

COLLECTIF DES POSSIBLES

Ateliers du Parc Wesserling

4 b rue des Fabriques

68470 FELLERING

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

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

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Cercle de Pilotage du 27 mai 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L.821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COLLECTIF DES POSSIBLES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2022, les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de nos contrôles, nous avons ainsi vérifié la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices et validé les assertions d'exhaustivité et de séparation sur les subventions d'exploitation, les concours publics et les dons accordés à l'association.

Les postes subventions d'exploitation, concours publics et dons ont fait l'objet d'un contrôle particulier, ces rubriques constituant une zone déterminante pour l'audit des comptes annuels. Un contrôle de justification des sommes enregistrées a ainsi été réalisé, par rapprochement avec les éléments contractuels. Ce contrôle a permis de conclure à l'absence d'anomalie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes ont été arrêtés par le Cercle de Pilotage.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 28 aout 2024

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Collectif des possibles

4b rue des Fabriques

68470 FELLERING

APE : 9001Z

SIRET : 82835664200011

Etats financiers au 31/12/2023

**Attestation
de
l'expert-comptable**

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Collectif des possibles** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 124 376 euros

Chiffre d'affaires : 44 349 euros

Résultat net comptable : 14 373 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG
Le 21/05/2024

Signature

Anne MARCHAL Expert Comptable

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 000	198	802	
	Autres immobilisations corporelles	3 934	940	2 994	864
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	4 934	1 138	3 796	864
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 120		4 120	14 511
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	39 740		39 740	17 817
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	76 720		76 720	44 868
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	120 580		120 580	77 196
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	125 514	1 138	124 376	78 060

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		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		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	52 134	37 283
	Excédent ou déficit de l'exercice	14 373	14 851
	Total des fonds propres (situation nette)	66 507	52 134
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	66 507	52 134
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 000	17 200
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	15 000	17 200
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	80	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		112
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 534	2 589
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 455	6 025
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	9 800	
	Total des dettes	42 869	8 726
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	124 376	78 060
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 373,47	14 851,29
	(1) Dont à moins d'un an	42 869	8 614
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	80	

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 795,90	3,05	863,98	1,11	2 931,92	339,35
Installations techniques, matériel et outillage	801,67	0,64			801,67	
21540000 Instal.techn. mat.out. indust.	1 000,00	0,80			1 000,00	
28154000 Amortissement matériel	(198,33)	-0,16			(198,33)	
Autres immobilisations corporelles	2 994,23	2,41	863,98	1,11	2 130,25	246,56
21830000 Mat. bureau et inform.	3 934,06	3,16	959,98	1,23	2 974,08	309,81
28183000 Amortissement matériel informatique	(939,83)	-0,76	(96,00)	-0,12	(843,83)	-878,99
TOTAL II - Actif circulant NET	120 580,13	96,95	77 195,77	98,89	43 384,36	56,20
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 120,00	3,31	14 511,00	18,59	(10 391,00)	-71,61
041D Collectif clients débiteurs	1 120,00	0,90	14 511,00	18,59	(13 391,00)	-92,28
41810000 Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	3 000,00	2,41			3 000,00	
Autres créances	39 739,84	31,95	17 816,68	22,82	21 923,16	123,05
040D Collectif fournisseurs débiteurs	215,65	0,17			215,65	
42100000 Personnel - rémunérations dues			22,68	0,03	(22,68)	-100,00
43870000 CPAM - indemnité maladie	3 859,10	3,10			3 859,10	
44100000 Subventions à recevoir	28 900,00	23,24	17 794,00	22,80	11 106,00	62,41
44566000 TVA déductible tx normal	1 739,65	1,40			1 739,65	
44571021 TVA collectées 2.1 %	0,35				0,35	
44571100 TVA collectées 10%	109,09	0,09			109,09	
44583000 Remboursement de TVA	4 916,00	3,95			4 916,00	
Disponibilités	76 720,29	61,68	44 868,09	57,48	31 852,20	70,99
51210000 Crédit mutuel	4 716,87	3,79	11 112,19	14,24	(6 395,32)	-57,55
51211000 Crédit mutuel - livret	71 445,42	57,44	32 617,94	41,79	38 827,48	119,04
53000000 Caisse	558,00	0,45	1 137,96	1,46	(579,96)	-50,96
TOTAL DU BILAN ACTIF	124 376,03	100,00	78 059,75	100,00	46 316,28	59,33

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	66 507,44	53,47	52 133,97	66,79	14 373,47	27,57
Total des fonds propres (situation nette)	66 507,44	53,47	52 133,97	66,79	14 373,47	27,57
Report à nouveau	52 133,97	41,92	37 282,68	47,76	14 851,29	39,83
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	52 133,97	41,92	37 282,68	47,76	14 851,29	39,83
Excédent ou déficit de l'exercice	14 373,47	11,56	14 851,29	19,03	(477,82)	-3,22
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	15 000,00	12,06	17 200,00	22,03	(2 200,00)	-12,79
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	15 000,00	12,06	17 200,00	22,03	(2 200,00)	-12,79
19400000 Fonds dédiés - Subv. Expl.	15 000,00	12,06	17 200,00	22,03	(2 200,00)	-12,79
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	42 868,59	34,47	8 725,78	11,18	34 142,81	391,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	80,00	0,06			80,00	
580VIR Virements bancaires	80,00	0,06			80,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			112,00	0,14	(112,00)	-100,00
41910000 Clients Avances acomptes reçus			112,00	0,14	(112,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 533,95	20,53	2 589,21	3,32	22 944,74	886,17
040C Collectif fournisseurs créditeurs	17 338,87	13,94	2 358,81	3,02	14 980,06	635,07
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	8 195,08	6,59	230,40	0,30	7 964,68	N/S
Dettes fiscales et sociales	7 454,64	5,99	6 024,57	7,72	1 430,07	23,74
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	1 185,83	0,95			1 185,83	
43100000 Urssaf	827,75	0,67	2 452,04	3,14	(1 624,29)	-66,24
43710000 Audiens	1 580,21	1,27	2 434,39	3,12	(854,18)	-35,09
43720000 Pôle emploi cinéma spectacle			205,33	0,26	(205,33)	-100,00
43740000 Afdas	515,15	0,41	420,12	0,54	95,03	22,62
43750000 Fnas	139,53	0,11	290,00	0,37	(150,47)	-51,89
43760000 Fcap	24,05	0,02	50,04	0,06	(25,99)	-51,94
43781000 Thalie santé	60,00	0,05	60,00	0,08		
43820000 Charges sociales sur congés payés provisionn	273,05	0,22			273,05	
44210000 Prélèvements à la source (IR)	198,76	0,16	112,65	0,14	86,11	76,44
44400000 Etat-Impôts sur les bénéfices	2 537,00	2,04			2 537,00	
44571200 TVA collectées 20%	113,31	0,09			113,31	
Produits constatés d'avance	9 800,00	7,88			9 800,00	
48700000 Produits constatés d'avance	9 800,00	7,88			9 800,00	
Total du passif	124 376,03	100,00	78 059,75	100,00	46 316,28	59,33

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	569	861
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 197	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	40 152	31 573
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	192 659	109 523
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 172	479
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 060	10 008
	Utilisations des fonds dédiés	17 200	28 000
	Autres produits	38	67
Total des produits d'exploitation		266 047	180 511
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 456	587
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	151 274	77 453
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 927	1 077
	Salaires et traitements	65 149	52 008
	Charges sociales	17 315	15 468
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 042	96
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	15 000	17 200
	Autres charges	201	470
Total des charges d'exploitation		254 365	164 360
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 682	16 150

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 682	16 150
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 445	618
	Total des produits financiers	1 445	618
CHARGES FINANCIÈRES	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		1 445	618
RESULTAT COURANT avant impôts		13 127	16 768
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 000	
	Total des produits exceptionnels	7 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 217	1 917
	Total des charges exceptionnelles	3 217	1 917
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 784	(1 917)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 537	
TOTAL DES PRODUITS		274 492	181 129
TOTAL DES CHARGES		260 119	166 277
EXCEDENT ou DEFICIT		14 373	14 851
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		250	
TOTAL		250	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		250	
TOTAL		250	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	266 046,81	100,00	180 510,63	100,00	85 536,18	47,39
Cotisations	569,00	0,21	861,00	0,48	(292,00)	-33,91
75600000 Cotisations des adhérents	569,00	0,21	861,00	0,48	(292,00)	-33,91
Ventes de biens et services	44 348,86	16,67	31 572,66	17,49	12 776,20	40,47
Ventes de biens	4 196,89	1,58			4 196,89	
70700055 Vente de marchandises TVA 5.5%	988,50	0,37			988,50	
70700100 Vente de marchandises TVA 10%	1 533,77	0,58			1 533,77	
70700200 Vente de marchandises TVA 20%	1 674,62	0,63			1 674,62	
Ventes de prestations de service	40 151,97	15,09	31 572,66	17,49	8 579,31	27,17
70620055 Coproduction TVA 5.5%	9 478,67	3,56			9 478,67	
70630000 Billetterie			542,66	0,30	(542,66)	-100,00
70630021 Billetterie 2.1%	4 712,03	1,77			4 712,03	
70640000 Actions artistiques	7 810,00	2,94	27 420,50	15,19	(19 610,50)	-71,52
70640200 Actions artistiques 20%	11 358,60	4,27			11 358,60	
70800200 Produits des activités annexes TVA 20%	6 792,67	2,55			6 792,67	
70880000 Autres produits activités anne			3 609,50	2,00	(3 609,50)	-100,00
Produits de tiers financeurs	202 831,04	76,24	110 001,60	60,94	92 829,44	84,39
Concours publics et subventions d'exploitation	192 659,04	72,42	109 522,60	60,67	83 136,44	75,91
73010000 Fonpeps	10 589,04	3,98	10 294,00	5,70	295,04	2,87
74000000 Subventions d'exploitation			3 500,00	1,94	(3 500,00)	-100,00
74010000 Subvention Commune	370,00	0,14			370,00	
74011000 Subventions comcom Vallée de Saint Amarin	13 000,00	4,89			13 000,00	
74020000 Subventions Collectivité européenne d'Alsace	38 500,00	14,47	4 500,00	2,49	34 000,00	755,56
74030000 Subventions Région Grand Est	50 200,00	18,87	30 000,00	16,62	20 200,00	67,33
74040000 Drac Grand Est	80 000,00	30,07	60 000,00	33,24	20 000,00	33,33
74900000 Subventions covid			1 228,60	0,68	(1 228,60)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	10 172,00	3,82	479,00	0,27	9 693,00	N/S
75810000 Dons	10 172,00	3,82	479,00	0,27	9 693,00	N/S
Autres produits d'exploitation	18 297,91	6,88	38 075,37	21,09	(19 777,46)	-51,94
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 060,00	0,40	10 008,00	5,54	(8 948,00)	-89,41
79100000 Transf.charges / Exploitation	1 060,00	0,40	10 008,00	5,54	(8 948,00)	-89,41
Utilisations des fonds dédiés	17 200,00	6,47	28 000,00	15,51	(10 800,00)	-38,57
78940000 Utilisation fds dédiés s/subve	17 200,00	6,47	28 000,00	15,51	(10 800,00)	-38,57
Autres produits	37,91	0,01	67,37	0,04	(29,46)	-43,73
75800000 Produits divers gestion couran	37,91	0,01	67,37	0,04	(29,46)	-43,73
Total des charges d'exploitation	254 365,26	95,61	164 360,34	91,05	90 004,92	54,76
Achats de marchandises	2 456,25	0,92	587,44	0,33	1 868,81	318,13
60700000 Achats de marchandises	2 456,25	0,92	587,44	0,33	1 868,81	318,13
Autres achats et charges externes	151 274,25	56,86	77 452,66	42,91	73 821,59	95,31
60400000 Achats d'études et prestations	81 173,72	30,51	39 199,53	21,72	41 974,19	107,08
60400100 Achats prestations - frais annexes	3 696,04	1,39	3 080,50	1,71	615,54	19,98
60611000 Fournitures électricité	2 005,30	0,75	3 318,51	1,84	(1 313,21)	-39,57

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
60612000	chauffage gaz	1 961,19	0,74			1 961,19	
60614000	Fournitures carburant	225,90	0,08			225,90	
60630000	Achats de petit équipement	6 983,61	2,62	3 112,14	1,72	3 871,47	124,40
60640000	Achats fournitures administrat	167,06	0,06	472,86	0,26	(305,80)	-64,67
60680000	Autres matières et fournitures	609,79	0,23			609,79	
61100000	Sous-traitance générale	8 333,34	3,13			8 333,34	
61110000	Sous traitance administrative	1 369,50	0,51	1 293,00	0,72	76,50	5,92
61140000	Signature lectronique	46,50	0,02			46,50	
61190000	Prestation entretien et ménage	1 301,57	0,49	1 610,36	0,89	(308,79)	-19,18
61320000	Locations immobilières	14 160,00	5,32	15 561,80	8,62	(1 401,80)	-9,01
61350000	Locations	805,37	0,30	702,86	0,39	102,51	14,58
61400000	Charges locatives & copropriét	7 514,02	2,82			7 514,02	
61600000	Primes d'assurance	1 078,03	0,41	1 037,09	0,57	40,94	3,95
61810000	Documentation générale	61,61	0,02	56,52	0,03	5,09	9,01
62260000	Honoraires	3 040,00	1,14	2 270,40	1,26	769,60	33,90
62261000	Honoraires commissaire aux comptes	2 000,00	0,75			2 000,00	
62300000	Communication	4 657,85	1,75	1 384,74	0,77	3 273,11	236,37
62380000	Divers (pourboires, dons courants)	15,40	0,01			15,40	
62510000	Voyages et déplacements	4 894,55	1,84	1 160,43	0,64	3 734,12	321,79
62560000	Hébergements	916,23	0,34			916,23	
62570000	Réceptions	3 148,09	1,18	2 489,09	1,38	659,00	26,48
62630000	Affranchissements	108,88	0,04	43,84	0,02	65,04	148,36
62650000	Téléphone	563,72	0,21	502,11	0,28	61,61	12,27
62780000	Prestations de services bancai	116,98	0,04	96,88	0,05	20,10	20,75
62810000	Cotisations	320,00	0,12	60,00	0,03	260,00	433,33
Impôts, taxes et versements assimilés		1 926,68	0,72	1 077,38	0,60	849,30	78,83
63120000	Taxe d'apprentissage	280,84	0,11	236,38	0,13	44,46	18,81
63330000	Formation continue (organisme)	998,53	0,38	841,00	0,47	157,53	18,73
63520000	TVA non récupérable	647,31	0,24			647,31	
Salaires et traitements		65 149,36	24,49	52 008,27	28,81	13 141,09	25,27
64111000	Brut permanents	47 332,90	17,79	37 961,64	21,03	9 371,26	24,69
64112000	Brut artistes	3 288,11	1,24	4 205,25	2,33	(917,14)	-21,81
64113000	Brut techniciens	6 411,75	2,41	2 579,00	1,43	3 832,75	148,61
64114000	Brut production	5 430,77	2,04	7 565,61	4,19	(2 134,84)	-28,22
64120000	Congés payés provisionnés	1 185,83	0,45	(303,23)	-0,17	1 489,06	491,07
64148000	Prime partage de la valeur	1 500,00	0,56			1 500,00	
Charges sociales		17 315,30	6,51	15 468,15	8,57	1 847,15	11,94
64510000	Cotisations Urssaf	8 631,66	3,24	8 696,44	4,82	(64,78)	-0,74
64520000	Charges sur congés payés provisionnés	273,05	0,10	(75,20)	-0,04	348,25	463,10
64530000	Cotisations Audiens	2 856,78	1,07	2 392,32	1,33	464,46	19,41
64540000	Cotisations chômage intermittents	1 119,76	0,42	1 204,12	0,67	(84,36)	-7,01
64545000	Cotisations chômage	1 004,99	0,38	1 053,71	0,58	(48,72)	-4,62
64550000	Fnas	905,77	0,34	758,55	0,42	147,22	19,41
64560000	Fcap	156,22	0,06	130,84	0,07	25,38	19,40
64580000	Congés spectacles	2 125,07	0,80	2 185,34	1,21	(60,27)	-2,76
64591000	Médecine de travail	242,00	0,09	54,50	0,03	187,50	344,04
64750000	Médecine du travail et pharmac			91,80	0,05	(91,80)	-100,00
64900000	Crédit impôt Chg. personnelle			(1 024,27)	-0,57	1 024,27	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 042,16	0,39	96,00	0,05	946,16	985,58
68112000	Dotation amortissements	1 042,16	0,39	96,00	0,05	946,16	985,58
Reports en fonds dédiés		15 000,00	5,64	17 200,00	9,53	(2 200,00)	-12,79
68940000	Reports en fds dédiés sur subv	15 000,00	5,64	17 200,00	9,53	(2 200,00)	-12,79
Autres charges		201,26	0,08	470,44	0,26	(269,18)	-57,22
65160000	Droits d'auteurs	114,65	0,04	188,60	0,10	(73,95)	-39,21

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations %
65800000 Charges diverses gestion coura	86,61	0,03	281,84	0,16	(195,23) -69,27
Résultat d'exploitation	11 681,55	4,39	16 150,29	8,95	(4 468,74) -27,67
Total des produits financiers	1 445,42	0,54	617,94	0,34	827,48 133,91
Autres intérêts et produits assimilés	1 445,42	0,54	617,94	0,34	827,48 133,91
76800000 Autres produits financiers	1 445,42	0,54	617,94	0,34	827,48 133,91
Total des charges financières					
Résultat financier	1 445,42	0,54	617,94	0,34	827,48 133,91
Résultat courant avant impôts	13 126,97	4,93	16 768,23	9,29	(3 641,26) -21,72
Total des produits exceptionnels	7 000,00	2,63			7 000,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 000,00	2,63			7 000,00
77200000 Pds except. exercices antér.	7 000,00	2,63			7 000,00
Total des charges exceptionnelles	3 216,50	1,21	1 916,94	1,06	1 299,56 67,79
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 216,50	1,21	1 916,94	1,06	1 299,56 67,79
67200000 Charges sur exercices antérieur	3 216,50	1,21	1 916,94	1,06	1 299,56 67,79
Résultat exceptionnel	3 783,50	1,42	(1 916,94)	-1,06	5 700,44 297,37
Impôts sur les bénéfices	2 537,00	0,95			2 537,00
69500000 Impôts sur les sociétés	2 537,00	0,95			2 537,00
Excédent ou déficit de l'exercice	14 373,47	5,40	14 851,29	8,23	(477,82) -3,22
Contributions volontaires en nature	250,00	0,09			250,00
Dons en nature	250,00	0,09			250,00
87000000 Dons en nature	250,00	0,09			250,00
Charges des contributions volontaires en nature	250,00	0,09			250,00
Mise à disposition gratuite biens	250,00	0,09			250,00
86120000 Mise à disposition de matériel	250,00	0,09			250,00

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

L'association a pour objet :

De développer et partager un espace pluridisciplinaire, artistique et culturel, ancré dans son territoire ainsi que de produire et diffuser des œuvres artistiques.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **124 376** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **274 492** euros et un total **charges** de **260 119** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 373** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été

Règles et Méthodes Comptables

apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

Immobilisations

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					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 000			1 000
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	960	2 974			3 934
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	960	3 974			4 934

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	960	3 974				4 934
--------------	------------	--------------	--	--	--	--------------

Amortissements

		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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		198		198
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	96	844		940
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		96	1 042		1 138
TOTAL		96	1 042		1 138

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 120	4 120	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 859	3 859	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 765	6 765	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	28 900	28 900	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	216	216	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		43 860	43 860	
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	80	80		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 534	25 534		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 186	1 186		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 420	3 420		
	Impôts sur les bénéfices	2 537	2 537		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113	113		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	199	199		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 800	9 800		
TOTAL DES DETTES		42 869	42 869		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	37 283	14 851			52 134
Excédent ou déficit de l'exercice	14 851	(14 851)	14 373		14 373
Situation nette	52 134		14 373		66 507
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	52 134		14 373		66 507

Variation des Fonds Dédiés

	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							
Acmisa	2 200		2 200				
Région Grand Est 2022	15 000		15 000				
Région Grand Est 2023		15 000				15 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	15 000	2 200	15 000	17 200		15 000	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		10 589				10 589
Subventions d'exploitation		80 000	102 070			182 070
Subventions d'investissement						
TOTAL		90 589	102 070			192 659

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
FONPEPS	10 589		
Subvention Commune		370	
Subvention Guebwiller		13 000	
Subvention CEA		38 500	
Subvention Région Grand Est		50 200	
Subvention DRAC		80 000	
Totalisation	10 589	182 070	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			9 800
Subvention Région Aide Emploi 24-25		9 800	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 800

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature Aveline Peinture&Serigraphie	250	
Prestations en nature	250	
Bénévolat		
Total	250	
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Aveline Peinture&Serigraphie	250	
Prestations	250	
Personnel bénévole		
Total	250	

Commentaires sur l'évaluation des contributions volontaires en nature

BENEVOLATS :

La valorisation du bénévolat au sein de l'association et compte tenu de son activité n'est pas représentative pour la compréhension de l'activité de l'entité

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		7 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Pdts except. exercices antér.</i>	7 000	7 000
Total des charges exceptionnelles		3 217
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges sur exercices antérieur</i>	3 217	3 217
Résultat exceptionnel		3 784