

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

ECOLE DU NORD

23-25 rue de Bergues

59 000 LILLE

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2023

ECOLE DU NORD
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

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 ECOLE DU NORD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 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, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte comptabilisation des subventions ;
- La correcte application du traitement des charges de personnel.

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.

Vérifications spécifiques

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 et dans les autres 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 ECOLE DU NORD 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 Bureau.

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 précisée 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.

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 Croix, le 07 juin 2024

SAS HARMONIUM
Commissaire aux Comptes



Simon VANZEVEREN

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

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	5 191	4 746	445	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	93 918	89 371	4 547	8 503
	Autres immobilisations corporelles	62 949	42 699	20 250	19 854
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 037		1 037	1 037
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	172		172	172
	TOTAL (I)	163 267	136 816	26 451	29 566
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	65		65	6 279
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	304 173	463	303 710	141 870
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 324		50 324	210 620
	Charges constatées d'avance	14 049		14 049	1 710
	TOTAL (II)	368 611	463	368 148	360 479
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	531 877	137 279	394 598	390 045
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			172	172
	(3) dont à plus d'un an			926	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	89 112	53 854
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	80 808	80 808
	Excédent ou déficit de l'exercice	127	35 258
	Total des fonds propres (situation nette)	170 047	169 921
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 642	5 608
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 642	5 608
	Total des fonds propres	172 689	175 529
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	89 673	67 023
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	89 673	67 023
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 343	1 343
	Total des provisions	1 343	1 343
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 912	64 915
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 920	30 134
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	44 062	51 102
	Total des dettes	130 893	146 151
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	394 598	390 045
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	126,65	35 257,99
	(1) Dont à moins d'un an	130 893	146 151
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 725	6 974
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	499 061	531 361
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	16 100	12 100
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	30 719	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	760	5 608
	Utilisations des fonds dédiés	25 752	69 665
	Autres produits	351	470
Total des produits d'exploitation		575 468	626 178
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	287 047	276 135
	Aides financières	2 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 280	1 611
	Salaires et traitements	172 568	166 835
	Charges sociales	54 461	79 724
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 819	8 225
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	48 402	62 143
	Autres charges	2 079	583
Total des charges d'exploitation		580 656	595 256
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 188)	30 922

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 188)	30 922
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 348	978
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 348	978
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 348	978
RESULTAT COURANT avant impôts		(2 840)	31 899
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 966	3 359
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 966	3 359
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 966	3 359
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		580 783	630 514
TOTAL DES CHARGES		580 656	595 256
EXCEDENT ou DEFICIT		127	35 258
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		78 000	78 000
Bénévolat			
TOTAL		78 000	78 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		78 000	78 000
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		78 000	78 000

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **394 598 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **580 783 euros**
 - un total charges de **580 656 euros**
 - dégage un résultat de **127 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de l'**Association ECOLE DU NORD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Activité de l'association : L'ECOLE DU NORD a pour objet de créer et de faire fonctionner une école professionnelle supérieure d'art dramatique pour le Nord / Pas de Calais destinée à la formation de jeunes acteurs et de jeunes auteurs. Dans la perspective de leur insertion professionnelle, les ateliers d'étudiants menés dans le cadre des activités de l'école donnent lieu à des spectacles, lectures, mises en espace... sous forme de représentations publiques. L'école fonctionne en liaison avec le Théâtre du Nord.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément :
- au nouveau règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations concernées à compter du 1er janvier 2020.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

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.

Logiciels : linéaire - 1 à 3 ans

Matériels : linéaire - 3 ans

Installations générales : linéaire - 3 à 5 ans

Matériels de bureau : linéaire - 3 ans à 5 ans

Mobiliers : linéaire - 3 ans

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.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

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.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

Aucun fait ne mérite d'être mentionné.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS :

Concours :

L'association organise tous les 3 ans un concours d'entrée à destination des auteurs et des comédiens. L'année 2024 sera concernée par l'organisation de ce concours. L'association a déjà supporté quelques charges et encaissé quelques produits en 2023 relatifs à ce concours. Les dépenses concernées ont été isolées en charges constatées d'avance et les produits concernés en produits constatés d'avance.

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	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 998		2 192			5 191
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 998		2 192			5 191
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	93 918					93 918
	Instal., agencement, aménagement divers	23 124					23 124
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 776		6 048			39 824
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		150 819		6 048			156 867
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 037					1 037
	Prêts et autres immobilisations financières	172					172
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 209					1 209
TOTAL		155 026		8 241			163 267

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	2 998	1 748		4 746
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 998	1 748		4 746
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 414	3 956		89 371
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 116	1 930		13 046
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 931	3 722		29 653
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 461	9 608		132 070
TOTAL		125 460	11 356		136 816

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

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	1 343			1 343
	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	1 343			1 343
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		463		463
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		463		463
TOTAL GENERAL		1 343	463		1 806
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			463		
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			
	Autres immobilisations financières	172	172	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	65	65	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173	173	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	299 728	299 728	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 272	3 346	926
	Charges constatées d'avance	14 049	14 049	
TOTAL DES CREANCES		318 458	317 532	926
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 912	50 912		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 542	3 542		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 820	31 820		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	558	558		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	44 062	44 062		
TOTAL DES DETTES		130 893	130 893		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

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	53 854	35 258			89 112
Autres réserves					
Report à nouveau	80 808				80 808
Excédent ou déficit de l'exercice	35 258	(35 258)	127		127
Situation nette	169 921		127		170 047
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 608			2 966	2 642
Provisions réglementées					
TOTAL	175 529		127	2 966	172 689

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							
FINANCEMENT SPECTACLE FIN	36 391	28 157				64 548	
DRAC MOBILITE INTERNATIONA	4 880					4 880	
DRAC DISPOSITIF INSERTION	25 752	20 245	25 752			20 245	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	67 023	48 402	25 752			89 673	

Conformément au projet de convention pluriannuel d'objectifs pour la période 2022-2024 avec la Région Hauts de France, le financement au titre de l'année 2023 s'élève à 202 700,50 €. Ce financement se rattache à l'ensemble du programme pluriannuel d'activités de l'association. Ne percevant plus de financement spécifique au titre du programme "d'insertion", l'association ne constate donc plus de fonds dédiés à ce titre et a procédé à la reprise de l'intégralité des fonds dédiés existant à fin 2021.

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	11 953			11 953
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	11 953			11 953
Quotes-parts virées au compte de résultat	6 346	2 966		9 312

Les reprises de subvention d'investissement concernent :

- la quote-part de subvention d'investissement relative à la taxe d'apprentissage qui est rapportée au résultat à concurrence des amortissements constatés soit 91 €.
- la quote-part de subvention d'investissement relative au financement CROUS pour du matériel informatique qui est rapportée au résultat à concurrence des amortissements constatés soit 1 083 €.
- la quote-part de subvention d'investissement relative au financement DRAC pour la digitalisation de l'école qui est rapportée au résultat à concurrence des amortissements constatés soit 1 792 €.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 049	14 049
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 049

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Il s'agit pour l'essentiel des dépenses en lien avec le concours qui se tiendra en 2024 (soit 12 K€), des chèques déjeuners non encore remis aux salariés au 31/12/2023 et des locations de matériels ou des contrats de maintenance se rattachant à l'exercice 2024.

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		44 062	44 062
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			44 062

Les produits constatés d'avance ne sont composées que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Ils se rattachent à la quote part des financements de taxe d'apprentissage non consommés au 31/12/2023 pour 20 K€ et des recettes issues des inscriptions en lien avec le concours qui se tiendra en 2024 (soit 8 K€).

Annexe libre

Etat exprimé en euros

VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION :

PARTICIPATIONS RECUES	-
PRESTATIONS	2 725
SUBVENTIONS	499 061
MECENAT	16 100
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	30 719
REPRISE SUR FONDS DEDIES	25 752
PDTs DIVERS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 111
	<u>575 468</u>

VENTILATION DES SUBVENTIONS PERCUES / CONTRIBUTIONS FINANCIERES :

SUBVENTIONS DRAC	252 500
SUBVENTIONS REGION	202 701
SUBVENTION VILLE DE LILLE	43 860
MECENAT	16 100
TAXE D'APPRENTISSAGE	30 719
AIDES A L'EMPLOI	<u>0</u>
	<u>545 880</u>

ENGAGEMENT RETRAITE :

L'association avait constitué une provision pour charges d'un montant de 1 K€ à fin 2022 destinée à couvrir l'indemnité de fin de carrière. Elle a été maintenue au même niveau à fin 2023. Cette provision couvre le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite. (taux d'actualisation de 3,17%, taux de revalorisation des salaires de 1,50%, âge de départ à la retraite compris à 65 ans et tun-over faible).

EFFECTIF MOYEN :

L'association compte un effectif moyen de 4 personnes.

VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET ENGAGEMENT EDUCATIF :

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés, est nul en 2023.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - BENEVOLAT :

L'association a bénéficié de la mise à disposition de locaux par la mairie de Lille. Il s'agit des locaux au 23/25 rue de Bergues à Lille. En l'absence de communication d'une réévaluation annuelle, le montant inscrit au pied du compte de résultat correspond au montant initial précisé dans la convention de mise à disposition 2020-2022, lequel montant est reconduit en 2023 conformément au courrier transmis par la Ville de Lille.