNICA	2 310	1,22	2 017	1,07
4372000000 MUTUELLES COMPLEMENTAIRES	658	0,35	530	0,28
4373000000 PREVOYANCE UGRR	538	0,29	496	0,26
4374000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 988	1,58	2 765	1,47



# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## BILAN PASSIF

page 9

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 190	0,63	1 082	0,57
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	361	0,19	391	0,21
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	361	0,19	391	0,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 541	9,29	16 862	8,96
4110000000 CLIENTS	2 004	1,06	1 792	0,95
4198000000 CLIENTS RRR&AV.A ACC	1 579	0,84	3 108	1,65
4671000000 DONS FONDS DE SOLIDARITE	6 235	3,30	5 374	2,86
4686226000 HONORAIRES	6 528	3,46	6 228	3,31
4686251000 CAP DEPLACEMENT	815	0,43	361	0,19
4686458000 CAP SWISS LIFE	349	0,18		
4686458100 CAP SWISS LIFE	31	0,02		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	35 357	18,73	34 184	18,16
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 357	18,73	34 184	18,16
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>107 802</b>	<b>57,12</b>	<b>95 210</b>	<b>50,58</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>188 722</b>	<b>100,00</b>	<b>188 222</b>	<b>100,00</b>

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 10

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	210 822		210 822	100,00	203 017	100,00	7 805	3,84
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES					150	0,07	-150	-100,00
7061000000 ECOLAGES	218 054		218 054	103,43	211 128	104,00	6 926	3,28
7061100000 STAGES ETE	1 545		1 545	0,73	1 335	0,66	210	15,73
7062000000 STAGES	520		520	0,25			520	N/S
7083000000 LOCATIONS DIVERSES	832		832	0,39	756	0,37	76	10,05
7088000000 PRODUITS MANIFESTATIONS	1 755		1 755	0,83	578	0,28	1 177	203,63
7088500000 LIVRET ELEVE	3 230		3 230	1,53	4 780	2,35	-1 550	-32,42
7088900000 AUTRES PROD.ACTI.ANN	100		100	0,05			100	N/S
7096100000 REDUCTIONS FAMILLES	-2 985		-2 985	-1,41			-2 985	N/S
7096200000 RESTITUTIONS FIN D'ANNEE	-12 230		-12 230	-5,79	-15 710	-7,73	3 480	22,15
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>210 822</b>		<b>210 822</b>	<b>100,00</b>	<b>203 017</b>	<b>100,00</b>	<b>7 805</b>	<b>3,84</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		166 703	79,07		174 554	85,98	-7 851	-4,49
7410000000 SUBVENTION CCVK		99 185	47,05		92 794	45,71	6 391	6,89
7411000000 SUBVENTIONS COMMUNES		23 562	11,18		24 276	11,96	-714	-2,93
7420000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL		26 104	12,38		24 735	12,18	1 369	5,53
7430000000 SUBVENTION CDMC		170	0,08		2 150	1,06	-1 980	-92,08
7438000000 SUBV.PROJETS		17 682	8,39		29 606	14,58	-11 924	-40,27
7439000000 SUBV SEAM					992	0,49	-992	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges		27 023	12,82		16 778	8,26	10 245	61,06
7815000000 REP. S/ PROV. RETRAITES		826	0,39				826	N/S
7817400000 REP/PROV.DEPREC.CREA		636	0,30		89	0,04	547	614,61
7910000000 TRANSF.CHARGES D'EXP					25	0,01	-25	-100,00
7911000000 REMBOURSEMENT FORMATION		14 090	6,68		5 612	2,76	8 478	151,07
7912000000 REMBOURSEMENT ASSURANCE		719	0,34		29	0,01	690	N/S
7914000000 TF CHARGES SUR SALAIRES		10 752	5,10		11 024	5,43	-272	-2,46
Autres produits		7 439	3,53		5 561	2,74	1 878	33,77
7540000000 DONS		400	0,19		500	0,25	-100	-19,99
7560000000 COTISATIONS		6 480	3,07		4 485	2,21	1 995	44,48
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		559	0,27		576	0,28	-17	-2,94
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>411 986</b>	<b>195,42</b>		<b>399 910</b>	<b>196,98</b>	<b>12 076</b>	<b>3,02</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes		63 658	30,20		58 237	28,69	5 421	9,31
6040000000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES		2 076	0,98		4 583	2,26	-2 507	-54,69
6062000000 FOURNIT. ET ENT. MAT. PEDAGOGIQUE		3 111	1,48		2 212	1,09	899	40,64
6063000000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.		741	0,35		618	0,30	123	19,90
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		954	0,45		641	0,32	313	48,83
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES		2 003	0,95		216	0,11	1 787	827,31
6153000000 ENTRETIEN MATERIEL DE MUSIQUE		1 025	0,49		1 226	0,60	-201	-16,38
6154000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		1 360	0,65		1 170	0,58	190	16,24
6156000000 ACCORD PIANOS		1 100	0,52		400	0,20	700	175,00
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES		1 068	0,51		1 063	0,52	5	0,47
6181000000 PARTITIONS		1 181	0,56		1 020	0,50	161	15,78
6182000000 DOCUMENTATION		125	0,06		18	0,01	107	594,44
6185000000 FRAIS DE FORMATIONS		5 480	2,60		5 235	2,58	245	4,68

# ECOLE DE MUSIQUE DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 11

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
6226000000 HONORAIRES	14 045	6,66	13 566	6,68	479	3,53
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	801	0,38	96	0,05	705	734,38
6234000000 CADEAUX	364	0,17	239	0,12	125	52,30
6235000000 MANIFESTATIONS, FETES, CONCERTS	5 205	2,47	4 394	2,16	811	18,46
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 854	4,67	4 876	2,40	4 978	102,09
6238000000 POURBOIRES DONS COUR			3 000	1,48	-3 000	-100,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	21	0,01	382	0,19	-361	-94,49
6251010000 DEPLACEMENTS SERVICE ADMINISTRATIF	3 630	1,72	2 549	1,26	1 081	42,41
6251020000 DEPLACEMENTS PROFS	6 679	3,17	8 019	3,95	-1 340	-16,70
6251030000 AUTRES FRAIS DE DEPLACEMENTS	190	0,09	104	0,05	86	82,69
6257000000 RECEPTIONS	477	0,23	1 022	0,50	-545	-53,32
6261000000 FRAIS POSTAUX	520	0,25	127	0,06	393	309,45
6262000000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	664	0,31	672	0,33	-8	-1,18
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	732	0,35	536	0,26	196	36,57
6271100000 FRAIS/CHEQUES VACANCES	252	0,12	254	0,13	-2	-0,78
Impôts, taxes et versements assimilés	5 963	2,83	5 363	2,64	600	11,19
6333000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	5 963	2,83	5 363	2,64	600	11,19
Salaires et traitements	269 218	127,70	251 363	123,81	17 855	7,10
6411100000 SALAIRES BRUTS	253 423	120,21	235 957	116,23	17 466	7,40
6412000000 CONGES PAYES	190	0,09	1 997	0,98	-1 807	-90,48
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 968	6,15	1 536	0,76	11 432	744,27
6414200000 INDEMNITES LEGALES			230	0,11	-230	-100,00
6418500000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	2 636	1,25	11 642	5,73	-9 006	-77,35
Charges sociales	79 955	37,93	70 590	34,77	9 365	13,27
6451000000 COTISATIONS URSSAF	43 016	20,40	37 683	18,56	5 333	14,15
6452300000 PREVOYANCE + MALADIE	1 949	0,92	1 791	0,88	158	8,82
6452400000 MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	1 910	0,91	1 664	0,82	246	14,78
6453100000 RETRAITE NON CADRE & CADRE	15 340	7,28	13 449	6,62	1 891	14,06
6454000000 COTISATIONS CHOMAGE	7 895	3,74	7 007	3,45	888	12,67
6455000000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	108	0,05	470	0,23	-362	-77,01
6458000000 INDEMNITES DEPART RETRAITE	4 187	1,99	4 187	2,06		0,00
6458100000 FRAIS S/INDEMNITE DEPART RETRAITE	377	0,18	377	0,19		0,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	5 173	2,45	3 962	1,95	1 211	30,57
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 292	2,04	4 699	2,31	-407	-8,65
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	4 292	2,04	4 699	2,31	-407	-8,65
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 197	0,57	636	0,31	561	88,21
6817400000 DOT.PROV.DEPRE.CREAN	1 197	0,57	636	0,31	561	88,21
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 499	0,74	-1 499	-100,00
6815000000 DOT. AUX PROV. RETRAITES			1 499	0,74	-1 499	-100,00
Autres charges	2 555	1,21	2 291	1,13	264	11,52
6513000000 CMF UD68	362	0,17	364	0,18	-2	-0,54
6514000000 REDEVANCE VIGNETTE SEAM	880	0,42	820	0,40	60	7,32
6515100000 COTISATION CDMC	8	0,00	8	0,00		0,00
6515200000 COTISATION HEXOPEE	116	0,06	231	0,11	-115	-49,77
6516000000 DROITS AUTEURS	713	0,34			713	N/S
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	476	0,23	869	0,43	-393	-45,21
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>426 838</b>	202,46	<b>394 677</b>	194,41	<b>32 161</b>	8,15
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-14 852</b>	-7,03	<b>5 232</b>	2,58	<b>-20 084</b>	-383,86
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1 766	0,84	658	0,32	1 108	168,39
7630000000 INTERETS COMPTES BANCAIRES	1 766	0,84	658	0,32	1 108	168,39
Reprises sur provisions et transferts de charges						

CMEXPERT SAS

**Association « E.M.V.K. »**

**École de Musique de la  
Vallée de Kayzersberg**

**31, Rue du Geisbourg  
68240 KAYSERSBERG**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

# **Association « E.M.V.K. »**

## **École de Musique de la Vallée de Kayzersberg**

**31, Rue du Geisbourg  
68240 KAYSERSBERG**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

Aux Membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association E.M.V.K relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

#### **1. OPINION**

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.

#### **2. 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 « Responsabilité 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> septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport de Gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AU COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 société.

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 Schiltigheim, le 30 avril 2024

HANS & ASSOCIÉS AUDIT

V . I

Vincent ROECK  
Commissaire aux Comptes



**ANNEXE :**  
**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 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.

# Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	4 720	4 720			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	58 972	50 093	8 878	13 020	- 4 142
Autres immobilisations corporelles	12 218	12 218		150	- 150
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	15		15	15	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 924</b>	<b>67 031</b>	<b>8 893</b>	<b>13 185</b>	<b>- 4 292</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				57	- 57
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 493	1 197	5 296	10 267	- 4 971
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	34 240		34 240	17 618	16 622
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	133 381		133 381	143 115	- 9 734
Charges constatées d'avance	6 912		6 912	3 979	2 933
<b>TOTAL (II)</b>	<b>181 026</b>	<b>1 197</b>	<b>179 829</b>	<b>175 037</b>	<b>4 792</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>256 950</b>	<b>68 228</b>	<b>188 722</b>	<b>188 222</b>	<b>500</b>



# Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	56 015	47 682	8 333
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 266	8 333	- 19 599
Situation nette (sous total)	44 749	56 015	- 11 266
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>44 749</b>	<b>56 015</b>	<b>- 11 266</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	36 171	36 997	- 826
<b>TOTAL (III)</b>	<b>36 171</b>	<b>36 997</b>	<b>- 826</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 410	2 159	10 251
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	21 465	19 201	2 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	38 570	39 666	- 1 096
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	35 357	34 184	1 173
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>107 802</b>	<b>95 210</b>	<b>12 592</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>188 722</b>	<b>188 222</b>	<b>500</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/08/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/08/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<i>Engagements donnés</i>			



# Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	6 480	4 485	1 995	44,48
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	210 822	203 017	7 805	3,84
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	166 703	174 554	- 7 851	-4,50
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	400	500	- 100	-20,00
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	27 023	16 778	10 245	61,06
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	559	576	- 17	-2,95
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>411 986</b>	<b>399 910</b>	<b>12 076</b>	<b>3,02</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	63 658	58 237	5 421	9,31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 963	5 363	600	11,19
Salaires et traitements	269 218	251 363	17 855	7,10
Charges sociales	79 955	70 590	9 365	13,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 489	5 335	154	2,89
Dotations aux provisions		1 499	- 1 499	-100
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 555	2 291	264	11,52
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>426 838</b>	<b>394 677</b>	<b>32 161</b>	<b>8,15</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-14 852</b>	<b>5 232</b>	<b>- 20 084</b>	<b>-383,87</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 766	658	1 108	168,39
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 766</b>	<b>658</b>	<b>1 108</b>	<b>168,39</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>1 766</b>	<b>658</b>	<b>1 108</b>	<b>168,39</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-13 086</b>	<b>5 890</b>	<b>- 18 976</b>	<b>-322,17</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	1 920	2 493	- 573	-22,98
Sur opérations en capital		560	- 560	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>1 920</b>	<b>3 053</b>	<b>- 1 133</b>	<b>-37,11</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	100	50	50	100,00
Sur opérations en capital		560	- 560	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>100</b>	<b>610</b>	<b>- 510</b>	<b>-83,61</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 820</b>	<b>2 443</b>	<b>- 623</b>	<b>-25,50</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	415 672	403 621	12 051	2,99
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	426 938	395 287	31 651	8,01
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-11 266</b>	<b>8 333</b>	<b>- 19 599</b>	<b>-235,20</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## Annexe Légale



Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 188 722,10 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -11 265,97 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Ces comptes ont été établis le 28 février 2024.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés





## Règles et méthodes comptables

### PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation en vigueur tels que le respect de l'image fidèle, de la comparabilité et la permanence des méthodes, de la continuité d'exploitation, de la régularité, de la sincérité, de l'importance relative et de la prudence.

Les informations sont présentées dans l'ordre des postes du bilan (Actif-Passif) puis du compte de résultat.

### METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :



### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Conformément au règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, le coût d'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles n'a pas été majoré des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition. Ces divers éléments, s'ils existent, sont comptabilisés directement dans les charges de l'exercice d'acquisition.

Par dérogation aux règlements 2002-10 et 2003-07 du CRC, et en application du règlement 2005-09 du CRC, l'entreprise retient la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement de ses immobilisations.

Cette méthode est identique à celle utilisée antérieurement au 1er janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Les durées de vie prévues sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Instruments de musique	de 03 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 04 ans
Mobilier	03 ans
Matériels divers	03 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

L'association EMVK propose un enseignement dans les disciplines suivantes : musique, danse et théâtre.

Elle met à disposition l'ensemble des moyens nécessaires pour la réalisation de ces disciplines (salles, professeurs, instruments...).



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 720		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	58 972		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 544		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 674		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>71 189</b>		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>75 924</b>		



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 720	4 720
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			58 972	58 972
Installations techniques, matériel et outillages industriels			6 544	6 544
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 674	5 674
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>71 189</b>	<b>71 189</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>15</b>	<b>15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>75 924</b>	<b>75 924</b>

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 720			4 720
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	45 951	4 142		50 093
Installations générales, agencements divers	6 488	56		6 544
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 580	94		5 674
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>58 020</b>	<b>4 292</b>		<b>62 311</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>62 740</b>	<b>4 292</b>		<b>67 031</b>



	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 142				
Installations générales, agencements divers	56				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>4 292</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 292</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	36 997		826	36 171
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>36 997</b>		<b>826</b>	<b>36 171</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	636	1 197	636	1 197
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>636</b>	<b>1 197</b>	<b>636</b>	<b>1 197</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 633</b>	<b>1 197</b>	<b>1 462</b>	<b>37 368</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 197	1 462	



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 197	1 197	
Autres créances clients	5 296	5 296	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	34 240	34 240	
Charges constatées d'avance	6 912	6 912	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 645</b>	<b>47 645</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			



ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 410	12 410		
Personnel et comptes rattachés	4 566	4 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 538	16 538		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	361	361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	17 541	17 541		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 357	35 357		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 773</b>	<b>86 773</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	2 101
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	34 240
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 296
<b>TOTAL</b>	<b>37 638</b>



**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723
Dettes fiscales et sociales	5 756
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	9 302
<b>TOTAL</b>	<b>15 781</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 912	35 357
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>6 912</b>	<b>35 357</b>

Commentaires :

Néant

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

En matière d'indemnité de départ à la retraite, l'Association a choisi de faire appel à un organisme extérieur SWISSLIFE pour gérer les indemnités de départ à la retraite.

Nous leur versons des cotisations mensuelles.

Nous avons comptabilisé une provision au passif du bilan correspondant à la différence entre l'évaluation des indemnités calculée par SWISSLIFE avec la valeur du fonds de indemnités à la clôture du bilan.

