

Association POLE SUD

Siège social : 1, rue de Bourgogne – 67100 STRASBOURG

SIREN 778 870 220

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association POLE SUD,

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 POLE SUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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 ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec les informations données dans l'annexe, à nous assurer :

- du correct enregistrement des subventions d'investissement et des subventions d'exploitation ainsi que de la bonne estimation des produits rattachés à ce titre à l'exercice 2024,
- du caractère approprié des sommes reportées en fonds dédiés à la clôture de l'exercice, au regard des projets à financer.

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 professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 association.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 21 mai 2025

Antoine WERNERT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	30 163	30 163		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	954 251	859 491	94 760	113 647
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	986 419	526 081	460 338	285 884
	Autres immobilisations corporelles	325 787	233 143	92 643	109 266
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon misc en équival.				
	Autres participations	49 948		49 948	48 459
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	28 162		28 162	30 036
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		2 374 730	1 648 879	725 852	587 292
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 193		2 193	1 336
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	91 100		91 100	351 200
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	964 579		964 579	967 402
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 429		13 429	2 682
	TOTAL (II)	1 071 301		1 071 301	1 322 620
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 446 031	1 648 879	1 797 153	1 909 913
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 013	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	74 190	74 190
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	139 380	139 380
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	405 730	386 654
	Excédent ou déficit de l'exercice	48 488	19 076
	Total des fonds propres (situation nette)	667 788	619 300
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	561 671	413 296
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	561 671	413 296
Total des fonds propres		1 229 459	1 032 596
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	60 115	129 800
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		3 821
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		60 115	133 621
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	179 262	164 056
Total des provisions		179 262	164 056
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	62	132
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 061	363 355
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	157 071	137 107
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		40
	Produits constatés d'avance	78 123	79 006
Total des dettes		328 317	579 640
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 797 153	1 909 913
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		48 487,75	19 075,67
(1) Dont à moins d'un an		328 317	579 640
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		62	132

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	890	925
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	11 605	11 273
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	187 823	169 002
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 763 182	1 875 378
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	5 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	22 410	40 855
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 008	17 238
	Utilisations des fonds dédiés	133 621	22 523
	Autres produits	2 015	5
	Total des produits d'exploitation	2 129 553	2 137 199
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	9 624	8 212
	Variation de stock	(857)	174
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	857 559	819 730
	Aides financières	9 520	6 886
	Impôts, taxes et versements assimilés	51 709	55 807
	Salaires et traitements	760 849	761 295
	Charges sociales	289 968	297 971
	Dotation aux amortissements et dépréciations	128 429	62 160
	Dotation aux provisions	15 206	
	Reports en fonds dédiés	60 115	133 621
	Autres charges	32 448	38 226
	Total des charges d'exploitation	2 214 570	2 184 082
	RES ULTAT D'EXPLOITATION	(85 017)	(46 882)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(85 017)	(46 882)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	24 057	22 512
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	107	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		24 164	22 512
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		24 164	22 512
RESULTAT COURANT avant impôts		(60 853)	(24 370)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	125 626	44 931
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		125 626	44 931
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	540	239
	Sur opérations en capital		584
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	540	823
RESULTAT EXCEPTIONNEL		125 086	44 108
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		15 745	662
TOTAL DES PRODUITS		2 279 343	2 204 642
TOTAL DES CHARGES		2 230 855	2 185 566
EXCEDENT ou DEFICIT		48 488	19 076
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		250 850	301 861
Bénévolat			
TOTAL		250 850	301 861
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		250 850	301 861
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		250 850	301 861



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations générales

Le projet de POLE-SUD, depuis ses lointains débuts, s'est développé autour des valeurs fondatrices de l'éducation populaire. C'est sur un territoire qui n'a pas, a priori, accès à toutes les cultures que le lieu est implanté.

Forts de l'expérience et de sa reconnaissance actuelle, POLE-SUD (Centre de Développement Chorégraphique National depuis 2016) veut relever le défi de son développement au niveau local, régional, national et international.

Le projet du lieu s'est donc déplacé au fil des ans pour se recentrer sur l'accompagnement des artistes et des publics sur ce territoire élargi. C'est dans cette dynamique que la programmation et l'ensemble des choix artistiques sont faits.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et 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 **1 797 153** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 279 343** euros et un total **charges** de **2 230 855** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **48 488** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-dessous.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 179 262 euros.

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

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 1,82 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : Accord spécifique d'entreprise
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022 - données prov

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

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle): 64 ans



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Progression de salaires: 1% Constant
- Taux de rotation : 2 %
- Taux de charges sociales patronales: 47 %

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 179 262 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice : - 15 206 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en place d'outils permettant de recenser et de valoriser le bénévolat.

Les locaux mis à disposition par la Ville de Strasbourg sont valorisés à 250 850 € .



Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	30 163					30 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 163					30 163
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	954 251					954 251
	Instal technique, matériel outillage industriels	737 041		263 798		14 420	986 419
	Instal., agencement, aménagement divers	131 077					131 077
	Matériel de transport	54 728				28 854	25 874
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	165 260		3 576			168 835
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 042 357		267 374		43 274	2 266 457
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	48 459		1 489			49 948
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30 036				1 874	28 162
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 495		1 489		1 874	78 110
TOTAL		2 151 015		268 863		45 148	2 374 730



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	30 163			30 163
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 163			30 163
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	840 604	18 887		859 491
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	451 157	89 344	14 420	526 081
	Autres instal., agencement, aménagement divers	88 443	4 371		92 814
	Matériel de transport	54 728		28 854	25 874
	Matériel de bureau, mobilier	98 629	15 827		114 456
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 533 560	128 429	43 274	1 618 716
TOTAL		1 563 723	128 429	43 274	1 648 879



Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	164 056	15 206		179 262
	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	164 056	15 206		179 262
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		164 056	15 206		179 262
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			15 206		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	28 162	2 013	26 149
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 328	2 328	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 222	21 222	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 250	23 250	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	44 300	44 300	
	Charges constatées d'avance	13 429	13 429	
	TOTAL DES CREANCES	132 691	106 542	26 149
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 874		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	62	62		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	93 061	93 061		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	64 868	64 868		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 858	70 858		
	Impôts sur les bénéfices	14 772	14 772		
	Taxes sur la valeur ajoutée	799	799		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 774	5 774		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	78 123	78 123		
	TOTAL DES DETTES	328 317	328 317		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	74 190				74 190
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	139 380				139 380
Autres réserves					
Report à nouveau	386 654	19 076			405 730
Excédent ou déficit de l'exercice	19 076	(19 076)	48 488		48 488
Situation nette	619 300		48 488		667 788
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	413 296		270 001	121 626	561 671
Provisions réglementées					
TOTAL	1 032 596		318 489	121 626	1 229 459



Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	660 037	270 001		930 038
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	660 037	270 001		930 038
Quotes-parts virées au compte de résultat	246 741	121 626		368 367

L'association a perçu en 2024 une première tranche de subvention d'équipement du FEDER pour financer l'accompagnement à la transition LED de l'espace scénique à hauteur de 270 001 €. Le FEDER financer les investissements à hauteur de 57.75%



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 429
Frais de déplacement		1 388	
Adobe		792	
Teamviewer		181	
Ghs spaictacle		1 065	
Abonnements		132	
Vimeo		110	
Oci serveur		1 079	
Avance cession 25		4 800	
Ressources		3 799	
Dropox		83	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 429

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			78 123
Contrat de ville REP + 2025 ANCT/CEA		12 206	
Ecolage Musique		35 017	
Recettes Spectacles		27 130	
Recettes Ateliers		298	
Ecolage Danse Hip Hop		592	
Acmisa		2 880	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			78 123

--



Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics		6 000				6 000
Subventions d'exploitation		383 373	1 370 309		3 500	1 757 182
Subventions d'investissement	270 001					270 001
TOTAL	270 001	389 373	1 370 309		3 500	2 033 183



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
DRAC		210 000	
DRAC Transmission culturelle		42 000	
DRAC Contrat Triennal		15 000	
DRAC Fonds accessibilité		12 000	
DRAC Artistes associés		45 000	
DRAC Résidence Accueil Studio		55 000	
Région GE		100 000	
CEA		22 000	
CEA Festival		10 000	
CEA Ecole de Musique		3 644	
CEA Contrat Trienal		13 000	
Ville de Strasbourg		1 048 125	
Ville de Strasbourg Ecole de Musique		51 000	
Ville de Strasbourg Bourse EM		8 080	
Ville de Strasbourg Contrat Trienal		25 000	
EMS		80 000	
Subvention Artistiques Culturelles		2 300	
Contrat de Ville Rep plus		7 633	
Contrat de Ville Cité Educative		3 900	
Subvention Exceptionnelle		3 500	
Feder			270 001
Aide apprentissage	6 000		
Totalisation	6 000	1 757 182	270 001

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
	Professions intermédiaires		
	Employés	13	
	Ouvriers		
	TOTAL	20	

--



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	250 850	301 861
Bénévolat	250 850	301 861
Total	250 850	301 861
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DES LOCAUX PAR LA VILLE DE STRASBOURG	250 850	301 861
Prestations	250 850	301 861
Personnel bénévole		
Total	250 850	301 861

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

