



Expertise comptable
Audit
Conseil

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2025

LA FILATURE

20 Allée Nathan Katz
68090 MULHOUSE

www.wema.fr | +33 (0)3 68 00 19 15 | 1 rue de Berlin, 68350 Brunstatt-Didenheim |

WEMA AUDIRHIN

SAS au capital de 40 000 € - RCS Mulhouse 333 720 597 - N° TVA intra FR 68 333 720 597
Société de Commissariat aux Comptes inscrite près de la Cour d'Appel de Colmar

LA FILATURE

20 Allée Nathan Katz

68090 MULHOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LA FILATURE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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.

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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes :

- « a) règles et méthodes comptables » qui décrit le nouveau règlement ANC n°2022-06 appliqué par l'association ;
- « i) informations complémentaires » relatifs au principe de continuité d'exploitation.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Président et du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 la société 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 la société 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 société.

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 la société 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.

Brunstatt-Didenheim, le 10 juin 2026

Le commissaire aux comptes

AUDIRHIN

Olivier Millet

ACTIF		Exercice N au 31.12.2025			Exercice N-1 au 31.12.2024
		Brut	Amortissement et provisions (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherches et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	80 758	74 708	6 050	11 113
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains				
	Constructions	86 119	86 119	0	205
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 633 839	1 442 327	191 512	223 857
	Autres immobilisations corporelles	897 467	756 493	140 974	133 795
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2) :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 515		5 515	5 395
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	2 703 698	2 359 648	344 051	374 364
ACTIF CIRCULANT	Stock en cours :				
	Matières premières et autres approvisionnements	3 500		3 500	1 900
	En cours de production (biens et services) (a)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 455		3 455	3 055
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	264 663	12 244	252 419	224 339
	Autres créances	451 077		451 077	445 684
	Charges constatées d'avance	33 266		33 266	27 766
COMPTES DE REGULARISATION	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	634 200		634 200	634 587
	TOTAL II	1 390 161	12 244	1 377 917	1 337 331
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 093 859	2 371 892	1 721 967	1 711 695
	(1) Droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an			0	0
	(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autres part				

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte
(c) Dettes sur achats ou prestation de services
(d) A l'exception, pour application de (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CHARGES		Exercice 2025	Exercice 2024	PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
Charges d'Exploitation				Produits d'exploitation		
Achats		120	2 123	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 289	5 687
Variation de stocks (a)		-1 600	668	Prestations de services	1 000 193	1 019 481
Autres charges externes		2 922 991	3 031 358	Production stockée (d)		
Impôts, taxes et versements assimilés		93 872	87 804	Production immobilisée		
Rémunération du personnel		2 104 070	2 041 062	Subvention d'exploitation		
Charges sociales		966 739	900 081	Dons	5 239 800	5 144 229
Dotation aux amortissements		102 872	110 229	Legs et donations		
Dotation aux provisions			10 478	Produits liés à des financements réglementaires		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(b)				Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (f)		
Autres charges		122 595	151 187	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions		18 633
				Autres produits	117 296	96 136
Charges financières						
TOTAL I		11	38	Produits financiers	6 678	9 491
Charges exceptionnelles (TOTAL II)		6 311 670	6 335 028	TOTAL I	6 366 256	6 293 657
Impôts sur les sociétés (TOTAL III)		4 523	30 522	Produits exceptionnels (TOTAL II)		96 569
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)						
Solde créditeur : excédent (c) (/)		6 316 193	6 365 550	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	6 366 256	6 390 225
TOTAL GENERAL		50 062	24 675	Solde débiteur : déficit (g) (/)		
		6 366 256	6 390 225	TOTAL GENERAL	6 366 256	6 390 225
		EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				Bénévolat		
Mise à disposition gratuite de biens et services				Prestations en nature		
Personnel bénévole				Dons en nature		
TOTAL				TOTAL		

(a) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(d) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(b) A détailler en sous-comptes suivant l'origine des ressources : subventions attribuées, dons manuels

(f) A détailler en sous-comptes suivant l'origine des ressources, idem (b)

(g) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

CONTENU DE L' ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Méthode d' évaluation, calcul des amortissements et des provisions
- Changement de méthode, dérogations
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D' INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat de l' actif immobilisé
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des stocks
- Etat des échéances des créances et des dettes
- informations et commentaires sur :
 - produits à recevoir
 - charges à payer
 - produits constatés d' avance
 - charges constatées d' avance
 - produits et charges exceptionnels
 - honoraires des commissaires aux comptes
 - tableau variation fonds propres et fonds dédiés
 - subvention de fonctionnement
 - subvention d'investissement

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Effectif du personnel

Principes - règles et méthodes comptables

a) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les principes comptables suivants ont été respectés :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements induits par le règlement ANC n°2022-06 décrits ci-après,
- indépendance des exercices.

Seules les informations significatives sont exprimées.

L'association présente les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025 conformément au règlement ANC n°2022-06 :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel visant à en exclure les opérations relevant de l'activité normale et courante de l'entité ;
- Suppression de la technique du transfert de charges ;
- Mise à jour du plan de comptes, rationalisation des modèles d'états financiers et nouveaux tableaux pour enrichir l'annexe.

Conformément aux dispositions du règlement, l'application de cette nouvelle méthode est effectuée de manière prospective. En conséquence, les opérations en cours ne donnent pas lieu à retraitement des exercices antérieurs, et les comptes des périodes précédentes demeurent établis selon les règles antérieurement en vigueur.

b) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Compte tenu de la spécificité de notre activité nous n'avons pas retenu de valeur résiduelle pour nos équipements ni procédé à leur décomposition.

c) Amortissements des immobilisations

Les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées et les taux indiqués ci-dessous continuent d'être appliqués.

- immobilisations incorporelles : 33,1/3%
- aménagement des constructions : 10%
- équipement buanderie : 20%
- matériel d'entretien : 25%
- matériel de scène : matériel de manutention : 12,5%
 - tapis de danse : 20%
 - piano : 10%
- équipement électro acoustique : 12,5%
- agencement, installation : 20%
- mobilier de bureau : 12,5%
- matériel informatique : 33,1/3%
- électricité scénique : 12,5%
- bureautique : photocopieurs, télécopieur : 33,1/3%
 - installations téléphonique : 15%
 - matériel de routage : 20%
- matériel de transport : 25%
- matériel vidéo mobile : 20%
- matériel d'accueil : 20%
- matériel médiathèque : équipement audio : 20%
 - portillon de sécurité : 15%
- aménagement de l'espace restaurant : 10%
- les oeuvres d'art ne sont pas amortissables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

d) Stocks

Les stocks correspondent aux fournitures de bâtiment ; ils ont été valorisés au prix d'achat.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

f) Subventions d'investissements

Les subventions sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements pratiqués sur les immobilisations acquises au moyen desdites subventions.

A noter, qu' à partir de 2002, le taux de couverture des subventions allouées par les tutelles sur les immobilisations est de 80%, les 20% restants étant pris en charge par la Filature.

g) Engagement en matière de retraite

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas constatées par une provision mais ont fait l'objet d'un calcul actuariel conformément aux normes préconisées par le CNC (transposition de la norme IAS 19 dans les principes comptables français).

Au 31 décembre 2025 leur évaluation actuarielle, charges sociales comprises, représente une somme de 187 309,47 euros.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié
- rotation du personnel : faible pour les cadres / moyenne pour les non cadres
- progression des salaires 2%
- taux d'actualisation retenu 3,6%
- table de mortalité préconisée par l'INSEE 2024
- indemnités calculées sur les bases de la convention collective

L'Association a souscrit en 2006 un contrat d'assurance auprès de l'AG2R.

Au 31 décembre 2025, le montant de l'épargne du contrat IFC est de 63 586,34 euros.

h) Provisions pour risques et charges

Provision pour risques

- Provision sociale :

La provision inscrite en 2020 pour risque d'effet d'aubaine suite à des avis divergents sur l'éligibilité de la Filature au dispositif de l'activité partielle, rendus par le ministère de la culture d'une part et le ministère de l'économie et des finances d'autre part, est maintenue dans son intégralité pour le montant de 73 556 euros.

- Provision Ressources Humaines :

La prudence nous conduit à provisionner 2 000 euros pour un risque social.

i) Informations complémentaires

- Principe de continuité de l'exploitation :

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter l'excédent de l'exercice 2025 de 50 062 euros au compte "report à nouveau débiteur", laissant ainsi apparaître, hors subventions d'investissements, des fonds propres négatifs à hauteur de 73 233 euros.

La continuité de l'exploitation demeure subordonnée, comme pour les exercices précédents, à la perception des subventions de la Ville de Mulhouse, du ministère de la Culture, de la région Grand Est et du conseil départemental du Haut Rhin.

- Rémunération des cadres dirigeants :

La communication des rémunérations des cadres dirigeants au sens de l'article L.3111-2 du Code du Travail, conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, conduirait à révéler une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2025

1 CONTRATS DE LOCATION EN COURS

		n° de contrat	n° de série	début du contrat	fin du contrat	durée du contrat	coût de l'engagement
PITNEY BOWES	Machine à affranchir Send Pro C Simplify	7000159241	4928203	20-nov-25	19-nov-30	5 ans	3 200,00
DYCTAL	1 photocopieur KM C300I 30 ppm	CE28629	AA2K021038608	01-janv-24	31-mars-29	5 ans	29 988,00
DYCTAL	1 photocopieur KM BH300I N&B 30 PPM	CE28630	AC78021015813	01-janv-24	31-mars-29	5 ans	
DYCTAL	1 photocopieur KM C750I	CE16771	ACKN021000509	01-janv-24	31-mars-29	5 ans	
DYCTAL	1 photocopieur KM C300I	CE16772	AA2K021038608	01-janv-24	31-mars-29	5 ans	

2 Indemnités de départ à la retraite prévues dans le cadre de la Convention Collective des entreprises artistiques et culturelles SYNDEAC

Notre association est redevable envers ses salariés de l'indemnité de fin de contrat telle que prévue dans le cadre de la convention collective des entreprises artistiques et culturelles du SYNDEAC.

Nous avons procédé à une évaluation actuarielle de leur montant, qui fait ressortir un montant de 187 309,47 euros.

Ce montant n'a pas fait l'objet de provisions en 2025.

Comme mentionné sous le chapitre des règles et méthodes comptables ci-avant, notre association a mis en place un contrat d'assurance spécifique couvrant partiellement nos engagements.

ACQUISITIONS IMMOBILISATIONS 2025

205000	Immobilisations incorporelles	14-janv-25	Logicek	Microsoft office 2024	240,00
		11-févr-25	Logicek	Microsoft office 2024	240,00
		19-juin-25	Logicek	Microsoft office 2024	240,00
		04-sept-25	Logicek	Microsoft office 2024	480,00
		09-sept-25	Logicek	Microsoft office 2024	240,00
					1 440,00
215401	Matériel scène	26-févr-25	Arpèges	Bnaquette velours noir pour piano	276,75
		25-avr-25	Somiram	Palans à chaîne	5 090,54
		30-juin-25	Sanolec	Coffret de dérivation	1 954,67
		31-juil-25	Comafranc	Composants électrique pupitre	1 470,17
		31-juil-25	Comafranc	Avoir composants électrique pupitre	-72,50
		14-août-25	Bc Maintenance	Chanvres	1 235,00
		25-août-25	Manutan	Transpalette manuel 2500 kg	1 015,55
		09-nov-25	Distel	Echaffaudage éléments complémentaires	953,00
		09-déc-25	Bc Maintenance	Chanvres	635,00
					12 558,18
215402	Equipement électro acoustique / son	07-oct-25	Lagoona	Patchs de scène	6 552,00
		17-déc-25	Bax music	Convertisseurs tascams	692,50
					7 244,50
215403	Matériel scénique/lumières	16-sept-25	La-bs	Coffrets mural	1 509,14
		22-oct-25	cmd key	Commande key	511,87
		30-oct-25	Tse	Bac de faders	3 619,00
		31-oct-25	Wave Event	Equipement réseau	2 265,40
		20-nov-25	Logicek	Moniteurs tactiles	812,80
		08-déc-25	Lenovo	Pc son	699,00
					9 417,21
215404	Matériels d'accueil	18-févr-25	Comena	Réfrigérateur blanc Liebherr	540,83
		23-avr-25	Pro-Mob.fr	Chariots de tables	262,03
		25-avr-25	Pro-Mob.fr	Tables pliantes	990,40
		29-août-25	Espace bureaux	Tables sur roulettes	4 270,00
		30-sept-25	Comena	Réfrigérateur Bosch	740,83
					6 804,09
215405	Matériel vidéo-mobile	19-sept-25	Bemac	Mini mac galerie	790,83
					790,83
218100	Agencement aménagement installation	30-janv-25	Irelem	Amplificateur de puissance	1 359,00
		19-févr-25	Acfiss	accompagnement/élaboration plan urgence	4 210,00
		05-mars-25	Acfiss	Campagne de communication	1 400,00
		30-avr-25	ARS-Telecom	Système Ppms	6 464,76
		27-juin-25	ARS-Telecom	Extension système Ppms	828,00
		27-juin-25	Acfiss	Sureté/gestion de crise	1 500,00
		05-juil-25	Acfiss	Sureté/gestion de crise	1 500,00
		29-août-25	Acfiss	Exercice gestion de crise	1 720,00
					18 981,76
218101	Equipement buanderie	04-oct-25	Comena	Purificateur /défroisseur vapeur	332,50
		10-oct-25	Nexecom	Chariot à roulettes	120,06
		11-oct-25	Freuchet	Armoire séchante	750,00
		23-nov-25	Kaco	Armoire séchante transport	860,00
					2 062,56
218103	Equipement divers	14-janv-25	Logicek	Caméras de vidéosurveillance	2 905,00
					2 905,00
218110	Aménagement foyer hall	30-sept-25	Comena	micros ondes	548,34
					548,34
218301	Matériel informatique	14-janv-25	Logicek	Pc portable + écrans	2 010,00
		11-févr-25	Logicek	Pc portable	817,00
		12-mai-25	Logicek	Switch Ubiquiti Unifi pro 48 PoE	1 400,00
		19-juin-25	Logicek	Pc portable	1 795,00
		19-juin-25	Logicek	Switch Ubiquiti Unifi 16 PoE	650,00
		09-juil-25	Logicek	Serveur NAS pour scan (archivage bulletins pay	830,00
		04-sept-25	Logicek	Pc portable	754,00
		09-sept-25	Logicek	Pc portable	754,00
					9 010,00
218400	Mobilier	25-mars-25	Espace bureaux	Fauteuils de travail	1 960,38
		30-sept-25	Espace bureaux	Fauteuil de travail	393,16
					2 353,54
					74 116,01

IMMOBILISATIONS AU 1ER JANVIER 2025	2 816 598,27
ENTREES	74 116,01
ENTREES PARTS SOCIALES	120,00
SORTIES	187 136,00
	2 703 698,28

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : Association La Filature Néant <input type="checkbox"/> *											
CADRE A		IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
					1		2		3		
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	KD	93 159	KE		KF	1 440	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	86 119	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	1 715 418	KT		KU	36 815	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	529 352	KW		KX	24 498
		Matériel de transport *				KY	46 336	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	310 310	LC		LD	11 364
		Emballages récupérables et divers *				LE	30 510	LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	2 718 044	LO		LP	72 676	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
		Autres titres immobilisés				1P	5 395	1R		1S	120
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V			
TOTAL IV				LQ	5 395	LR		LS	120		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	2 816 598	ØH		ØJ	74 236

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	13 841	LW	80 758
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH	86 119
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	118 394	MK	1 633 839
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM	18 374	MN	535 475
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	46 336
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	34 849	MT	286 824
		Emballages récupérables et divers*		IX		MV	1 678	MW	28 832
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	
	Avances et acomptes			NC		ND		NE	
	TOTAL III			IY		NG	173 295	NH	2 617 425
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7	
	Autres participations			IO		ØX		ØY	
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C	5 515
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	
	TOTAL IV			I3		NJ		NK	5 515
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØK	187 136	ØL	2 703 698

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		Association La Filature				Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ
Autres immobilisations incorporelles		PE	82 046	PF	6 503	PG	13 841	PH
TOTAL I		RK	82 046	RM	6 503	RN	13 841	RO
Terrains		PI		PJ		PK		PL
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	85 914	PW	205	PX		PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 491 562	QA	69 160	QB	118 394	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	453 403	QE	17 787	QF	18 374	QG
	Matériel de transport	QH	46 336	QI		QJ		QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	282 973	QM	9 217	QN	34 849	QO
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT
TOTAL II		QU	2 360 188	QV	96 369	QW	171 617	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	2 442 234	ØP	102 872	ØQ	185 458	ØR
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV	
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO	
TOTAL III								
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général aux crédits (NP + NQ + NR)	NW	Total général aux crédits (NS + NT + NU)		NY	Total général aux crédits (NW - NY)		NZ	
CADRE C								
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8
Primes de remboursement des obligations						SP		SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

Désignation de l'entreprise								Association La Filature		Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF			
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI			
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR			
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	73 556	4B	2 000	4C		4D	75 556		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S			
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur cotisés à payer *	5R		5S		5T		5U			
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	2 523	5X		5Y	2 523		
TOTAL II	5Z	73 556	TV	4 523	TW		TX	78 079			
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A		6B		6C		6D			
	- corporelles	6E		6F		6G		6H			
	sur - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5			
	- titres de participation	9U		9V		9W		9X			
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9			
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S			
	Sur comptes clients	6T	12 244	6U		6V		6W	12 244		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A			
	TOTAL III	7B	12 244	TY		TZ		UA	12 244		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	85 800	UB	4 523	UC		UD	90 323		
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			UE		UF					
	- financières			UG		UH					
	- exceptionnelles			UJ	4 523	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10			

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

DETAIL DES COMPTES

STOCK AU 31 DECEMBRE 2025		3 500,05
322500	STOCK DE FOURNITURES fournitures électriques	3 500,05 3 500,05

Désignation de l'entreprise : Association La Filature										Néant <input type="checkbox"/>		*	
CADRE A				ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières			UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	15 202		15 202						
	Autres créances clients			UX	249 462		249 462						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO			ZI									
	Personnel et comptes rattachés			UY	4 030		4 030						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	148 572		148 572						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	1 250		1 250						
		Divers		VP	285 522		285 522						
	Groupe et associés (2)			VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	11 703		11 703						
	Charges constatées d'avance			VS	33 266		33 266						
TOTAUX			VT	749 005	VU	749 005	VV						
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD									
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF								
CADRE B				ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y									
Autres emprunts obligataires (1)				7Z									
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG									
		à plus d'1 an à l'origine		VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A									
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	563 827		563 827						
Personnel et comptes rattachés				8C	174 574		174 574						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	252 949		252 949						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	10 101		10 101							
	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	9 334		9 334							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	141 514		141 514						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*				ZZ									
Produits constatés d'avance				8L	248 096		248 096						
TOTAUX				VY	1 400 395	VZ	1 400 395						
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR			30 651,61
CREANCES CLIENTS			24 178,55
418100	Clients factures à établir		24 178,55
	- Refacturation parcours théâtre collège et lycée 2025	3 600,00	
	- Refacturation commission 10% des recettes du bar pour l'année 2024 à notre prestataire "le comptoir des saveurs"	11 159,15	
	- Refacturation mise à disposition Orchestre National de Mulhouse concert du nouvel an 2025	3 342,18	
	- Complément mécénat 2025 Euroairport	5 000,00	
	- Redevance Sotoco 01/01/2025 au 31/12/2025	164,81	
	- Coréalisation avec le Noumatrouff sur Unblock Project 2025	912,41	
AUTRES CREANCES			6 473,06
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir		5 223,08
	- Sacem double facturation soirée dj présentation de saison	60,49	
	- Sacd tous coupable non due 2025	938,10	
	- Avoir nuitée d'hôtel la maison non due 2025	130,86	
	- Frais d'étude du CNRS en attente de réception de la subvention par la ville de Mulhouse	3 960,00	
	- Avoir Feller 2ème semestre 2023	133,63	
448700	Etat produits à recevoir		1 249,98
	- Pôle Emploi Aide apprenti pour le mois de 4ème trimestre 2025	1 249,98	

DETAIL DES CHARGES A PAYER			487 490,45
DETTES FOURNISSEURS			252 743,69
408100	Fournisseurs factures non parvenues	252 743,69	
DETTES FISCALES ET SOCIALES			234 746,76
428200	Provision congés payés	140 261,92	
428600	Personnel charges à payer	26 142,21	
438200	Charges sociales sur prov.congés payés	66 561,65	
438700	Subrogation	990,02	
448600	Etat charges à payer	790,96	

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

248 095,83

4870			195 266,00
	Billetterie Scène Nationale	195 191,00	
	Prestation bus spectacle 2026	75,00	
487000A			51 375,83
	Partenariat / Mécénat cotisation 2026	20 333,33	
	Drac Grand Est - classe préparatoire	7 500,00	
	Ville de Mulhouse - classe préparatoire	7 500,00	
	Assurance chèque de remboursement sinistre bar du haut	16 042,50	
487011			1 454,00
	Reversements ONR	1 454,00	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE			33 265,54
4860	CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		23 192,12
	frais de communication sur spectacles 2026	3 283,62	
	frais généraux 2026	19 908,50	
486001	CHARGES CONSTATEES D' AVANCE ARTISTIQUE		10 073,42
	frais liés à l'artistique année 2026	10 073,42	

PRODUITS EXCEPTIONNELS**0,00****CHARGES EXCEPTIONNELLES****4 523,35****DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS****4 523,35**

687500	provision pour risque - litiges ressources humaines	2 000,00
687500	provision pour risque - remboursement subvention fse+ suite audit	2 523,35

Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2025	31/12/2024
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	11 600,00	11 588,02
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Total	11 600,00	11 588,02

Tableau variation fonds propres

Libellé	Solde au 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-147 970,47	0,00	24 675,42	-123 295,05
Résultat de l'exercice	24 675,42	50 062,22	24 675,42	50 062,22
Legs et donations				
Subv.d'inv.sur biens renouvelables	345 305,81	60 000,00	88 579,77	316 726,04
Subv.d'inv.sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Total	222 010,76	110 062,22	137 930,61	243 493,21

Tableau variation fonds dédiés

Libellé	Solde au 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Fonds dédiés/reportés sur subv.d'expl.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés/reportés sur ressources	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Subvention de fonctionnement

Origine	Exercice concerné	Libellé	Conditions suspensives	Montant
Ville de Mulhouse	2025	Fonctionnement annuel	NON	3 018 368,57
DRAC Grand Est	2025	Fonctionnement annuel	NON	1 395 581,06
Région Grand Est	2025	Fonctionnement annuel	NON	371 157,69
Collectivité Européenne d'alsace	2025	Fonctionnement annuel	NON	147 671,46
Politique de la ville	2025	Fonctionnement annuel	NON	21 000,00
Fond social Européen	2025	Fonctionnement annuel	NON	160 119,57
Divers	2025	Fonctionnement annuel	NON	125 901,31

Subvention d'investissement

Date	Origine	Libellé	Montant à l'origine	Imputation au résultat de l'exercice	
				Montant	Durée
2014	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2014/2015	60 000,00	786,91	
2016	investissement matériels	subvention d'investissement console de son + plan 2016/2017	203 230,30	18 151,38	
2017	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2017/2018	60 000,00	3 761,67	
2018	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2018/2019	60 000,00	3 383,59	
2019	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2019/2020	60 000,00	8 815,80	
2020	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2020/2021	120 000,00	15 075,54	
2021	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2021/2022 + appareil audiovisuel	66 330,00	11 763,11	
2022	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2022/2023	60 000,00	10 156,91	
2023	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2023/2024 + mobilier urbain	78 000,00	12 778,77	
2024	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2024/2025 + équipement posture	60 791,13	3 906,09	
2025	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2025/2026	60 000,00	0,00	

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2025

RAPPEL 2024

Effectif moyen du personnel en équivalent temps plein	56	55
dont apprentis	3	3
dont handicapés	4	3

DETAIL DES COMPTES

COMPTES 708			86 476,31
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL			57 356,74
708400	mise à dispo.personnel sur ONR	44 702,63	
708401	mise à dispo.personnel sur ONM et fonds de dotation	6 840,73	
708410	mise à dispo.personnel réceptions + locations	5 813,38	
PARTICIPATIONS AUX FRAIS			27 940,90
708710-708711	Refacturations diverses aux compagnies artistiques	713,66	
	Refacturations diverses aux compagnies artistiques/communes - tva 20%	1 747,80	
	Refacturations diverses aux compagnies artistiques/communes - tva 10%	1 239,18	
	Refacturations diverses aux compagnies artistiques - tva 5,50%	2 546,00	
	Refacturations location, réception et nettoyage des salles	4 480,97	
708712	Refacturation téléphone + affranchis. + maintenance + comm cb - ONR / OSM + comm prestataire	17 047,69	
	Refacturation repas	165,60	
PRODUITS ACCESSOIRES			1 178,67
708810	Alertes SMS et diverses ventes	1 178,67	