

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

ASS POLE-SUD

1 Rue de Bourgogne

67100 STRASBOURG

GESTION & STRATÉGIES
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

18 AVENUE DU RHIN 67100 STRASBOURG

TÉL : 03 90 20 05 80

E-MAIL : INFO@GESTION-STRATEGIES.FR

INTERNET : GESTION-STRATEGIES.FR



Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

----- ATTESTATION EC -----	1
Attestation	2
----- B I L A N -----	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	9
----- R E S U L T A T -----	11
Compte de Résultat 1/2	12
Compte de Résultat 2/2	13
Détail du Compte de Résultat	14
----- ANNEXE -----	19
Règles et méthodes	20
Immobilisations	24
Amortissements	25
Provisions	26
Créances et dettes	27
Variation des fonds propres	28
Variation des fonds dédiés	29
Variation des subventions d'investissement	30
Charges constatés d'avance	31
Produits constatés d'avance	32
Concours public et subventions d'exploitation	33
Détail concours publics et subventions	34
Effectif moyen	35
Evaluation des contributions volontaires en nature	36
Annexe libre	37
Honoraires des commissaires aux comptes	38

Etats financiers au 31/12/2025

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 **ASS POLE-SUD** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 783 405 euros

Chiffre d'affaires : 195 416 euros

Résultat net comptable : -3 166 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 05/05/2026

Signature

Dan GOMPEL

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	30 163	30 163		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	954 251	881 861	72 390	94 760
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 138 119	667 500	470 620	460 338
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	326 317	246 737	79 580	92 643
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	6 500		6 500	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	51 476		51 476	49 948
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	28 162		28 162	28 162
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	2 534 989	1 826 260	708 728	725 852
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	1 764		1 764	2 193
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	212 490		212 490	91 100
	Charges constatées d'avance	5 001		5 001	13 429
COMPTES DE REGULARISATION	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	855 422		855 422	964 579
	TOTAL (III)	1 074 677		1 074 677	1 071 301
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	3 609 665	1 826 260	1 783 405	1 797 153

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

2 013

2 013

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif			
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	139 380	139 380
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	454 217	405 730
	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 166)	48 488
	Total des fonds propres (situation nette)	664 622	667 788
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	559 183	561 671
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	559 183	561 671
	Total des fonds propres	1 223 805	1 229 459
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 000	60 115
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	37 000	60 115
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	193 167	179 262
	Total des provisions	193 167	179 262
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	13	15
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 527	93 061
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	153 718	157 071
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 093	47
	Produits constatés d'avance	86 082	78 123
	Total des dettes (1)	329 433	328 317
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		1 783 405	1 797 153
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		329 433	328 317
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		708 728	39,74	725 852	40,39	(17 123)	-2,36
Concessions brevets et droits similaires							
20510100	LOGICIELS ACTIVITES	6 496	0,36	6 496	0,36		
20510200	LOGICIELS SPECTACLES	23 667	1,33	23 667	1,32		
28051000	AMORTISS LOGICIELS ACTIV.	(6 496)	-0,36	(6 496)	-0,36		
28052000	AMORTISS LOGICIELS SPECT A	(23 667)	-1,33	(23 667)	-1,32		
Constructions		72 390	4,06	94 760	5,27	(22 370)	-23,61
21310200	CONSTR SALLE DE SPECTACLE	708 537	39,73	708 537	39,43		
21311100	CONSTR. CENTRE PLURICULT.	13 741	0,77	13 741	0,76		
21311200	REN SALLE+ENTREE+DANSE-OTHEQUE	173 690	9,74	173 690	9,66		
21311300	RENOVATION BAR	46 055	2,58	46 055	2,56		
21311400	RENOVATION GRAND STUDIO	12 228	0,69	12 228	0,68		
28131000	AMORTISS CONSTRUCT. SALLE	(708 537)	-39,73	(708 537)	-39,43		
28131100	AMORTS CONSTRUC CENTRE P	(13 741)	-0,77	(13 741)	-0,76		
28131200	AMORTIS REN SALLE SP+ DANSOTHE	(113 950)	-6,39	(100 981)	-5,62	(12 969)	-12,84
28131300	AMORT RENOVATION BAR	(33 748)	-1,89	(29 190)	-1,62	(4 558)	-15,62
28131400	AMORTISS RENOV GRAND STUDIO	(11 885)	-0,67	(7 042)	-0,39	(4 843)	-68,77
Installations techniques, matériel et outillage		470 620	26,39	460 338	25,61	10 282	2,23
21510200	MATERI. ET OUTI. DE SCENE	188 386	10,56	188 386	10,48		
21520200	MATER.DE FIXATION SONORE	268 836	15,07	160 568	8,93	108 268	67,43
21530200	MATER. ECLAIR ET PROJECT.	653 946	36,67	612 022	34,06	41 924	6,85
21540100	MATER. ET OUTILL.ACTIVITE	7 648	0,43	6 140	0,34	1 508	24,57
21540200	MATER ET OUTILL SPECTACLE	19 302	1,08	19 302	1,07		
28151000	AMORTS MAT ET OUTIL SCENE	(154 412)	-8,66	(142 923)	-7,95	(11 489)	-8,04
28152000	AMORTIS MAT FIXATI SONORE	(151 885)	-8,52	(124 243)	-6,91	(27 642)	-22,25
28153000	AMORTS MATER ECLAIRAGE	(336 070)	-18,84	(234 074)	-13,02	(101 996)	-43,57
28154000	AMORTISS MAT ET OUT ACTIV	(5 829)	-0,33	(5 538)	-0,31	(291)	-5,26
28154200	AMORT MAT ET OUTIL SPECT	(19 302)	-1,08	(19 302)	-1,07		
Autres immobilisations corporelles		79 580	4,46	92 643	5,15	(13 063)	-14,10
21810300	AGENCEMENT G STUDIO	55 460	3,11	55 460	3,09		
21811200	AGENCT.INSTALL.BAR	6 579	0,37	6 579	0,37		
21811300	INSTALL AGENCEMENT ACCUEIL SPEC	26 730	1,50	26 730	1,49		
21811400	AGENCEMENT INSTALL BISTROT	4 944	0,28	4 944	0,28		
21812100	AGENCT INSTALL DIV ACTIV	4 116	0,23	4 116	0,23		
21812200	AGENCT INSTALL ACCUEIL ACT	5 376	0,30	5 376	0,30		
21813200	AGENCT.INSTALL DIV SPECTA	27 872	1,56	27 872	1,55		
21820100	MATER.DE TRANSPORT ACTIV.	2 156	0,12	2 156	0,12		
21821200	MATER.DE TRANSPORT SPECTA	23 718	1,33	23 718	1,32		
21830100	MATER DE BUREAU ACTIVITES	8 427	0,47	8 427	0,47		
21831200	MATER DE BUREAU SPECTACLE	53 827	3,02	53 827	3,00		
21840100	MOBILIER GENERAL ACTIVITE	4 511	0,25	3 313	0,18	1 198	36,16
21841200	MOBILIER GENER SPECTACLES	98 107	5,50	98 107	5,46		
21842100	MOBILIER DE BUR ACTIVITES	841	0,05	1 089	0,06	(248)	-22,75
21843200	MOBILIER DE BUREAU SPECT.	3 652	0,20	4 072	0,23	(421)	-10,33
28181100	AMORT AGENCT INSTAL BAR	(5 675)	-0,32	(5 359)	-0,30	(315)	-5,89
28181200	AMORT AGENCT INST DIV ACT	(4 116)	-0,23	(4 116)	-0,23		
28181300	AMORT AGENCT INST DIV SPE	(27 631)	-1,55	(27 442)	-1,53	(188)	-0,69
28181400	AMORT AGENCT ACCUEIL ACTIV	(5 376)	-0,30	(5 376)	-0,30		
28181500	AMORT AGENCT INSTAL ACCUEIL S	(26 730)	-1,50	(26 730)	-1,49		
28181600	AMORT INST AGENCT BISTROT S	(4 944)	-0,28	(4 944)	-0,28		
28181700	AMORT AGENCT GRAND STUDIO	(18 846)	-1,06	(18 846)	-1,05		
28182000	AMORT MAT TRANSP ACTIVITE	(2 156)	-0,12	(2 156)	-0,12		
28182100	AMORT MAT TRANSPORT SPECT	(23 718)	-1,33	(23 718)	-1,32		
28183000	AMORT MAT DE BUREAU ACTIV	(8 001)	-0,45	(7 083)	-0,39	(918)	-12,96
28183100	AMORT MAT DE BUREAU SPECT	(50 382)	-2,83	(44 493)	-2,48	(5 889)	-13,24

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
28184000	AMORT MOBIL. GENERAL ACT	(3 538)	-0,20	(3 313)	-0,18	(225)	-6,79
28184100	AMORT MOBIL GENERAL SPECT	(61 765)	-3,46	(55 343)	-3,08	(6 423)	-11,61
28184200	AMORT MOBIL BUREAU ACTIV	(753)	-0,04	(958)	-0,05	205	21,44
28184300	AMORT MOBIL.BUREAU SPECT.	(3 106)	-0,17	(3 266)	-0,18	160	4,90
Immo corp en cours, avces et acptes		6 500	0,36			6 500	
23100000	IMMOBILISATIONS EN C	6 500	0,36			6 500	
Participations		51 476	2,89	49 948	2,78	1 528	3,06
26110000	PARTS SOCIALES A CMDP	15		15			
26120000	PARTS SOCIALES B CMDP	51 461	2,89	49 933	2,78	1 528	3,06
Prêts		28 162	1,58	28 162	1,57		
27400000	PRET CONSTRUCTION DOMIAL	28 162	1,58	28 162	1,57		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		1 074 677	60,26	1 071 301	59,61	3 376	0,32
Marchandises		1 764	0,10	2 193	0,12	(429)	-19,54
37000000	STOCK BAR	1 764	0,10	2 193	0,12	(429)	-19,54
Autres créances		212 490	11,91	91 100	5,07	121 390	133,25
40961000	FOURNIS CREANCES EMBALLAG	486	0,03	568	0,03	(83)	-14,55
40971000	FOURNIS AVANCES ET ACOMP.	111	0,01	82		29	34,77
40980000	RRR A OBTENIR ET AUTRES			629	0,04	(629)	-100,00
43784000	CHEQUES REST AURANT	2 489	0,14	2 328	0,13	162	6,94
44100000	ETAT SUBVENTS A RECEVOIR	161 005	9,03	23 250	1,29	137 755	592,49
44400000	ETAT IMPOTS SUR BENEFICES	13 850	0,78			13 850	
44562000	TVA DED IMMOBILISATIONS	240	0,01			240	N/S
44566100	TVA DED S/ABS 2.10%	6		8		(2)	-19,00
44566200	TVA DED S/ABS 5.5%	533	0,03	414	0,02	119	28,67
44566220	TVA SUR ABS 10%	2 299	0,13	193	0,01	2 105	N/S
44566310	TVA SUR ABS 20 %	1 380	0,08	61		1 319	N/S
44566510	TVA SUR ABS 20 % OP COMM			8 873	0,49	(8 873)	-100,00
44566600	TVA DED OP COMMUN 5.5%			12		(12)	-100,00
44566700	TVA DED S/ABS CARBUR V.ES			8		(8)	-98,55
44567000	CREDIT TVA	5 335	0,30	10 087	0,56	(4 752)	-47,11
44571160	TVA COLLECTEE 10 %			7		(6)	-93,60
44571500	TVA COLLECTEE 20 %			41		(41)	-100,00
44586000	TVA SUR FACT/NON PARVENUE	2 597	0,15	1 518	0,08	1 079	71,10
46710000	DEBIT/CREDIT EURS DIVERS	16 378	0,92	27 408	1,53	(11 030)	-40,24
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 551	0,09	11 962	0,67	(10 411)	-87,03
46872000	DIVERS A PERCEVOIR	1 890	0,11	1 962	0,11	(72)	-3,67
46877000	ECOLAS A PERCEVOIR	1 489	0,08	1 395	0,08	94	6,74
46879000	ECOLAS A PERCEVOIR REP +	851	0,05	294	0,02	557	189,46
Charges constatées d'avance		5 001	0,28	13 429	0,75	(8 429)	-62,76
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 001	0,28	13 429	0,75	(8 429)	-62,76
Disponibilités		855 422	47,97	964 579	53,67	(109 157)	-11,32
51100000	REMBOURSEMENTS	15				15	
51111000	REMISE ESPECES	5				5	
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	21 541	1,21	17 265	0,96	4 276	24,77
51121000	CARTES BANC. A ENCAISSER	674	0,04	39		635	N/S
51130000	RELEMENTS VIREMENTS	9 597	0,54	5 310	0,30	4 287	80,73
51131000	CHEQUES VACANCES C1 A ENC	200	0,01			200	
51210000	CCM COMPTE COURANT	8 038	0,45	19 976	1,11	(11 938)	-59,76
51212000	LIV.PARTENAIRE ASSOCIATION	732 847	41,09	840 956	46,79	(108 108)	-12,86
51220000	CCM COMPTE DEPOT	82 068	4,60	80 335	4,47	1 733	2,16
53000000	CAISSE ACTIVITES	60		60			
53110000	CAISSE SPECTACLE BAR			150	0,01	(150)	-100,00
53200000	CAISSE FRAIS GENERAUX	365	0,02	477	0,03	(113)	-23,60

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/202512 31/12/2025mois	01/01/202412 31/12/2024mois	Variations %
53300000	CAISSE FRANCS SUISSES	11	11	
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 783 405100,00	1 797 153100,00	(13 748)-0,76

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	1 223 805	68,62	1 229 459	68,41	(5 654)	-0,46
Total des fonds propres (situation nette)	664 622	37,27	667 788	37,16	(3 166)	-0,47
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	74 190	4,16	74 190	4,13		
10210000 FONDS PROPRES	74 190	4,16	74 190	4,13		
Réserves pour projet de l'entité	139 380	7,82	139 380	7,76		
10681000 RESERVE PR PROJET ASSOCIA	139 380	7,82	139 380	7,76		
Report à nouveau	454 217	25,47	405 730	22,58	48 488	11,95
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	454 217	25,47	405 730	22,58	48 488	11,95
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 166)	-0,18	48 488	2,70	(51 654)	-106,53
Total des autres fonds propres	559 183	31,35	561 671	31,25	(2 488)	-0,44
Subventions d'investissement	559 183	31,35	561 671	31,25	(2 488)	-0,44
13119960 SUBVENTION INVESTISS 2017	64 615	3,62	64 615	3,60		
13120000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2023	200 000	11,21	200 000	11,13		
13130000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2024	270 001	15,14	270 001	15,02		
13132500 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT 2025	155 263	8,71			155 263	
13189600 SUBVENTION POUR INVESTISS 2015	130 000	7,29	130 000	7,23		
13192200 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2022			8 000	0,45	(8 000)	-100,00
13199600 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2016	60 000	3,36	60 000	3,34		
13199700 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2018	62 878	3,53	62 878	3,50		
13199800 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2019	80 544	4,52	80 544	4,48		
13199900 SUBVENTION INVESTISSEMENT 2021	54 000	3,03	54 000	3,00		
13900000 AMORTISSEMENT SUBV INVEST	(518 118)	-29,05	(368 367)	-20,50	(149 751)	-40,65
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	37 000	2,07	60 115	3,35	(23 115)	-38,45
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 000	2,07	60 115	3,35	(23 115)	-38,45
19400000 FONDS DEDIES - SUBV	37 000	2,07	60 115	3,35	(23 115)	-38,45
TOTAL III - Total des Provisions	193 167	10,83	179 262	9,97	13 905	7,76
Provisions pour charges	193 167	10,83	179 262	9,97	13 905	7,76
15210000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG. SIMI	193 167	10,83			193 167	
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS			179 262	9,97	(179 262)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	329 433	18,47	328 317	18,27	1 116	0,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13		15		(1)	-8,59
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	13		15		(1)	-8,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 527	4,29	93 061	5,18	(16 533)	-17,77
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	64 558	3,62	75 169	4,18	(10 611)	-14,12
40810000 FOURNIS FCT NON PARVENUES	11 969	0,67	17 892	1,00	(5 923)	-33,10
Dettes fiscales et sociales	153 718	8,62	157 071	8,74	(3 353)	-2,13
42820000 DETTES PROV.P/CONGES A P.	55 897	3,13	55 429	3,08	468	0,84
42821000 DETTES PROV CPT E EPARGNE TEMPS	8 639	0,48	9 439	0,53	(801)	-8,48
43100000 URSSAF	27 512	1,54	23 305	1,30	4 207	18,05
43720000 AUDIENS	11 263	0,63	9 719	0,54	1 545	15,89
43731000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	420	0,02	750	0,04	(330)	-44,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
43740500	CMB MEDEC TRAV.INTERMITTE	275	0,02	187	0,01	88	47,18
43780500	AFDAS INTERMITTENTS	2 568	0,14	2 539	0,14	29	1,13
43782000	CE CONVENTIONNEL	1 161	0,07	1 119	0,06	42	3,73
43786000	FNAS			1 710	0,10	(1 710)	-100,00
43789000	S SOCIALE DES DROITS AUTEURS	44		171	0,01	(127)	-74,27
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	26 325	1,48	26 287	1,46	38	0,15
43821000	CHARGES SOC CPTE EPARGNE TEMPS	4 394	0,25	5 071	0,28	(678)	-13,36
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE S/ SAL	1 704	0,10			1 704	
44400000	ETAT IMPOTS SUR BENEFICES			14 772	0,82	(14 772)	-100,00
44562100	TVA DED IMPOS 2 SECTEURS						
44566510	TVA SUR ABS 20 % OP COMM	1				1	
44566600	TVA DED OP COMMUN 5.5%						
44571100	TVA COLLECTEE 2,10%	75		21		55	267,32
44571200	TVA COLLECTEE 5.5%			6		(6)	-92,73
44571500	TVA COLLECTEE 20 %	9 265	0,52			9 265	
44587000	TVA FCTRES A ETABLIR	40		772	0,04	(732)	-94,76
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	4 134	0,23	4 004	0,22	130	3,25
44730000	RETENUE A LA SOURCE			1 770	0,10	(1 770)	-100,00
Autres dettes		13 093	0,73	47		13 045	N/S
54000500	J SMADJA AV S/FRAIS DEPL.	108	0,01	47		61	128,31
46860000	CHARGES A PAYER	12 973	0,73			12 973	
46876000	PASS CULTURE A PERCEVOIR	12				12	
Produits constatés d'avance		86 082	4,83	78 123	4,35	7 958	10,19
48710000	PRODT'S CONSTATES D'AVANCE	86 082	4,83	78 123	4,35	7 958	10,19
Total du passif		1 783 405	100,00	1 797 153	100,00	(13 748)	-0,76

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	805	890
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	10 508	11 605
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	184 908	187 823
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 883 127	1 763 182
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		5 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	14 360	22 410
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		3 008
	Utilisations des fonds dédiés	60 115	133 621
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1	2 015
Total des produits d'exploitation		2 153 825	2 129 553
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	8 811	9 624
	Variation de stocks	429	(857)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	773 451	857 559
	Aides financières	6 212	9 520
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 299	51 709
	Salaires	767 045	760 849
	Cotisations sociales	295 799	289 968
	Dotation aux amortissements et dépréciations	178 050	128 429
	Dotation aux provisions	13 905	15 206
	Reports en fonds dédiés	37 000	60 115
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	38 248	32 448
Total des charges d'exploitation		2 175 249	2 214 570
RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 425)	(85 017)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(21 425)	(85 017)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	20 154	24 057
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		107
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		20 154	24 164
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		20 154	24 164
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 271)	(60 853)
	Produits exceptionnels		125 626
	Charges exceptionnelles		540
RESULTAT EXCEPTIONNEL			125 086
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 895	15 745
TOTAL DES PRODUITS		2 173 979	2 279 343
TOTAL DES CHARGES		2 177 144	2 230 855
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 166)	48 488
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		250 850	250 850
Bénévolat			
TOTAL		250 850	250 850
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		250 850	250 850
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		250 850	250 850

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		2 153 825	100,00	2 129 553	100,00	24 272	1,14
Cotisations		805	0,04	890	0,04	(85)	-9,55
75610000	COTISATIONS	805	0,04	890	0,04	(85)	-9,55
Ventes de biens et services		195 416	9,07	199 428	9,36	(4 011)	-2,01
Ventes de biens		10 508	0,49	11 605	0,54	(1 096)	-9,45
70710000	RECETTES BAR	10 508	0,49	11 605	0,54	(1 096)	-9,45
Ventes de prestations de service		184 908	8,59	187 823	8,82	(2 915)	-1,55
70610000	RECETTES BILLETTERIE	104 304	4,84	92 179	4,33	12 125	13,15
70611300	RECETTES CARTES PASS BILLETTERIE	5 755	0,27	5 115	0,24	641	12,52
70611400	RECETTES BILLETTERIE 5.5 %	4 129	0,19			4 129	
70620000	RECETTES ACTIONS CULTURELLES	4 176	0,19	6 567	0,31	(2 391)	-36,40
70641000	RECETTES ECOLE DE MUSIQUE	54 287	2,52	56 985	2,68	(2 698)	-4,73
70680000	APPORTS PARTENARIATS PROJETS	9 745	0,45	25 595	1,20	(15 850)	-61,93
70682000	LOCATIONS PRESTATIONS DE SERV.			1 383	0,06	(1 383)	-100,00
70810000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES NS	840	0,04			840	
70820000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES 2	1 672	0,08			1 672	
Produits de tiers financeurs		1 897 487	88,10	1 790 592	84,08	106 895	5,97
Concours publics et subventions		1 883 127	87,43	1 763 182	82,80	119 945	6,80
73100000	CONCOURS PUBLICS ASP	4 000	0,19	6 000	0,28	(2 000)	-33,33
74111200	DRAC	210 000	9,75	210 000	9,86		
74111300	DRAC TRANSMISSION CULTURELLE	37 000	1,72	42 000	1,97	(5 000)	-11,90
74111310	DRAC CONTRAT TRIENNAL	12 000	0,56	15 000	0,70	(3 000)	-20,00
74111320	DRAC FONDS ACCESSIBILITE			12 000	0,56	(12 000)	-100,00
74111600	DRAC ARTISTES ASSOCIES	45 000	2,09	45 000	2,11		
74111700	DRAC RESIDENCE ACCUEIL STUDIO	55 000	2,55	55 000	2,58		
74112000	DRAC-PROJETS MEDIATION	7 000	0,33			7 000	
74121000	CONSEIL REGIONAL	100 000	4,64	100 000	4,70		
74131000	COLLECTIVITE EUROPEENNE D'ALSAC	19 800	0,92	22 000	1,03	(2 200)	-10,00
74132000	COLLECTIVITE EUROPEENNE D'ALSACE			10 000	0,47	(10 000)	-100,00
74133000	CEA ECOLE MUSIQUE	5 200	0,24	3 644	0,17	1 556	42,70
74134000	CEA CONTRAT TRIENAL			13 000	0,61	(13 000)	-100,00
74141000	VILLE STRASBG FONCTIONNE	1 048 125	48,66	1 048 125	49,22		
74142000	VILLE STRASB ECOLE MUSIQ.	50 000	2,32	51 000	2,39	(1 000)	-1,96
74142100	VILLE DE STRASBOURG BOURSE ECOLE	6 124	0,28	8 080	0,38	(1 956)	-24,21
74144000	VILLE DE STRASBOURG CONTRAT TRI	25 000	1,16	25 000	1,17		
74145000	SUBVENTION EUROMETROPOLE	80 000	3,71	80 000	3,76		
74147000	SUBVENT ARTISIT/CULTURELLES			2 300	0,11	(2 300)	-100,00
74148000	CONTRAT DE VILLE REP+	6 107	0,28	7 633	0,36	(1 526)	-19,99
74148100	CONTRAT DE VILLE CITE EDUCATIV	10 020	0,47	3 900	0,18	6 120	156,92
74151000	SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	5 000	0,23	3 500	0,16	1 500	42,86
74700000	QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU R	157 751	7,32			157 751	
Ressources générosité du public - Mécénats				5 000	0,23	(5 000)	-100,00
75420000	MECENAT			5 000	0,23	(5 000)	-100,00
Contributions financières		14 360	0,67	22 410	1,05	(8 050)	-35,92
75511000	CONTRIBUTIONS FINANCIERES ONDA	8 160	0,38	19 050	0,89	(10 890)	-57,17
75520000	QUOTE PART SUBVT ART CULTURELL	6 200	0,29	3 360	0,16	2 840	84,52
Autres produits d'exploitation		60 116	2,79	138 643	6,51	(78 527)	-56,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				3 008	0,14	(3 008)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
79110000	TRANSFERTS DE CHARGES			3 008	0,14	(3 008)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		60 115	2,79	133 621	6,27	(73 506)	-55,01
78940000	UTILISATIONS DE FONDS REPORTES E	60 115	2,79	129 800	6,10	(69 685)	-53,69
78950000	REPRISE DE FONDS DEDIES			3 821	0,18	(3 821)	-100,00
Autres produits		1		2 015	0,09	(2 013)	-99,93
75800000	PRODUITS DE GEST COURANTE	1		2 015	0,09	(2 013)	-99,93
Total des charges d'exploitation		2 175 249	100,99	2 214 570	103,99	(39 321)	-1,78
Achats de marchandises		8 811	0,41	9 624	0,45	(813)	-8,45
60710000	ACHATS BAR BOISSONS	3 907	0,18	5 215	0,24	(1 307)	-25,07
60720000	ACHATS BAR ALIMENTATION	4 932	0,23	4 453	0,21	479	10,76
60970000	RRR OBT/ACHATS MARCHAND.	(28)		(44)		15	34,78
Variation de stocks de marchandises		429	0,02	(857)	-0,04	1 285	150,04
60370000	VARIATION STOCK BAR	429	0,02	(857)	-0,04	1 285	150,04
Autres achats et charges externes		773 451	35,91	857 559	40,27	(84 107)	-9,81
60410000	ACHAT SPECTACLE	216 983	10,07	232 008	10,89	(15 025)	-6,48
60420000	CONTRATS CO-REALISATION	38 730	1,80	48 450	2,28	(9 720)	-20,06
60421000	COPRODUCTIONS	57 734	2,68	43 523	2,04	14 211	32,65
60430900	ACCUEIL-STUDIO/RESIDENCES	63 200	2,93	86 500	4,06	(23 300)	-26,94
60440000	EDUCATION ARTISTIQUE/CULTURELL	26 920	1,25	30 094	1,41	(3 174)	-10,55
60610000	EAU	413	0,02	800	0,04	(387)	-48,41
60620000	CARBURANT	420	0,02	442	0,02	(22)	-4,91
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 795	0,08	2 363	0,11	(568)	-24,04
60631000	FOURN. PETITS EQUIPEMENTS	1 110	0,05	5 997	0,28	(4 887)	-81,49
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 073	0,05	2 522	0,12	(1 449)	-57,46
60653000	FOURNIT REGIE ET SPECTAC.	11 261	0,52	11 863	0,56	(602)	-5,08
61110000	SOUS-TRAITANCE	11 685	0,54	26 387	1,24	(14 702)	-55,72
61111000	SS TRAITANCE ENTR LOCAUX	13 187	0,61	14 926	0,70	(1 739)	-11,65
61200000	LEASING PHOTOCOPIEUR	2 827	0,13	2 827	0,13		
61310000	LOCATION DE MATERIEL	12 062	0,56	11 670	0,55	392	3,36
61320000	LOCATIONS D'INSTRUMENTS	99		2 101	0,10	(2 002)	-95,28
61330000	LOCATIONS DE VEHICULES	83				83	
61340000	LOCATION DE SALLE	800	0,04			800	
61520000	ENTR/REPARATION BATIMENT	430	0,02	953	0,04	(523)	-54,89
61530000	ENTR/REPARAT. MATERIEL	894	0,04	3 135	0,15	(2 241)	-71,47
61550000	ENTR/REPARATION VEHICULES	591	0,03	1 243	0,06	(652)	-52,44
61560000	MAINTENANCE	20 011	0,93	17 606	0,83	2 405	13,66
61610000	ASSURANCES	11 001	0,51	11 851	0,56	(849)	-7,17
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	216	0,01	278	0,01	(62)	-22,27
62230000	HONORAIRES DE CONCEPTION	21 911	1,02	24 890	1,17	(2 979)	-11,97
62260100	HONORAIRES EXPERT COMPTAB	4 962	0,23	4 725	0,22	236	5,00
62263000	HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	4 750	0,22	4 680	0,22	70	1,50
62268000	HONORAIRES AUTRES	2 480	0,12			2 480	
62310000	PUBLIC/ANNONCES INSERTION	12 807	0,59	21 155	0,99	(8 348)	-39,46
62360000	CATALOGUES IMPRIM AFFICHE	24 603	1,14	32 131	1,51	(7 528)	-23,43
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	360	0,02	287	0,01	73	25,29
62481000	TRANSPORT MATERIEL DECORS	16 682	0,77	11 867	0,56	4 815	40,58
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 547	0,35	4 520	0,21	3 027	66,97
62530000	ARTISTES VOYAGES ET DEPLA	48 442	2,25	48 709	2,29	(267)	-0,55
62530500	ARTISTES HEBERGEMENTS	59 857	2,78	67 983	3,19	(8 127)	-11,95
62531000	ARTISTES DEFRAIEMENTS	33 234	1,54	28 573	1,34	4 661	16,31
62560000	MISSIONS	7 512	0,35	6 887	0,32	625	9,08
62570000	RECEPTION GENERALE	8 336	0,39	10 856	0,51	(2 520)	-23,21
62580000	RECEPTION DES ARTISTES	6 037	0,28	10 875	0,51	(4 837)	-44,48
62610000	TELEPHONE	7 117	0,33	8 966	0,42	(1 849)	-20,62

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62620000	AFFRANCHISSEMENT	2 393	0,11	3 008	0,14	(615)	-20,44
62710000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 024	0,09	1 671	0,08	354	21,19
62810000	COTISATIONS DONS POURBOI.	7 375	0,34	7 383	0,35	(8)	-0,11
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSON	620	0,03			620	
62850000	FRAIS DE GARDIENNAGE	878	0,04	853	0,04	25	2,95
Aides financières		6 212	0,29	9 520	0,45	(3 307)	-34,74
65700000	REVERSEMENT SUBVENTION			1 375	0,06	(1 375)	-100,00
65840000	CONTRIBUTIONS DES ECOLES	88		65		24	36,37
65710000	REMBOURSEMENT BOURSES MUSIQUE	6 124	0,28	8 080	0,38	(1 956)	-24,21
Impôts, taxes et versements assimilés		56 299	2,61	51 709	2,43	4 590	8,88
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	35 942	1,67	35 522	1,67	420	1,18
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	3 307	0,15	3 259	0,15	48	1,47
63330000	PARTIC.FORMATION CONTINUE	10 526	0,49	10 307	0,48	219	2,12
63780000	TAXES DIVERSES	2 903	0,13	2 622	0,12	282	10,74
63781000	RETENUE A LA SOURCE	3 622	0,17			3 622	
Salaires		767 045	35,61	760 849	35,73	6 196	0,81
64111000	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	546 285	25,36	532 306	25,00	13 979	2,63
64111100	U CPAM	(1 050)	-0,05	(113)	-0,01	(937)	-832,48
64111500	SALAIRES BRUTS PERMAN.SPE	9 804	0,46	10 671	0,50	(867)	-8,13
64112000	SALAIRES BR. PROFESSEURS	104 766	4,86	108 211	5,08	(3 444)	-3,18
64115000	SALAIRES BRUTS APPRENTIS	12 810	0,59	14 910	0,70	(2 100)	-14,08
64120000	CONGES PAYES	468	0,02	(798)	-0,04	1 267	158,66
64121000	SAL BRUTS COMPTE EPARGNE TEMPS	(801)	-0,04	8 466	0,40	(9 267)	-109,46
64130000	SALAIRES BRUTS INTERMITT.	71 731	3,33	67 801	3,18	3 930	5,80
64131000	SALAIRES DEC.CO REALISAT.	5 367	0,25	783	0,04	4 584	585,05
64131200	INDEMNITES ST AGIAIRES			1 431	0,07	(1 431)	-100,00
64132200	DEC PARTEN SALAIRES B ACCUEIL	837	0,04	700	0,03	137	19,55
64134000	PRIME POUVOIR D'ACHAT	18 191	0,84	16 480	0,77	1 710	10,38
64910000	REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE P	(1 365)	-0,06			(1 365)	
Cotisations sociales		295 799	13,73	289 968	13,62	5 831	2,01
64511000	URSSAF DES PERMANENTS	121 926	5,66	117 352	5,51	4 574	3,90
64512000	URSSAF DES PROFESSEURS	13 752	0,64	13 308	0,62	444	3,34
64513000	URSSAF DES INTERMITTENTS	11 912	0,55	11 722	0,55	190	1,62
64521000	PREVOY.NC PERMANENTS	7 002	0,33	6 879	0,32	123	1,79
64522000	PREVOYANCE PROFESSEURS	995	0,05	1 021	0,05	(26)	-2,52
64523000	PREVOYANCE INTERMITT.	746	0,03	705	0,03	41	5,75
64525000	PREVOYANCE SANTE	9 091	0,42	8 157	0,38	934	11,45
64531000	AUDIENS RETRAITE PERMANENTS	44 977	2,09	43 936	2,06	1 041	2,37
64532000	AUDIENS RETRAITE PROFESSEURS	5 678	0,26	5 620	0,26	57	1,02
64533000	AUDIENS RETRAITE INTERMIT	3 650	0,17	3 541	0,17	110	3,10
64541000	POLE EMPLOI PERMANENTS	21 910	1,02	21 353	1,00	557	2,61
64542000	POLE EMPLOI PROFESSEURS	2 612	0,12	2 532	0,12	80	3,16
64543000	POLE EMPLOI INTERMITTENTS	6 382	0,30	6 083	0,29	299	4,91
64563000	CHARGES PAT/CONGES PAYES	38		(128)	-0,01	167	129,99
64564000	CHARGES SOC CPT E EPARGNE TEMPS	(678)	-0,03	4 546	0,21	(5 224)	-114,91
64580000	CAISSE CONGES SPECT ACLES	11 118	0,52	10 509	0,49	609	5,80
64580500	MEDECINE DU TRAV INTERMIT	230	0,01	156	0,01	74	47,18
64580600	CHARGES SAL DECPT E COREAL	2 647	0,12	633	0,03	2 015	318,34
64580610	APPRTS PART CHARGES CO RE	595	0,03			595	
64580800	CHARGES COREAL ACCUEIL	82		350	0,02	(268)	-76,60
64710000	CHEQUES REST AURANT	15 173	0,70	15 673	0,74	(500)	-3,19
64730000	COTISATIONS FCAP	1 861	0,09	1 834	0,09	26	1,43
64740000	OEUVRES SOCIALES FNAS	6 500	0,30	6 393	0,30	107	1,67
64741000	OEUVRES SOCIALES CEC	4 294	0,20	4 248	0,20	47	1,09
64750000	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 819	0,13	3 112	0,15	(294)	-9,43
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	487	0,02	434	0,02	53	12,21

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		178 050	8,27	128 429	6,03	49 621	38,64
68110000	DOT AMORTSET P ACTIVITES	1 477	0,07	1 900	0,09	(423)	-22,28
68111000	DOT AMORTSET PR SPECTAC	176 573	8,20	126 529	5,94	50 044	39,55
Dotations aux provisions		13 905	0,65	15 206	0,71	(1 301)	-8,56
68150000	DOT AUX PROV IFC	13 905	0,65	15 206	0,71	(1 301)	-8,56
Reports en fonds dédiés		37 000	1,72	60 115	2,82	(23 115)	-38,45
68940000	ENGAGEMENT A REALISER	37 000	1,72	60 115	2,82	(23 115)	-38,45
Autres charges		38 248	1,78	32 448	1,52	5 800	17,87
65110000	REDEVANCE BILLETTERIE PDTS WEB	3 100	0,14	3 100	0,15		
65160000	SACEM SACD	32 712	1,52	25 291	1,19	7 421	29,34
65170000	DROITS AUTEUR	2 419	0,11	3 214	0,15	(795)	-24,74
65810000	CHARGES DIVERSES GEST.CT	17		843	0,04	(826)	-98,02
Résultat d'exploitation		(21 425)	-0,99	(85 017)	-3,99	63 593	74,80
Total des produits financiers		20 154	0,94	24 164	1,13	(4 010)	-16,60
Produits financiers de participations		20 154	0,94	24 057	1,13	(3 903)	-16,22
76110000	REVENUS COMPTES BANCAIRES	20 154	0,94	24 057	1,13	(3 903)	-16,22
Autres intérêts et produits assimilés				107	0,01	(107)	-100,00
76500000	ESCOMPTES OBTENUS			107	0,01	(107)	-100,00
Total des charges financières							
Résultat financier		20 154	0,94	24 164	1,13	(4 010)	-16,60
Résultat courant avant impôts		(1 271)	-0,06	(60 853)	-2,86	59 582	97,91
Produits exceptionnels,				125 626	5,90	(125 626)	-100,00
Produits exceptionnels				125 626	5,90	(125 626)	-100,00
77500000	PRODUITS DES CESSIONS EL ACTIF			4 000	0,19	(4 000)	-100,00
77700000	QU.PART SUBV.VIRE RE			121 626	5,71	(121 626)	-100,00
Charges exceptionnelles				540	0,03	(540)	-100,00
Charges exceptionnelles				540	0,03	(540)	-100,00
67120000	PENALITES AMENDES			540	0,03	(540)	-100,00
Résultat exceptionnel				125 086	5,87	(125 086)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		1 895	0,09	15 745	0,74	(13 850)	-87,96
69500000	IMPOT SUR LES SOCIETES	1 895	0,09	15 745	0,74	(13 850)	-87,96
Excédent ou déficit de l'exercice		(3 166)	-0,15	48 488	2,28	(51 654)	-106,53
Contributions volontaires en nature		250 850	11,65	250 850	11,78		
Prestations en nature		250 850	11,65	250 850	11,78		
87100000	PRESTATIONS EN NATURE	250 850	11,65	250 850	11,78		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Charges des contributions volontaires en nature	250 850	11,65	250 850	11,78		
Mise à disposition gratuite biens	250 850	11,65	250 850	11,78		
86100000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	250 850	11,65	250 850	11,78		

Etats financiers au 31/12/2025

Annexe

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 sont présentés conformément aux principes définis par les dispositions du règlement ANC 2024-03 relatif au PCG, du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privé à but non lucratif et aux règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

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

Changement de méthode

L'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1^{er} janvier 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de l'association au titre de l'exercice.

Conformément à l'application du règlement ANC 2023-03, l'association a procédé au reclassement comptable des reprises de subventions d'investissement.

Auparavant enregistrées au compte 777 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice » (produits exceptionnels), ces reprises sont désormais comptabilisées au compte 747 « Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat » (produits d'exploitation).

En 2025, le montant de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat s'élève à 158 K€ contre 121 K€ en 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 783 405** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 173 979** euros et un total **charges** de **2 177 144** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 166** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 193 167 euros.

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

- Année de calcul : 2025
- Taux d'actualisation : 1,97 %
- 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 2022-2024 - données prov

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

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle): 64 ans
- 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 : 193 167 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice : - 13 905 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 250 850 € .

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
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	954 251					954 251
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	986 419		151 700			1 138 119
	Instal., agencement, aménagement divers	131 077					131 077
	Matériel de transport	25 874					25 874
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	168 835		1 198		668	169 365
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			6 500			6 500
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 266 457		159 399		668	2 425 187	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	49 948		1 528			51 476
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 162					28 162
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 110		1 528			79 638
TOTAL		2 374 730		160 927		668	2 534 989

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					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			859 491	22 370		881 861
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			526 081	141 419		667 500
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			92 814	504		93 317
	Matériel de transport			25 874			25 874
	Matériel de bureau, mobilier			114 456	13 758	668	127 545
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				1 618 716	178 050	668	1 796 097
TOTAL				1 648 879	178 050	668	1 826 260

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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 amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	179 262	13 905		193 167
	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	179 262	13 905		193 167
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		179 262	13 905		193 167
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 905		
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
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	28 162	2 013	26 149
	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	2 489	2 489	
	Impôts sur les bénéfices	13 850	13 850	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 391	12 391	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	161 005	161 005	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	22 755	22 755	
	Charges constatées d'avance	5 001	5 001	
TOTAL DES CREANCES		245 653	219 504	26 149
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025	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	13	13		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 527	76 527		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	64 536	64 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 962	73 962		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 382	9 382		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 838	5 838		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	13 093	13 093		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	86 082	86 082		
TOTAL DES DETTES		329 433	329 433		
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 Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	74 190				74 190
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	139 380				139 380
Autres réserves					
Report à nouveau	405 730	48 488			454 217
Excédent ou déficit de l'exercice	48 488	(48 488)		3 166	(3 166)
Situation nette	667 788			3 166	664 622
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	561 671		163 263	165 751	559 183
Provisions réglementées					
TOTAL	1 229 459		163 263	168 917	1 223 805

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Ville de Strasbourg - Happy Days		25 000				25 000	
Drac - Happy Days		12 000				12 000	
Fonds Triennal	53 000		53 000				
Drac - Accessibilité	7 115		7 115				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	60 115	37 000	60 115			37 000	

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	930 038	155 263	8 000	1 077 301
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	930 038	155 263	8 000	1 077 301
Quotes-parts virées au compte de résultat	368 367	157 751	8 000	518 118

L'association avait perçu en 2024 une première tranche de subvention d'équipement du FEDER pour financer l'accompagnement à la transition LED de l'espace scénique à hauteur de 270 001 €. Le FEDER finance les investissements à hauteur de 57.75%. Une deuxième tranche a été constatée dans les comptes 2025 pour des investissements à hauteur de 151 390 € et une subvention correspondante de 87 428 €.

L'association a signé 2 conventions de subventions d'équipement pour l'acquisition de matériel scénique ou scénographique :

- Region Grand Est pour un financement de 55 000 € dont 35 217 € enregistré en 2025
- Drac pour un financement de 54 050 € dont 30 618 € enregistré en 2025

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 001
Arteo		1 427	
Adobe		925	
Teamviewer		201	
Ghs spaiectione		1 097	
Abonnements		137	
Vimeo		160	
Oci serveur		971	
Dropbox		83	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 001

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			86 082
Contrat de ville REP + 2025 ANCT/CEA		6 330	
Ecolage Musique		42 876	
Recettes Spectacles		34 346	
Recettes Ateliers		335	
Ecolage Danse Hip Hop		835	
Acmisa		1 360	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			86 082

Concours publics et subventions

31/12/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		4 000				4 000
Subventions d'exploitation	5 000	377 127	1 339 249			1 721 376
Subventions d'investissement	87 428	30 618	37 217			155 263
TOTAL	92 428	411 745	1 376 466			1 880 639

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
DRAC		210 000	30 618
DRAC Transmission culturelle		37 000	
DRAC Contrat Triennal		12 000	
DRAC Mediation		7 000	
DRAC Artistes associés		45 000	
DRAC Résidence Accueil Studio		55 000	
Région GE		100 000	35 217
CEA		19 800	
CEA Festival			
CEA Ecole de Musique		5 200	
CEA Contrat Triennal			
Ville de Strasbourg		1 048 125	
Ville de Strasbourg Ecole de Musique		50 000	
Ville de Strasbourg Bourse EM		6 124	
Ville de Strasbourg Contrat Triennal		25 000	
EMS		80 000	2 000
Contrat de Ville Rep plus		6 107	
Contrat de Ville Cité Educative		10 020	
Subvention Exceptionnelle		5 000	
Feder			87 428
Aide apprentissage		4 000	
Totalisation		1 725 376	155 263

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		13	
	Cadres et ingénieurs		7	
	Autres catégories			
	TOTAL		20	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	250 850	250 850
Bénévolat	250 850	250 850
Total	250 850	250 850
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	250 850	250 850
Prestations	250 850	250 850
Personnel bénévole		
Total	250 850	250 850

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.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	4 750	4 680	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	4 750	4 680	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

**POLE
-SUD**
CDCN-STRASBOURG

1 rue de Bourgogne
F 67100 Strasbourg
T +33(0)3 88 38 23 40
info@pole-sud.fr
POLE-SUD.FR