

MAILLON
1 Boulevard Dresde
67000 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél. 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@auditoria.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg T1 B 495 241 853 • Siret : 495 241 853 000 11 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **MAILLON** 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne

- L'exhaustivité, l'existence et la séparation des exercices concernant les subventions d'exploitation, les concours publics et les autres contributions financières accordées à l'association.
- La validation des fonds dédiés sur les subventions d'exploitation enregistrés à la clôture de l'exercice.

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 de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 02 Septembre 2024

Pour la société AUDITORIA
Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes

Signé par Christophe Thiebaud
Le 02/09/2024



Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

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	78 387	64 579	13 808	2 967
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	36 500		36 500	36 500
	Constructions	594 976	272 394	322 583	337 943
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	250 970	165 307	85 663	116 770
	Autres immobilisations corporelles	513 284	395 579	117 704	146 297
	Immobilisations grevées de droits				
	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	1 500	1 500		
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	321 858		321 858	318 657
	Prêts	17 972		17 972	17 972
	Autres immobilisations financières	8 606		8 606	8 606
TOTAL (I)		1 824 054	899 359	924 694	985 711
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	5 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 236		25 236	38 816
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	225 655	35 438	190 217	294 791
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	520 713		520 713	841 702
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	41 119		41 119	62 705
	TOTAL (II)	813 723	35 438	778 285	1 243 014
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 637 776	934 797	1 702 980	2 228 725
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					33 543

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	1 008 658	1 016 948
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(293 326)	(8 290)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	715 332	1 008 658
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	132 998	175 964
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	132 998	175 964
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		848 330	1 184 622
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		23 635
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			23 635
Provisions	Provisions pour risques		7 034	
	Provisions pour charges			25 515
	Total des provisions		7 034	25 515
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	280 400		301 101
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 907		261 420
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	250 321		305 012
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 859		116 385
	Autres dettes	17 129		11 036
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes		847 616	994 953
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		1 702 980	2 228 725
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(293 325,72)		(8 290,45)
	(1) Dont à moins d'un an	591 864		716 442
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués	6 347	2 035
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	496 581	452 531
	dont parrainages	136 361	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	2 972 494	3 133 369
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	1 273	89 216
	Mécénats	5 000	
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 337	106 356
	Utilisations des fonds dédiés	23 635	
	Autres produits Autres produits	5 798	
Total des produits d'exploitation		3 601 464	3 783 508
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		(1 397)
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 950 125	1 992 337
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	95 364	98 739
	Salaires et traitements	1 214 827	1 226 739
	Charges sociales	498 822	540 966
	Dotation aux amortissements et dépréciations	119 190	122 139
	Dotation aux provisions	7 034	25 515
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	78 637	44 237
Total des charges d'exploitation		3 963 999	4 049 275
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(362 534)	(265 768)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(362 534)	(265 768)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	35 811	8 837
	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		35 811	8 837
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 894	983
	Intérêts et charges assimilées	2 005	2 349
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 900	3 333
RESULTAT FINANCIER		31 911	5 504
RESULTAT COURANT avant impôts		(330 623)	(260 264)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		336
	Sur opérations en capital	43 604	49 126
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	43 604	49 462
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 306	46 240
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	6 306	46 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 298	3 222
Participation des salariés aux résultats			(2 586)
Impôts sur les bénéfices			269 800
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			23 635
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		3 680 879	4 111 607
TOTAL DES CHARGES		3 974 204	4 119 897
EXCEDENT ou DEFICIT		(293 326)	(8 290)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		841 655	
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		841 655	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		841 655	
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		841 655	

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont 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'établissement des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 702 980 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 680 879 euros** et un total **charges de 3 974 204 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -293 326 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.

Informations générales

Les buts de l'association sont culturels.

Elle a pour objet la promotion et l'organisation d'activités artistiques et notamment l'animation du Théâtre du Maillon-Wacken.

Elle se propose :

- d'organiser toutes sortes de spectacles, des projections, conférences, débats, répétitions publiques, expositions, rencontres, en prenant en charge des activités annexes à ces manifestations telles la gestion d'un bar pour le public ;
- d'accueillir des artistes en résidence ;
- d'organiser des ateliers artistiques pour soutenir et développer les pratiques artistiques amateurs ;
- de proposer des interventions artistiques en milieu scolaire, éducatif et autres ;
- d'éditer des brochures, revues ou livres, de réaliser des enregistrements, des films, d'effectuer des enquêtes ou des études ayant un rapport avec la vie culturelle ;
- de s'assurer le concours de tout partenaire, financier, commercial, industriel ou autre, concerné par la mission, l'objet ou les activités de l'association, ou susceptible de l'être.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	64 369		14 018			78 387
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	64 369		14 018			78 387
CORPORELLES	Terrains	36 500					36 500
	Constructions sur sol propre	255 500					255 500
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	323 564		15 913			339 476
	Instal technique, matériel outillage industriels	248 919		2 051			250 970
	Instal., agencement, aménagement divers	124 752					124 752
	Matériel de transport	88 966					88 966
	Matériel de bureau, mobilier	276 576		22 991			299 566
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 354 776		40 954			1 395 731
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 500					1 500
	Autres titres immobilisés	318 657		7 663		4 462	321 858
	Prêts et autres immobilisations financières	26 578					26 578
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	346 735		7 663		4 462	349 936
TOTAL		1 765 881		62 635		4 462	1 824 054

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				
	Autres	61 403	3 176		64 579
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 403	3 176		64 579
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	35 567	14 600		50 167
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	205 554	16 673		222 226
	Instal technique, matériel outillage industriels	132 150	33 157		165 307
	Autres instal., agencement, aménagement divers	79 924	9 878		89 802
	Matériel de transport	78 836	8 074		86 910
	Matériel de bureau, mobilier	185 236	33 631		218 868
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		717 267	116 014		833 281
TOTAL		778 670	119 190		897 859

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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		7 034		7 034
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	25 515		25 515	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 515	7 034	25 515	7 034
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 500			1 500
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	33 543	1 894		35 438
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 043	1 894		36 938
TOTAL GENERAL		60 558	8 928	25 515	43 972
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 034 1 894	25 515	
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.					

La provision concerne l'apport en compte courant à la société fille.

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 (1) (2)	17 972		17 972
	Autres immobilisations financières	8 606		8 606
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 236	25 236	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 794	34 794	
	Impôts sur les bénéfices	2 586	2 586	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 025	49 025	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	35 438	35 438	
	Débiteurs divers	103 813	103 813	
	Charges constatées d'avances	41 119	41 119	
TOTAL DES CREANCES		318 588	292 010	26 578
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		35 438		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	280 400	24 649	116 393	139 359
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	160 907	160 907		
	Personnel et comptes rattachés	110 125	110 125		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	136 020	136 020		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 265	1 265		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 911	2 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	138 859	138 859		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	17 129	17 129		
TOTAL DES DETTES		847 616	591 864	116 393	139 359
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 701			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		90 954
Autres créances		90 954
C/C INTERETS COURUS	1 894	
PRODUIT A RECEVOIR	81 789	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 270	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		266 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 904
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>56 904</i>	
Dettes fiscales et sociales		165 701
<i>DETTE SUR CONGES PAYES</i>	<i>72 072</i>	
<i>DETTE SUR HEURES > 35 HEURES</i>	<i>20 299</i>	
<i>DETTE S/CET</i>	<i>16 666</i>	
<i>PERSONNEL-CHARGES A PAYER</i>	<i>750</i>	
<i>CPAM: SUBROGATION</i>	<i>1 202</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES</i>	<i>36 036</i>	
<i>CHARGES SOC. S/PROVISION 35 H</i>	<i>10 150</i>	
<i>CH SOCIALES S/CET</i>	<i>8 333</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>193</i>	
Autres dettes		43 941
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>43 941</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			41 119
Maintenance + Abonnement		41 119	
Charges locatives			
Honoraires			
Coproduction et cession 2023			
Frais électricité			
Frais d'impression			
Sous-traitance			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			41 119

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Ventes cartes saison		17 129	17 129
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			17 129

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		5	
	Ouvriers		3	
	TOTAL		26	

Subventions d'exploitation

Notes sur le compte de résultat

Etat exprimé en euros

* Subventions d'exploitation :

Nom du subventionneur	Motif de la subvention :	Montant notifié en 2023	Montant perçu en 2023 :	Montant restant à percevoir en 2024 :	Montant perçu d'avance en 2022 :	Montant perçu d'avance en 2023 :
DRAC	Programmation activité 2023	231 850 €	231 850 €			
DRAC	Focus premières	60 000 €	60 000 €			
EUROMETROPOLE	Fonctionnement	80 000 €	80 000 €			
CPO REGION	Action culturelle	175 000 €	175 000 €			
VILLE	Fonctionnement	2 374 125 €	2 374 125 €			
DDETS 67	Aide au paiement	1 500 €	1 500 €			
AGEFIPH	Aide au paiement	10 019 €	10 019 €			
REGION	Focus premières	5 000 €	5 000 €			
VILLE	Focus premières	25 000 €	25 000 €			
CEA	Focus premières	10 000 €	10 000 €			
TOTAL :		2 972 494 €	2 972 494 €			

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 016 948	(8 290)			1 008 658
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 290)	8 290		293 326	(293 326)
Situation nette	1 008 658			293 326	715 332
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	175 964			42 967	132 998
Provisions réglementées					
TOTAL	1 184 622			336 292	848 330

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRAC (Accessibilité handicapé)	11 635		11 635				
Subvention Ville de Strasbourg (Crash)	12 000		12 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	23 635		23 635				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU MAILLON EVENEMENTS			(33 431)	100,00	5 154
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					