



audirhin

commissariat aux comptes



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

LA FILATURE

Siège social : 20 Allée Nathan Katz
68090 MULHOUSE

AUDIRHIN

1 rue de Berlin
68 350 BRUNSTATT-DIDENHEIM
Tél : 03 68 00 19 15

SAS au capital de 40 000 € - RCS MULHOUSE 333 720 597
Domiciliation bancaire : CIC ENTREPRISE COLMAR
IBAN : FR76 3008 7330 8000 0202 4970 151 BIC : CMCIFRPP
SIRET : 333 720 59700041 TVA intracommunautaire : FR 68 333720597

Société de Commissariat
aux Comptes inscrite près
la Cour d'Appel de COLMAR.

LA FILATURE

Siège social : 20 Allée Nathan Katz
68090 MULHOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

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 LA FILATURE 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note i) de l'annexe des comptes annuels relative au principe de la continuité de l'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 le rapport de gestion du bureau 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.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 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 27 mai 2024

Le commissaire aux comptes

AUDIRHIN



Olivier MILLET

ACTIF		Exercice N au 31.12.2023			Exercice N-1 au 31.12.2022
		Brut	Amortisse- ment et provisions (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement.....				
	Frais de recherches et de développement.....				
	Concessions, brevets, licences, marques, procé- dés, droits et valeurs similaires.....	88 394	76 185	12 209	3 807
	Fonds commercial (1)				
	Autres				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains.....	86 119	85 484	635	1 064
	Constructions.....				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels.....	1 676 007	1 420 932	255 074	286 773
	Autres.....	893 108	795 467	97 641	68 092
	Immobilisations corporelles en cours.....				
	Avances et acomptes.....				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2) :				
	Participations.....				
	Créances rattachées à des participations.....				
	Autres titres immobilisés.....	5 260		5 260	5 140
	Prêts.....				
	Autres.....				
	TOTAL I.....	2 748 888	2 378 069	370 819	364 876
	Stock en cours :				
	Matières premières et autres approvisionnements	2 568		2 568	2 335
	En cours de production (biens et services) (a)...				
	Produits intermédiaires et finis.....				
	Marchandises.....				
	Avances et acomptes versés sur commandes.....	24 582		24 582	2 893
	Créances (3).....				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances usagers et comptes rattachés.....	302 261	1 766	300 495	99 172
	Autres.....	369 052	1 920	367 132	305 766
	Valeurs mobilières de placement.....				
	Disponibilités.....	348 345		348 345	884 987
	Charges constatées d'avance (3).....	67 592		67 592	57 625
	TOTAL II.....	1 114 399	3 686	1 110 713	1 352 779
	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).....	3 863 287	2 381 755	1 481 532	1 717 655
	(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				



Présentation sous forme de compte

CHARGES	Exercice 2023	Exercice 2022	PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges d'Exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	1 058	155	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		623
Variation de stocks (a)	-234	-2 009	Prestations de services	2 015	731 491
Autres charges externes	3 503 660	3 129 599	Production stockée (d)	1 250 090	
Impôts, taxes et versements assimilés	95 369	84 849	Production immobilisée		
Rémunération du personnel	2 030 202	1 927 341	Subvention d'exploitation		
Charges sociales	887 098	879 186	Dons	5 173 036	4 862 658
Opérations en commun - coproductions			Opérations en commun - retour sur coprod.		
Dotation aux amortissements	104 105	100 044	Legs et donations		
Dotation aux provisions		20 843	Produits liés à des financements réglementaires		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(b)			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (f)		
Autres charges	156 379	153 918	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	36 863	44 796
Charges financières			Autres produits	118 470	16 820
TOTAL I	30	28	Produits financiers	3 540	4 072
Charges exceptionnelles (TOTAL II)			TOTAL I	6 584 014	5 660 460
Impôts sur les sociétés (TOTAL III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)			Produits exceptionnels (TOTAL II)	87 773	674 442
Solde créditeur : excédent (c) (/)			TOTAL DES PRODUITS (I+II)	6 671 787	6 334 903
TOTAL GENERAL			Solde débiteur : déficit (g) (/)	105 880	10 502
			TOTAL GENERAL	6 777 667	6 345 404
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature			Bénévolat		
Mise à disposition gratuite de biens et services			Prestations en nature		
Personnel bénévolat			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
 - reprise sur provisions et transfert de charges
 - 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 2023 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,
- indépendance des exercices.

Seules les informations significatives sont exprimées.

L'application des nouvelles dispositions résultant du règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatives aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ainsi que des nouvelles règles sur les actifs et celles des passifs, est sans incidence sur la présentation et les méthodes d'évaluations pour notre association.

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 œuvres 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 2023 leur évaluation actuarielle, charges sociales comprises, représente une somme de 201 144,98 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 3,20%
- 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 2023, le montant de l'épargne du contrat IFC est de 24 557,74 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.

i) Informations complémentaires

Principe de continuité de l'exploitation

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter le déficit de l'exercice 2023 de 105 880 euros au compte "report à nouveau débiteur", laissant ainsi apparaître, hors subventions d'investissements, des fonds propres négatifs à hauteur de 147 970 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 2023

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 DM400c	11162034	7123758	10-juil-20	09-juil-25	5 ans	1 750,00
PITNEY BOWES	Plateau de pesée 5kg	11162034	3041747	10-juil-20	09-juil-25	5 ans	2 840,00
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 201 144,98 euros.

Ce montant n'a pas fait l'objet de provisions en 2023.

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 2023

205000	Immobilisations incorporelles	06-juin-23	Artishoc	Refonte site internet	3 539,38
		09-juin-23	Capture Visualisation	Logiciel capture dao	395,00
		09-juin-23	Zw France	Logiciel Zwcad dao	699,00
		04-juil-23	Artishoc	Refonte site internet	3 539,38
		05-déc-23	Legilog	Logiciel de paye Legipaye	4 200,00
					12 372,76
215401	Matériel scène	10-janv-23	Blickle	Plateaux et roulettes pivotantes	3 623,96
		18-avr-23	Harlequin	Plancher Liberty	9 489,00
		30-juin-23	Somiram	Sacs à chaîne moteur + kit guide	1 021,79
		14-nov-23	Bc	Chanvres	1 005,00
					15 139,75
215402	Equipement électro acoustique / son	31-janv-23	Lagoona	Câbles vidéo	994,00
		25-mai-23	Lagoona	kit micro d'annonces	1 759,00
		28-juil-23	Lagoona	Antennes passives directionnelles	594,00
		11-sept-23	Macway	Ipad	359,99
		11-sept-23	Macway	Ipad protection	29,77
		06-oct-23	Comédie Française	Système complet overline	6 000,00
		08-déc-23	Kaco	Transport système complet overline	800,00
		22-déc-23	Tse	Micro DPA	351,00
					10 887,76
215403	Matériel scénique/lumières	31-mars-23	CGED	Câbles rallonge	1 361,45
		28-sept-23	Tse	Projecteurs salle Jean Besse	14 558,20
					15 919,65
215405	Matériel vidéo-mobile	01-janv-23	Yunow	Modification fonctionnelle borne tactile	1 890,00
		23-janv-23	Gerriets	Ecran projecteur	2 398,00
		28-févr-23	Valentin	Vidéoprojecteur	3 750,00
		27-avr-23	Valentin	Sélecteur HDMI	460,00
		30-août-23	Logicek	Unités Raspberry	597,18
					9 095,18
218100	Agencement aménagement Installation	10-sept-23	Sonepar	Spots éclairage Grande salle	1 332,40
		27-oct-23	Helexia	Etude thermique audit énergétique	4 336,80
					5 669,20
218101	Matériel d'entretien	07-juin-23	Envie	Lave linge	179,00
					179,00
218103	Equipements divers	06-janv-23	Torréfaction Lagarde	Machine à café	266,67
		27-janv-23	Onedirect	Casque téléphone	76,80
		28-févr-23	Onedirect	Casques téléphone	209,34
		16-mai-23	Onedirect	Talkie walkie	226,90
		19-mai-23	Onedirect	Talkie walkie	219,95
		24-mai-23	Onedirect	Talkies walkie	439,90
		24-mai-23	Logicek	Caméras vidéoprotections bâtiment	2 961,60
		31-mai-23	Comena	Réfrigérateur	874,17
		23-juin-23	Onedirect	Chargeur multiple	225,19
		28-déc-23	Apple	Téléphone portable	477,94
					5 978,46
218109	Aménagement espace public	22-sept-23	Axess	Tapis d'entrée absorbant	626,00
		26-sept-23	Ppag Shop	Mobilier urbain parvis	15 100,00
		10-oct-23	Studio 2920	Structure Stammtisch	17 670,00
					33 396,00
218301	Matériel informatique	06-févr-23	Logicek	Ordinateur PC Dell	953,62
					953,62
218400	Mobilier	13-avr-23	Stra Buro	Armoires métallique	336,60
					336,60
					109 927,98

IMMOBILISATIONS AU 1ER JANVIER 2022	2 675 205,73
ENTREES	109 927,98
ENTREES PARTS SOCIALES	120,00
SORTIES	36 365,96
	2 748 887,75



(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Désignation de l'entreprise : Association La Filature

Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
						3	
INCO.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	106 462	KE		KF
CORP.	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	KP	86 119	KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Composants M2]	KS	1 630 869	KT		KU
		[Dont Composants M3]	KV	456 390	KW		KX
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	KY	59 049	KZ		LA
		Matériel de transport *	LB	300 647	LC		LD
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LE	30 510	LF		LG
		Emballages récupérables et divers *	LH		LI		LJ
	Immobilisations corporelles en cours		LK		LL		LM
	Avances et acomptes		LN	2 563 583	LO		LP
	TOTAL III						
	FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T
Autres participations		8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés		1P	5 140	1R		1S	120
Prêts et autres immobilisations financières		1T		1U		1V	
TOTAL IV		LQ	5 140	LR		LS	120
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	2 675 206	OH		OJ	110 048

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence	
				1		2		3	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou toutes autres cessions ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		4	
INCO.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	30 461	LW	88 394	1X
CORP.	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
		Inst. gales, agencés et am. de constructions	IS		MG		MH	86 119	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	5 905	MK	1 676 007	ML
			IU		MM		MN	501 612	MO
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IV		MP		MQ	59 049	MR
		Matériel de transport	IW		MS		MT	301 937	MU
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IX		MV		MW	30 510	MX
		Emballages récupérables et divers *	MY		MZ		NA		NB
	Immobilisations corporelles en cours		NC		ND		NE		NF
	Avances et acomptes		NG	5 905	NH	2 655 234	NI		
	TOTAL III								
	FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		Ø1		M7		ØW
Autres participations		1Ø		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	5 260	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G	
TOTAL IV		I3		NJ		NK	5 260	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	36 366	ØL	2 748 888	ØM	

*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 affectés 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	102 676	PF	3 970	PG	30 461	PH	76 185
TOTAL I		RK	102 676	RM	3 970	RN	30 461	RO	76 185
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 aménagement des constructions	PV	85 055	PW	430	PX		PY	85 484
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 344 096	QA	82 741	QB	5 905	QC	1 420 932
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	434 237	QE	8 780	QF		QG	443 018
	Matériel de transport	QH	59 049	QI		QJ		QK	59 049
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	285 217	QM	8 184	QN		QO	293 400
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	2 207 654	QV	100 135	QW	5 905	QX	2 301 884
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	2 310 330	ØP	104 105	ØQ	36 366	ØR	2 378 069
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		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NV			NO		
TOTAL III									
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général des valeurs (NP + NQ + NR)	NW			Total général des valeurs (NS + NT + NU)	NY		Total général des valeurs (NW - NY)		
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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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	4C	4D	73 556
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M	
	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 contrats à payer *	5R		5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	20 843	5W	5X	5Y	20 843
TOTAL II	5Z	94 399	TV	TW	TX	73 556	
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	4 026	6U	6V	6W	1 766
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	1 920	6Y	6Z	7A	1 920
	TOTAL III	7B	6 746	TY	TZ	UA	3 686
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	101 145	UB	UC	UD	77 242
		- d'exploitation	UE	UF	23 903		
Dont dotations et reprises		- financières	UG	UH			
		- exceptionnelles	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-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.							

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

DETAIL DES COMPTES

		STOCK AU 31 DECEMBRE 2023	2 588,36
322500	STOCK DE FOURNITURES fournitures électriques	2 588,36	2 588,36



Désignation de l'entreprise : Association La Filature Néant ☐

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an ou 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	2 246		2 246	
	Autres créances clients	UX	300 015		300 015	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation modérément constatée) UO	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY	179		179	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	4 290		4 290	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	148 235		148 235
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP	205 080		205 080
	Groupe et associés (2)	VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	11 268		11 268	
	Charges constatées d'avance	VS	67 592		67 592	
	TOTAUX		VT	738 905	VU	738 905
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				
		VF				

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an ou 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	420 891		420 891		
Personnel et comptes rattachés		8C	162 211		162 211		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	206 435		206 435		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	11 120		11 120		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 839		7 839		
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	36 877		36 877		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	334 390		334 390		
TOTAUX		VY	1 179 762	VZ	1 179 762		
RENOIS	(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			2 246,44
CREANCES CLIENTS			1 044,96
418100	Clients factures à établir		1 044,96
	- Refacturation atelier costumes Louis Armand	780,00	
	- Refacturation consommation de l'électricité du bar pour le 4ème trimestre 2023 à notre prestataire "chez André"	99,30	
	- Redevance soloco 2ème semestre 2023	165,66	
AUTRES CREANCES			1 201,48
409800	Fournisseurs avoirs à recevoir		1 201,48
	- Sacem double facturation soirée dj présentation de saison	60,49	
	- Sacem extra life 2023 non due	1 007,36	
	- Avoir Feller 2ème semestre 2023	133,63	



DETAIL DES CHARGES A PAYER			462 153,94
DETTES FOURNISSEURS			244 869,40
408100	Fournisseurs factures non parvenues	244 869,40	
DETTES FISCALES ET SOCIALES			217 284,54
428200	Provision congés payés	133 151,38	
428600	Personnel charges à payer	21 480,43	
438200	Charges sociales sur prov.congés payés	61 852,73	
448600	Etat charges à payer	800,00	

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

334 389,64

4870			276 992,54
	Billetterie Scène Nationale	247 350,50	
	Billetterie OSM	29 362,88	
	Prestation bus spectacle 2024	279,16	
487000A			57 397,10
	Partenariat / Mécénat cotisation 2024	4 833,33	
	Drac Grand Est - classe préparatoire	7 500,00	
	Ville de Mulhouse - classe préparatoire	7 500,00	
	Ville de Mulhouse - théâtre jeune public au Drouot	791,67	
	Politique de la ville - projet racines	18 000,00	
	Pré achat livres parution 2024	2 729,60	
	Assurance chèque de remboursement sinistre bar du haut	16 042,50	

	DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		67 591,59
4860	CHARGES CONSTATEES D' AVANCE		23 740,80
	frais de communication sur spectacles 2024	2 964,89	
	frais généraux 2024	20 775,71	
486001	CHARGES CONSTATEES D' AVANCE ARTISTIQUE		43 850,99
	frais liés à l'artistique année 2024	43 850,99	



REPRISE SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES**36 862,70****REPRISE SUR PROVISIONS****23 902,58**

781500	Reprise sur provisions pour risque	20 843,38
781740	Reprise sur provisions de créances douteuses	3 059,20

TRANSFERT DE CHARGES**12 960,12**

791002	Audiens complément salaire arrêts maladie/AT supérieurs à 3 mois	12 960,12
--------	--	-----------



PRODUITS EXCEPTIONNELS		87 773,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION EN CAPITAL		87 773,03
777000	reprise de la subvention d'investissement	87 773,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00



Honoraires des commissaires aux comptes

	31/12/2023	31/12/2022
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	10 500,00	10 657,92
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes		
Total	10 500,00	10 657,92



Tableau variation fonds propres

Libellé	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
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	-31 587,72	0,00	10 502,35	-42 090,07
Résultat de l'exercice	-10 502,35	-105 880,40	10 502,35	-105 880,40
Legs et donations				
Subv.d'inv.sur biens renouvelables	385 957,08	78 000,00	87 773,03	376 184,05
Subv.d'inv.sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Total	343 867,01	-27 880,40	108 777,73	228 213,58

Tableau variation fonds dédiés

Libellé	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
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	2023	Fonctionnement annuel	NON	2 966 396,97
DRAC Grand Est	2023	Fonctionnement annuel	NON	1 386 452,63
Région Grand Est	2023	Fonctionnement annuel	NON	363 418,22
Collectivité Européenne d'alsace	2023	Fonctionnement annuel	NON	156 266,10
Politique de la ville	2023	Fonctionnement annuel	NON	48 957,34
Rectorat	2023	Fonctionnement annuel	NON	9 871,01
Fond social Européen	2023	Fonctionnement annuel	NON	174 000,00
Divers	2023	Fonctionnement annuel	NON	67 674,14

Subvention d'investissement

Date	Origine	Libellé	Montant à l'origine	Imputation au résultat de l'exercice	
				Montant	Durée
2013	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2013/2014	60 000,00	2 538,59	
2014	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2014/2015	60 000,00	2 551,26	
2015	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2015/2016	60 000,00	5 062,49	
2016	investissement matériels	subvention d'investissement console de son + plan 2016/2017	203 230,30	23 076,92	
2017	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2017/2018	60 000,00	4 436,81	
2018	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2018/2019	60 000,00	7 837,04	
2019	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2019/2020	60 000,00	12 416,13	
2020	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2020/2021	120 000,00	19 001,62	
2021	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2021/2022 + appareil audiovisuel	66 330,00	9 913,63	
2022	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2022/2023	60 000,00	938,54	
2023	investissement matériels	subvention d'investissement plan 2023/2024	60 000,00	0,00	



EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2023

RAPPEL 2022

Effectif moyen du personnel en équivalent temps plein	55	54
dont apprentis	3	3
dont handicapés	3	2



DETAIL DES COMPTES

COMPTES 708			75 700,52
708201	QUOTE PART SUR PARTICIPATIONS		666,60
	Refacturation frais	666,60	
	MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL		23 731,28
708400	mise à dispo.personnel sur ONR	20 212,96	
708410	mise à dispo.personnel réceptions + locations	3 518,32	
	PARTICIPATIONS AUX FRAIS		42 836,41
708501	Refacturation notes de débours - exo	68,00	
708710-708711	Refacturations diverses aux compagnies artistiques	3 920,34	
	Refacturations diverses aux compagnies artistiques/communes - tva 20%	24 458,88	
	Refacturations diverses aux compagnies artistiques/communes - tva 10%	2 884,24	
	Refacturations location, réception et nettoyage des salles	7 516,25	
	Refacturation téléphone + affranchis. + comm cb - ONR / OSM + comm prestataire	3 988,70	
	PRODUITS ACCESSOIRES		8 466,23
708810	Alertes SMS et diverses ventes	8 466,23	

