

Association POLE SUD

Siège social : 1, rue de Bourgogne – 67100 STRASBOURG

SIREN 778 870 220

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association POLE SUD,

Opinion

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 POLE SUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec les informations données dans l'annexe, à nous assurer :

- du correct enregistrement des subventions d'investissement et des subventions d'exploitation ainsi que de la bonne estimation des produits rattachés à ce titre à l'exercice 2023,
- du caractère approprié des sommes reportées en fonds dédiés à la clôture de l'exercice, au regard des projets à financer.

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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Description détaillée des responsabilités 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.

Fait à Strasbourg, le 16 mai 2024

Antoine WERNERT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	30 163	30 163		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	954 251	840 604	113 647	132 569
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	737 041	451 157	285 884	63 531
	Autres immobilisations corporelles	351 065	241 799	109 266	126 548
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	48 459		48 459	47 513
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	30 036		30 036	33 694
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		2 151 015	1 563 723	587 292	403 855
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 336		1 336	1 510
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	351 200		351 200	160 487
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	967 402		967 402	855 932
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 682		2 682	12 623
	TOTAL (II)	1 322 620		1 322 620	1 030 553
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 473 636	1 563 723	1 909 913	1 434 408
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	74 190	74 190
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	139 380	139 380
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	386 654	403 830
	Excédent ou déficit de l'exercice	19 076	(17 176)
	Total des fonds propres (situation nette)	619 300	600 224
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	413 296	258 227
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	413 296	258 227
	Total des fonds propres	1 032 596	858 451
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	129 800	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	3 821	22 523
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	133 621	22 523
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	164 056	179 384
	Total des provisions	164 056	179 384
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	132	117
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 355	158 211
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	137 107	141 144
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	40	
	Produits constatés d'avance	79 006	74 578
	Total des dettes	579 640	374 050
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 909 913	1 344 408
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 075,67	(17 175,56)
(1) Dont à moins d'un an		579 640	374 050
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		132	117

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

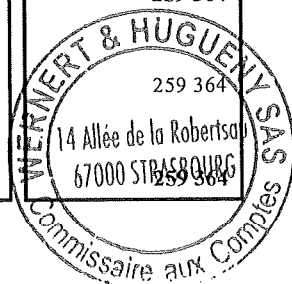
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	925	985
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	11 273	5 966
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	169 002	178 327
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 875 378	1 696 870
	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	40 855	43 800
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 238	11 504
	Utilisations des fonds dédiés	22 523	71 349
	Autres produits	5	111
Total des produits d'exploitation		2 137 199	2 008 912
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	8 212	4 693
	Variation de stock	174	(272)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	819 730	842 639
	Aides financières	6 886	9 789
	Impôts, taxes et versements assimilés	55 807	53 711
	Salaires et traitements	761 295	725 930
	Charges sociales	297 971	285 424
	Dotation aux amortissements et dépréciations	62 160	64 353
	Dotation aux provisions		12 639
	Reports en fonds dédiés	133 621	22 523
	Autres charges	38 226	39 130
Total des charges d'exploitation		2 184 082	2 068 509
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(46 882)	(51 648)



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(46 882)	(51 648)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	22 512	2 528
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		60
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		22 512	2 588
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		22 512	2 588
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 370)	(49 060)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		500
	Sur opérations en capital	44 931	41 608
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		44 931	42 108
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	239	11 849
	Sur opérations en capital	584	10
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	823	11 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL		44 108	30 249
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		662	(1 635)
TOTAL DES PRODUITS		2 204 642	2 053 608
TOTAL DES CHARGES		2 185 566	2 070 784
EXCEDENT ou DEFICIT		19 076	(17 176)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		301 861	259 364
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		301 861	259 364
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		301 861	259 364
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		301 861	259 364



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations générales

Le projet de POLE-SUD, depuis ses lointains débuts, s'est développé autour des valeurs fondatrices de l'éducation populaire. C'est sur un territoire qui n'a pas, a priori, accès à toutes les cultures que le lieu est implanté.

Forts de l'expérience et de sa reconnaissance actuelle, POLE-SUD (Centre de Développement Chorégraphique National depuis 2016) veut relever le défi de son développement au niveau local, régional, national et international.

Le projet du lieu s'est donc déplacé au fil des ans pour se recentrer sur l'accompagnement des artistes et des publics sur ce territoire élargi. C'est dans cette dynamique que la programmation et l'ensemble des choix artistiques sont faits.

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 **1 909 913** euros.

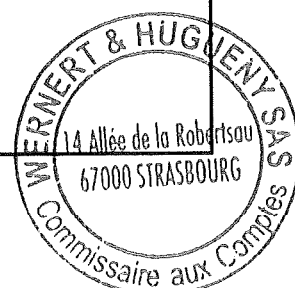
Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 204 642** euros et un total **charges** de **2 185 566** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 076** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

- 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

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-dessous.

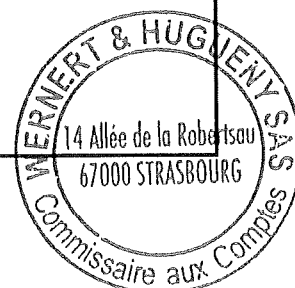
A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 164 056 euros.

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

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 1,66%
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : Accord spécifique d'entreprise
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021 - données prov

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

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle): 65 ans



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Progression de salaires: 1% Constant
- Taux de rotation : 2 %
- Taux de charges sociales patronales: 47 %

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 : 164 056 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice : + 15 328 euros

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

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en place d'outils permettant de recenser et de valoriser le bénévolat.

Les locaux mis à disposition par la Ville de Strasbourg sont valorisés à 301 861 € .

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	30 163				30 163
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 163				30 163

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	954 251				954 251
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	492 832		244 209		737 041
	Instal., agencement, aménagement divers	129 500		1 577		131 077
	Matériel de transport	54 728				54 728
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	163 453		3 107	1 300	165 260
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 794 764		248 893	1 300	2 042 357

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	47 513		946		48 459
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	33 694			3 657	30 036
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 207		946	3 657	78 495

TO TAL	1 906 134		249 839		4 957	2 151 015
---------------	------------------	--	----------------	--	--------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	30 163			30 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 163			30 163

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	821 682	18 922		840 604
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	429 300	21 856		451 157
	Autres instal., agencement, aménagement divers	84 209	4 234		88 443
	Matériel de transport	54 149	579		54 728
	Matériel de bureau, mobilier	82 775	16 569	716	98 629
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 472 116	62 160	716	1 533 560

TOTAL	1 502 279	62 160	716	1 563 723
--------------	------------------	---------------	------------	------------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	179 384		15 328	164 056
	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	179 384		15 328	164 056
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		179 384		15 328	164 056

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 328	
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

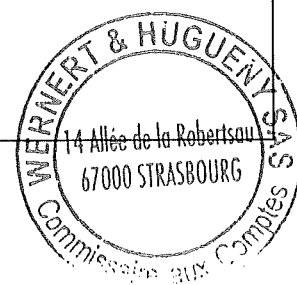
Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	30 036		30 036
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 618	2 618	
	Impôts sur les bénéfices	17 896	17 896	
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 749	54 749	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	236 557	236 557	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	39 380	39 380	
	Charges constatées d'avance	2 682	2 682	
TOTAL DES CREANCES		383 918	353 882	30 036
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 657		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	132	132		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	363 355	363 355		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	57 249	57 249		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 925	71 925		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	699	699		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 235	7 235		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	40	40		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	79 006	79 006		
TOTAL DES DETTES		579 640	579 640		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	74 190				74 190
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	139 380				139 380
Autres réserves					
Report à nouveau	403 830	(17 176)			386 654
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 176)	17 176	19 076		19 076
Situation nette	600 224		19 076		619 300
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	258 227		200 000	44 931	413 296
Provisions réglementées					
TOTAL	858 451		219 076	44 931	1 032 596



Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	460 037	200 000		660 037
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	460 037	200 000		660 037
Quotes-parts virées au compte de résultat	201 810	44 931		246 741

L'association a perçu en 2023 des subventions d'équipement pour financer l'accompagnement à la transition LED de l'espace scénique :

- 150 000 € de la Région Grand Est
- 35 000 € de la DRAC
- 15 000 € de la CEA



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 682
Quadiant		21	
Adobe		736	
Teamviewer		181	
Ghs spaictacle		1 004	
Abonnements		61	
Parts Ps		124	
Oci serveur		274	
Cartes abonnement SNCF		43	
Zoom		45	
Dropox		83	
Vimeo		110	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 682



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				79 006
Contrat de ville REP + 2024 ANCT/CEA			3 000	
Ecolage Musique			42 046	
Recettes Spectacles			26 807	
Contrat de ville REP + 2024 CITE EDUCATIVE			3 080	
Acmisa actions 2024			2 160	
REP + 2024 Projet Ecole			1 913	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				79 006



Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		2 000				2 000
Subventions d'exploitation		366 000	1 507 378			1 873 378
Subventions d'investissement		35 000	165 000			200 000
TOTAL		403 000	1 672 378			2 075 378

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
AIDES APPRENTI	2 000		
DRAC FONCTIONNEMENT CDN		210 000	
DRAC FESTIVAL		10 000	
DRAC TRANSMISSION CULTURELLE		30 000	
DRAC CONTRAT TRIENNAL		16 000	
DRAC ARTISTES ASSOCIES			
DRAC ARTISTES ASSOCIES		45 000	
DRAC RESCENCE ARTISTE STUDIO		55 000	
CONSEIL REGIONAL		100 000	
CONSEIL REGIONAL CONTRAT TRIENNAL		55 000	
CEA		22 000	
CEA FESTIVAL		10 000	
CEA ECOLE DE MUSIQUE		3 644	
CEA CONTRAT TRIENNAL		30 000	
VILLE DE STRASBOURG FONCTIONNEMENT		1 048 125	
VILLE DE STRASBOURG ECOLE DE MUSIQUE		52 022	
VILLE DE STRASBOURG BOURSE ECOLE DE MU		5 865	
VILLE DE STRASBOURG CONTRAT TRIENNAL		70 000	
EMS		80 000	
SUBVENTIONS ARTISTIQUES CULTURELLES		14 100	
CONTRAT DE VILLE REP		16 622	
DRAC INVESTISSEMENT LED			35 000
VILLE DE STRASBOURG INVESTISSEMENT LED			150 000
CEA INVESSISEMENT LED			15 000
Totalisation	2 000	1 873 378	200 000

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		19	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	301 861	259 364
Bénévolat	301 861	259 364
Total	301 861	259 364

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	301 861	259 364
Prestations	301 861	259 364
Personnel bénévole		
Total	301 861	259 364



Annexe libre

Etat exprimé en 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.

