



## COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Association **COMPAGNIE DACM**

1a place Des Orphelins  
Maison des Associations  
67000 STRASBOURG

APE : 9001Z

SIRET : 43361554900030

**Cabinet Anne MARCHAL**  
**21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG**

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2024

**Attestation  
de  
l'expert-comptable**

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association COMPAGNIE DACM** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 581 177 euros

**Chiffre d'affaires :** 803 461 euros

**Résultat net comptable :** -8 474 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG

Le 29/04/2025

Signature

Anne MARCHAL

Etats financiers au 31/12/2024

# Bilan

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	132 203	103 897	28 306	52 222
	Autres immobilisations corporelles	33 933	28 207	5 726	11 017
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 389		1 389	1 389
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>167 540</b>	<b>132 104</b>	<b>35 436</b>	<b>64 643</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 126		90 126	107 161
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	35 258		35 258	50 758
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	418 048		418 048	298 168
	Charges constatées d'avance	2 308		2 308	15 544
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>545 741</b>		<b>545 741</b>	<b>471 631</b>
COMPTES DE REGULARISATION	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>713 281</b>	<b>132 104</b>	<b>581 177</b>	<b>536 274</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 389	
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	18 978	18 978
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	388 098	334 255
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(8 474)</b>	<b>53 843</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>398 602</b>	<b>407 076</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 121	3 800
	Provisions réglementées		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>400 723</b>	<b>410 876</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 592	796
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 592</b>	<b>796</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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 676	23 719
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	108 715	100 883
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	48 471	
	<b>Total des dettes</b>	<b>178 862</b>	<b>124 602</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>581 177</b>	<b>536 274</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(8 474,32)	53 843,22
(1) Dont à moins d'un an		178 862	124 602
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		35 435,78	6,10	64 642,71	12,05	(29 206,93)	-45,18
Installations techniques, matériel et outillage		28 305,69	4,87	52 222,27	9,74	(23 916,58)	-45,80
215420	MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCENE	132 202,57	22,75	132 202,57	24,65		
281542	AMORT MATERIEL DE SCENE	(103 896,88)	-17,88	(79 980,30)	-14,91	(23 916,58)	-29,90
Autres immobilisations corporelles		5 726,21	0,99	11 016,56	2,05	(5 290,35)	-48,02
218300	MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	33 933,49	5,84	34 662,49	6,46	(729,00)	-2,10
281830	AMORT .MAT. BUREAU & INFORMATIQ	(28 207,28)	-4,85	(23 645,93)	-4,41	(4 561,35)	-19,29
Autres participations		15,00		15,00			
261100	TITRES DE PARTICIPATION	15,00		15,00			
Autres immobilisations financières		1 388,88	0,24	1 388,88	0,26		
275000	DEPOT SET CAUTIONNEMENTS	1 388,88	0,24	1 388,88	0,26		
TOTAL II - Actif circulant NET		545 741,14	93,90	471 631,14	87,95	74 110,00	15,71
Créances clients, usagers et comptes rattachés		90 125,78	15,51	107 160,95	19,98	(17 035,17)	-15,90
041D	Collectif clients débiteurs	81 235,94	13,98	106 253,72	19,81	(25 017,78)	-23,55
418100	Factures à établir	8 889,84	1,53	907,23	0,17	7 982,61	879,89
Autres créances		35 258,40	6,07	50 758,32	9,47	(15 499,92)	-30,54
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	683,22	0,12	1 729,73	0,32	(1 046,51)	-60,50
437000	TITRES RESTAURANT			80,00	0,01	(80,00)	-100,00
437500	AGESSA + MDA			8 700,60	1,62	(8 700,60)	-100,00
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	17 500,00	3,01	28 600,00	5,33	(11 100,00)	-38,81
444000	ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	14 496,00	2,49	995,00	0,19	13 501,00	N/S
445620	TVA DÉDUCTIBLE S'IMMOBILISATIO			491,96	0,09	(491,96)	-100,00
445660	TVA DÉDUCTIBLE S'AUT.BIENS ET	1 385,18	0,24	2 472,24	0,46	(1 087,06)	-43,97
445670	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	802,00	0,14	7 078,00	1,32	(6 276,00)	-88,67
445860	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	392,00	0,07	610,79	0,11	(218,79)	-35,82
Disponibilités		418 048,48	71,93	298 167,54	55,60	119 880,94	40,21
512000	CREDIT MUTUEL	77 336,54	13,31	26 825,93	5,00	50 510,61	188,29
512500	LIVRET BLEU ASSO	340 171,18	58,53	270 749,84	50,49	69 421,34	25,64
530000	CAISSE	285,92	0,05	345,65	0,06	(59,73)	-17,28
530100	CAISSE EN DOLLARS	4,52		4,52			
530200	CAISSE EN FRANCS SUISSE	34,04	0,01	34,04	0,01		
530300	CAISSE EN NOK NORVÉGIEN	165,75	0,03	165,75	0,03		
530400	CAISSE EN LIVRE	26,77		26,77			
530600	CAISSE DOLLARS TAIWAN	8,72				8,72	
531500	CAISSE EN YEN JAPONAIS	15,04		15,04			
Charges constatées d'avance		2 308,48	0,40	15 544,33	2,90	(13 235,85)	-85,15
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 308,48	0,40	15 544,33	2,90	(13 235,85)	-85,15
TOTAL DUBILAN ACTIF		581 176,92	100,00	536 273,85	100,00	44 903,07	8,37

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>		<b>400 722,84</b>	<b>68,95</b>	<b>410 875,60</b>	<b>76,62</b>	<b>(10 152,76)</b>	<b>-2,47</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		<b>398 601,61</b>	<b>68,59</b>	<b>407 075,93</b>	<b>75,91</b>	<b>(8 474,32)</b>	<b>-2,08</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>		<b>18 977,69</b>	<b>3,27</b>	<b>18 977,69</b>	<b>3,54</b>		
102000	FONDS ASSOCIATIF	18 977,69	3,27	18 977,69	3,54		
<b>Report à nouveau</b>		<b>388 098,24</b>	<b>66,78</b>	<b>334 255,02</b>	<b>62,33</b>	<b>53 843,22</b>	<b>16,11</b>
110000	REPORT A NOUVEAU	388 098,24	66,78	334 255,02	62,33	53 843,22	16,11
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>(8 474,32)</b>	<b>-1,46</b>	<b>53 843,22</b>	<b>10,04</b>	<b>(62 317,54)</b>	<b>-115,74</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>2 121,23</b>	<b>0,36</b>	<b>3 799,67</b>	<b>0,71</b>	<b>(1 678,44)</b>	<b>-44,17</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>2 121,23</b>	<b>0,36</b>	<b>3 799,67</b>	<b>0,71</b>	<b>(1 678,44)</b>	<b>-44,17</b>
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	9 990,00	1,72	9 990,00	1,86		
131001	SUBVENTION D'EQUIPEMENT	3 396,30	0,58	3 396,30	0,63		
139000	SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	(9 562,39)	-1,65	(9 016,05)	-1,68	(546,34)	-6,06
139001	SUBVENTION INSCRITES AU C/R	(1 702,68)	-0,29	(570,58)	-0,11	(1 132,10)	-198,41
<b>Total autres fonds propres</b>							
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>							
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>		<b>1 592,00</b>	<b>0,27</b>	<b>796,00</b>	<b>0,15</b>	<b>796,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Provisions pour charges</b>		<b>1 592,00</b>	<b>0,27</b>	<b>796,00</b>	<b>0,15</b>	<b>796,00</b>	<b>100,00</b>
153000	PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	1 592,00	0,27	796,00	0,15	796,00	100,00
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>178 862,08</b>	<b>30,78</b>	<b>124 602,25</b>	<b>23,23</b>	<b>54 259,83</b>	<b>43,55</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>21 675,72</b>	<b>3,73</b>	<b>23 719,08</b>	<b>4,42</b>	<b>(2 043,36)</b>	<b>-8,61</b>
040C	Collectif fournisseurs créiteurs	15 285,72	2,63	19 942,36	3,72	(4 656,64)	-23,35
408100	FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	6 390,00	1,10	3 776,72	0,70	2 613,28	69,19
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>108 715,24</b>	<b>18,71</b>	<b>100 883,17</b>	<b>18,81</b>	<b>7 832,07</b>	<b>7,76</b>
428200	PERS.PROV.POUR CONGES PAYES	7 789,80	1,34	4 977,32	0,93	2 812,48	56,51
431000	URSSAF	50 907,00	8,76	48 517,00	9,05	2 390,00	4,93
437100	AUDIENS	33 254,63	5,72	25 733,46	4,80	7 521,17	29,23
437130	ALLIANZ MUTUELLE	406,89	0,07	539,66	0,10	(132,77)	-24,60
437220	POLE EMPLOI	2 717,61	0,47	3 397,14	0,63	(679,53)	-20,00
437400	AFDAS	1 002,66	0,17	1 344,02	0,25	(341,36)	-25,40
437500	AGESSA + MDA	73,39	0,01			73,39	
437800	FNAS	1 867,00	0,32	1 597,00	0,30	270,00	16,91
437810	CMB	628,37	0,11	1 279,50	0,24	(651,13)	-50,89
437850	FCAP			275,33	0,05	(275,33)	-100,00
438200	CHARGES SOCIALES S/ CP	2 831,43	0,49	2 078,32	0,39	753,11	36,24
442100	PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE	4 709,00	0,81	4 991,00	0,93	(282,00)	-5,65
443000	ET AT OPERATIONS PARTICULIERES			280,00	0,05	(280,00)	-100,00
445200	TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	8,96		249,77	0,05	(240,81)	-96,41
445712	TVA COLLECTEE 5.5%	1 650,76	0,28	5 533,04	1,03	(3 882,28)	-70,17
445716	TVA COLLECTEE 20%	46,80	0,01	20,00		26,80	134,00
445870	TVA SUR FACTURE A ETABLIR	46,94	0,01	47,30	0,01	(0,36)	-0,76
447110	TAXE / SALAIRES & RETENUE SOUR	774,00	0,13	23,31		750,69	N/S
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>48 471,12</b>	<b>8,34</b>			<b>48 471,12</b>	
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	48 471,12	8,34			48 471,12	



# Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total du passif	581 176,92	100,00	536 273,85	100,00	44 903,07	8,37

Etats financiers au 31/12/2024

# Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	803 461	1 191 507
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	251 500	267 333
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 480	988
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	20	10
Total des produits d'exploitation		1 057 461	1 459 838
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	526 108	671 734
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 787	11 835
	Salaires et traitements	326 299	446 438
	Charges sociales	168 679	224 615
	Dotation aux amortissements et dépréciations	29 112	31 346
	Dotation aux provisions	796	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	12 747	22 239
Total des charges d'exploitation		1 072 529	1 408 206
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 068)	51 632

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 068)	51 632
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 421	2 407
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 421	2 407
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 421	2 407
RESULTAT COURANT avant impôts		(12 646)	54 039
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 241	310
	Sur opérations en capital	1 678	14 468
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 919	14 779
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 197	3 022
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	95	
	Total des charges exceptionnelles	2 291	3 022
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 628	11 756
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(2 544)	11 952
TOTAL DES PRODUITS		1 063 802	1 477 023
TOTAL DES CHARGES		1 072 276	1 423 180
EXCEDENT ou DEFICIT		(8 474)	53 843
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 057 461,23	100,00	1 459 838,34	100,00	(402 377,11)	-27,56
Ventes de biens et services		803 460,53	75,98	1 191 507,33	81,62	(388 046,80)	-32,57
Ventes de prestations de service		803 460,53	75,98	1 191 507,33	81,62	(388 046,80)	-32,57
706010	PRESTATIONS DE SERVICES À 20%	7 256,94	0,69	2 970,83	0,20	4 286,11	144,27
706020	PRESTATION DE SERVICE EXO	10 571,00	1,00			10 571,00	
706030	PRESTATION DE SERVICES A 5.5%	2 100,00	0,20			2 100,00	
706100	CESSIONS DE SPECTACLES À 5.5%	225 546,66	21,33	357 950,00	24,52	(132 403,34)	-36,99
706110	CESSION DROITS 10 %	181,82	0,02			181,82	
706300	EXPOSITION 10%			600,00	0,04	(600,00)	-100,00
706400	ATELIERS,CONF,ANIMATION,FORMA			5 240,00	0,36	(5 240,00)	-100,00
706420	ATELIERS ENSEIGNEMENT EXO			891,00	0,06	(891,00)	-100,00
706500	COPRODUCTION À 5.5%	25 000,00	2,36	250 171,09	17,14	(225 171,09)	-90,01
706700	COPRODUCTION À 10%	469,40	0,04	859,93	0,06	(390,53)	-45,41
706900	CESSIONS DE SPECTACLES EXPORT	112 100,00	10,60	144 170,00	9,88	(32 070,00)	-22,24
706910	COPRODUCTION EXPORT	5 350,00	0,51	75 000,00	5,14	(69 650,00)	-92,87
706920	CESSION DROITS REPRESENT (INTR	145 220,01	13,73	159 574,88	10,93	(14 354,87)	-9,00
706930	PRESTATIONS DE SERVICES (INTRA	54 060,92	5,11			54 060,92	
706940	COPRODUCTION INTRACOM	6 528,88	0,62	65 000,00	4,45	(58 471,12)	-89,96
706950	ATELIER - CONF -EXPORT			170,00	0,01	(170,00)	-100,00
706980	AUTRES PRESTATIONS EXPORT			984,60	0,07	(984,60)	-100,00
708120	FRAIS ANNEXES 5.5%	65 470,18	6,19	97 662,61	6,69	(32 192,43)	-32,96
708130	FRAIS ANNEXES EXO	2 010,68	0,19			2 010,68	
708146	FRAIS ANNEXES 20%	32,50		531,00	0,04	(498,50)	-93,88
708890	FRAIS ANNEXES EXPORT	75 807,80	7,17	67 194,77	4,60	8 613,03	12,82
708891	FRAIS ANNEXES INTRACOM	65 753,74	6,22	56 430,28	3,87	9 323,46	16,52
713450	PRODUCTION STOCKEE			(93 893,66)	-6,43	93 893,66	100,00
Produits de tiers financeurs		251 500,00	23,78	267 333,28	18,31	(15 833,28)	-5,92
Concours publics et subventions		251 500,00	23,78	267 333,28	18,31	(15 833,28)	-5,92
731000	AIDE ETAT APPRENTIS			5 333,28	0,37	(5 333,28)	-100,00
741120	SUBVENTION DRAC	180 000,00	17,02	180 000,00	12,33		
741200	SUBVENTION REGION	35 000,00	3,31	50 000,00	3,43	(15 000,00)	-30,00
741400	SUBVENTION COMMUNE	20 000,00	1,89	20 000,00	1,37		
742100	INSTITUT FRANCAIS	16 500,00	1,56	12 000,00	0,82	4 500,00	37,50
Autres produits d'exploitation		2 500,70	0,24	997,73	0,07	1 502,97	150,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		2 480,29	0,23	988,00	0,07	1 492,29	151,04
781500	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION			988,00	0,07	(988,00)	-100,00
791000	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	2 480,29	0,23			2 480,29	
Autres produits		20,41		9,73		10,68	109,76
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	20,41		9,73		10,68	109,76
Total des charges d'exploitation		1 072 528,78	101,42	1 408 206,11	96,46	(335 677,33)	-23,84
Autres achats et charges externes		526 108,00	49,75	671 733,61	46,01	(145 625,61)	-21,68
604000	PRESTATIONS ARTISTIQUES	60 385,32	5,71	87 728,68	6,01	(27 343,36)	-31,17
604010	PRESTATION TECHNIQUE	3 610,84	0,34	19 590,45	1,34	(15 979,61)	-81,57
604100	PRESTATIONS TRADUCTION	423,96	0,04	1 726,44	0,12	(1 302,48)	-75,44
605700	ACHATS PR ACTIVITES PHOTOGRAPH	10 933,09	1,03	787,20	0,05	10 145,89	N/S
606140	FOURNITURES CARBURANT	108,32	0,01	123,90	0,01	(15,58)	-12,57
606300	FOURN. D'ENTRETIEN ET PETIT EQU	2 593,67	0,25	3 151,53	0,22	(557,86)	-17,70
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	362,03	0,03	689,96	0,05	(327,93)	-47,53
606510	DECORS ET ACCESSOIRES	1 596,64	0,15	4 444,90	0,30	(2 848,26)	-64,08
606520	COSTUMES ET ACCESSOIRES	1 032,02	0,10	3 003,08	0,21	(1 971,06)	-65,63

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
606530	FRAIS DE REGIE ET FOURNIT TECHNI	2 137,88	0,20	12 501,01	0,86	(10 363,13)	-82,90
611100	SOUS-TRAITANCE COMPTABLE OGACA	2 993,47	0,28	3 594,35	0,25	(600,88)	-16,72
611200	SOUS-TRAITANCE PRODUCTION	149 400,00	14,13	175 800,00	12,04	(26 400,00)	-15,02
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 731,40	1,68	18 277,56	1,25	(546,16)	-2,99
613520	LOCATIONS MOBILIERES MATERIEL D	683,06	0,06	1 363,54	0,09	(680,48)	-49,91
614000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉT	1 357,05	0,13	1 330,00	0,09	27,05	2,03
615200	ENTRETIEN IMMOBILIER	210,00	0,02	169,98	0,01	40,02	23,54
615500	ENTRETIEN MATERIEL	557,50	0,05			557,50	
615510	ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNIQU	1 948,56	0,18	96,40	0,01	1 852,16	N/S
615600	MATENANCE	575,00	0,05			575,00	
616000	PRIMES D'ASSURANCE	6 411,30	0,61	6 130,44	0,42	280,86	4,58
618100	DOCUMENTATION GENERALE	226,03	0,02	2 399,71	0,16	(2 173,68)	-90,58
622600	HONORAIRES	12 618,07	1,19	11 583,43	0,79	1 034,64	8,93
622710	FRAIS COMMISSIONS TR	75,00	0,01	126,00	0,01	(51,00)	-40,48
623000	PUBLICITE	160,00	0,02			160,00	
623400	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	304,13	0,03	1 907,03	0,13	(1 602,90)	-84,05
623600	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	352,24	0,03			352,24	
624500	TRANSPORTS DECORS ET ACCESSOIR	90 598,99	8,57	96 624,24	6,62	(6 025,25)	-6,24
624800	TRANSPORTS DIVERS			374,90	0,03	(374,90)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	101 616,31	9,61	115 846,41	7,94	(14 230,10)	-12,28
625300	FORFAIT KILOMÉTRIQUES	1 732,34	0,16	2 757,64	0,19	(1 025,30)	-37,18
625400	DEFRAIEMENT	40 265,04	3,81	65 910,39	4,51	(25 645,35)	-38,91
625500	HEBERGEMENTS	4 763,34	0,45	26 284,57	1,80	(21 521,23)	-81,88
625600	MISSIONS	1 209,30	0,11	2 403,46	0,16	(1 194,16)	-49,69
625700	RECEPTION	1 253,88	0,12	394,82	0,03	859,06	217,58
626000	FRAIS POSTAUX	959,70	0,09	526,84	0,04	432,86	82,16
626100	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNIC ET INTER	2 664,08	0,25	2 152,69	0,15	511,39	23,76
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 206,09	0,11	977,06	0,07	229,03	23,44
628100	ADHESION, COTISATION	1 052,35	0,10	955,00	0,07	97,35	10,19
Impôts, taxes et versements assimilés		8 786,82	0,83	11 834,97	0,81	(3 048,15)	-25,76
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 515,81	0,14	2 045,08	0,14	(529,27)	-25,88
633300	FORMATION CONTINUE AFDAS	6 391,01	0,60	8 387,37	0,57	(1 996,36)	-23,80
635400	DROITS ENREGISTREMENTS	880,00	0,08	1 388,00	0,10	(508,00)	-36,60
637100	IMPOTS TAXE VERS ASSIM.			14,52		(14,52)	-100,00
Salaires et traitements		326 299,35	30,86	446 437,53	30,58	(120 138,18)	-26,91
641100	SALAIRE BRUT	319 072,87	30,17	440 231,37	30,16	(121 158,50)	-27,52
641200	CONGES PAYES	2 812,48	0,27	1 325,34	0,09	1 487,14	112,21
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 330,00	0,13	1 880,82	0,13	(550,82)	-29,29
641480	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR E	3 000,00	0,28	3 000,00	0,21		
641600	PARTICIPATION TRANSPORT EN CO	84,00	0,01			84,00	
Charges sociales		168 679,27	15,95	224 615,21	15,39	(55 935,94)	-24,90
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	71 729,72	6,78	95 248,52	6,52	(23 518,80)	-24,69
645300	COTISATIONS AUDIENS RETRAITE	22 254,91	2,10	28 829,29	1,97	(6 574,38)	-22,80
645340	COTISATIONS SANTE	1 401,51	0,13	1 146,80	0,08	254,71	22,21
645410	CHOMAGE PERM.	2 306,09	0,22	3 691,66	0,25	(1 385,57)	-37,53
645420	ANNECY CHOMAGE INT.	22 788,47	2,16	29 302,43	2,01	(6 513,96)	-22,23
645500	CONGES SPECTACLES	38 441,76	3,64	51 522,39	3,53	(13 080,63)	-25,39
645800	CHARGES SOCIALES S/CP	753,11	0,07	1 018,83	0,07	(265,72)	-26,08
647100	TITRE RESTAURANT	2 174,40	0,21	3 240,00	0,22	(1 065,60)	-32,89
647200	FNAS	4 626,85	0,44	6 383,88	0,44	(1 757,03)	-27,52
647250	FCAP	799,55	0,08	1 101,13	0,08	(301,58)	-27,39
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 402,90	0,13	1 930,28	0,13	(527,38)	-27,32
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			1 200,00	0,08	(1 200,00)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		29 112,43	2,75	31 345,92	2,15	(2 233,49)	-7,13
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL.CORPOR.	29 112,43	2,75	31 345,92	2,15	(2 233,49)	-7,13

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions		796,00	0,08			796,00	
681500	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	796,00	0,08			796,00	
Autres charges		12 746,91	1,21	22 238,87	1,52	(9 491,96)	-42,68
651610	NOTE D'AUTEUR	11 388,00	1,08	12 513,15	0,86	(1 125,15)	-8,99
651620	SACEM, SACD	1 237,50	0,12	8 785,00	0,60	(7 547,50)	-85,91
651800	AUTRES DROITS ET VALEURS SIMIL	109,33	0,01			109,33	
656000	Pertes de charge sur créances commerciales			930,90	0,06	(930,90)	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12,08		9,82		2,26	23,01
Résultat d'exploitation		(15 067,55)	-1,42	51 632,23	3,54	(66 699,78)	-129,18
Total des produits financiers		2 421,34	0,23	2 406,51	0,16	14,83	0,62
Autres intérêts et produits assimilés		2 421,34	0,23	2 406,51	0,16	14,83	0,62
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 421,34	0,23	2 406,51	0,16	14,83	0,62
Total des charges financières							
Résultat financier		2 421,34	0,23	2 406,51	0,16	14,83	0,62
Résultat courant avant impôts		(12 646,21)	-1,20	54 038,74	3,70	(66 684,95)	-123,40
Total des produits exceptionnels		3 919,33	0,37	14 778,55	1,01	(10 859,22)	-73,48
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 240,89	0,21	310,18	0,02	1 930,71	622,45
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	2 240,89	0,21	310,18	0,02	1 930,71	622,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 678,44	0,16	14 468,37	0,99	(12 789,93)	-88,40
777000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	1 678,44	0,16	1 718,37	0,12	(39,93)	-2,32
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			12 750,00	0,87	(12 750,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		2 291,44	0,22	3 022,07	0,21	(730,63)	-24,18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 196,94	0,21	3 022,07	0,21	(825,13)	-27,30
671200	PENALITES ET AMENDES	45,00				45,00	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	2 163,15	0,20	3 022,07	0,21	(858,92)	-28,42
672000	CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	(11,21)				(11,21)	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		94,50	0,01			94,50	
687100	DOT AMORT EXCEPTIONNELS IMMO	94,50	0,01			94,50	
Résultat exceptionnel		1 627,89	0,15	11 756,48	0,81	(10 128,59)	-86,15
Impôts sur les bénéfices		(2 544,00)	-0,24	11 952,00	0,82	(14 496,00)	-121,29
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES			11 952,00	0,82	(11 952,00)	-100,00
699000	PRODUITS - REPORTS ARRIERE DÉF	(2 544,00)	-0,24			(2 544,00)	
Excédent ou déficit de l'exercice		(8 474,32)	-0,80	53 843,22	3,69	(62 317,54)	-115,74
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2024

# Annexes



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Informations générales

L'association a pour but de favoriser et de défendre la recherche et la création artistique à leur plus niveau, notamment dans le domaine de l'Art dramatique, des Arts du spectacle et des Arts plastiques. Elle a notamment pour objet la création, la production et la diffusion de spectacles vivants, d'œuvres sonores, plastiques, audiovisuelles ou littéraires ainsi qu'un travail pédagogique.

## Evènements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants...

## Règles et méthodes comptables

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

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **581 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 063 802** euros et un total **charges de 1 072 276** euros, dégageant ainsi un **résultat de -8 474** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## **Stocks et en cours**

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

## **Disponibilités**

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

## **Provisions**

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

## **Achats**

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

## **Cotisations**

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

## **Indemnités de fin de carrière**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 1 592 euros.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 1.82 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : CCN des entreprises artistiques et culturelles
- Table de mortalité : INSEE TD 2020-2022

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

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 64 ans
- Progression de salaires : 1.0%
- Taux de rotation : lent
- Taux de charges sociales patronales : 54.22%

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

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 1 592 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : + 796 euros

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

## Contributions en nature

Description des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	132 203					132 203
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 662				729	33 933
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		166 865				729	166 136
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 389					1 389
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 404					1 404
TOTAL		168 269				729	167 540

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	79 980	23 917		103 897
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	23 646	5 290	729	28 207
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 626	29 207	729	132 104
TOTAL		103 626	29 207	729	132 104

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	796	796		1 592
	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	796	796		1 592
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		796	796		1 592
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			796		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 389	1 389	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	90 126	90 126	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	14 496	14 496	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 579	2 579	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	17 500	17 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	683	683	
	Charges constatées d'avance	2 308	2 308	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>129 082</b>	<b>129 082</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	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	21 676	21 676		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 790	7 790		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 689	93 689		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 753	1 753		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 483	5 483		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	48 471	48 471		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>178 862</b>	<b>178 862</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée ( Total II + Total III )				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	18 978				18 978
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	334 255	53 843			388 098
Excédent ou déficit de l'exercice	53 843	(53 843)		8 474	(8 474)
Situation nette	407 076			8 474	398 602
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 800			1 678	2 121
Provisions réglementées					
TOTAL	410 876			10 153	400 723

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Van Cleef & Arpels							
<b>TOTAL</b>							

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	13 386			13 386
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	13 386			13 386
Quotes-parts virées au compte de résultat	9 587	1 678		11 265

Subvention 2020 : Ville de Strasbourg : 9.990 euros pour de l'équipement de matériel de scène

Subvention 2023 : Région GE : 3.396.30 euros pour de l'achat de matériel informatique

# Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		196 500	55 000			251 500
Subventions d'investissement						
TOTAL		196 500	55 000			251 500

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION DRAC		180 000	
SUBVENTION REGION GRAND EST		35 000	
SUBVENTION VILLE DE STRASBOURG		20 000	
SUBVENTION INSTITUT FRANCAIS		16 500	
Totalisation		251 500	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				2 308
CCA OVH CLOUD			12	
CCA ZOOM		12/07/2024 11/07/2025	80	
CCA INFOMANIAK ABO		01/09/2024 31/08/2025	95	
CCA DROPBOX		18/10/2024 18/10/2025	132	
CCA KLM Royal Airlines 11/02/25			259	
CCA Adobe			5	
CCA Deelp Abo			72	
CCA Global Trainline/Sncf			1 654	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 308

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			48 471
PCA KBB GMBH		23 471	
PCA FAC 2400147 ACCPS CULTURE		25 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			48 471



# Rémunération des dirigeants

Etat exprimé en **euros**

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		3 919
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	2 241	2 241
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	1 678	1 678
Total des charges exceptionnelles		2 291
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES ET AMENDES AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	45 2 163 (11)	2 197
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT AMORT EXCEPTIONNELS IMMO	95	95
Résultat exceptionnel		1 628

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
	Professions intermédiaires	
	Employés	1
	Ouvriers	
	TOTAL	3