SB CONSEIL
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Conseil Régional d'Alsace de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

ASSOCIATION LA CHAMBRE

4 PLACE D'AUSTERLITZ

67000 STRASBOURG

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

15 rue du Parc 67205 OBERHAUSBERGEN
Sarl au capital de € 50 000 - RCS Strasbourg B 404 953 614 00017 - APE 6920Z

ASSOCIATION LA CHAMBRE

4 Place d'Austerlitz

67200 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

Opinion

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Conseil d'Administration du 18 Juin 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 notre appréciation de la valeur des créances clients ou diverses et des dettes fournisseurs, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôles appropriés et par sondages, de leur correcte évaluation et de leur apurement à bonne date ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation du montant des produits d'exploitation, nous nous sommes notamment assurés de la correcte application du principe de séparation des exercices et de la bonne gestion des fonds dédiés ;

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 financier de la Trésorière et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 bureau.

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

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

Comme 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Oberhausbergen, le 30 Mai 2022

Le commissaire aux comptes
SB CONSEIL

représenté par Bruno SCHNITZLER

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 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.

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 600	3 600		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	5 000		5 000	5 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	88 119	57 953	30 166	6 433
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 555		7 555	7 555
	TOTAL (I)	**104 274**	**61 553**	**42 721**	**18 988**
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	30 889		30 889	30 489
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	1 122
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 039		19 039	10 983
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	84 485		84 485	28 307
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	90 379		90 379	107 816
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**228 792**		**228 792**	**178 716**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**333 065**	**61 553**	**271 513**	**197 703**
	(1) dont droit au bail			5 000	5 000
	(2) dont à moins d'un an			7 555	7 555
	(3) dont à plus d'un an				

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	343	343
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	43 035	421
	Excédent ou déficit de l'exercice	**49 667**	**42 614**
	Total des fonds propres (situation nette)	**93 045**	**43 378**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	44 397	2 175
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**44 397**	**2 175**
	Total des fonds propres	**137 442**	**45 552**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	25 600	17 432
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	22 467	23 467
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	**48 067**	**40 899**
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)	33 300	33 480
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 180	1 951
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 055	35 913
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 158	20 227
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 811	931
	Produits constatés d'avance	500	18 750
	Total des dettes	**86 004**	**111 252**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**271 513**	**197 703**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	49 667,01	42 614,23
(1)	Dont à moins d'un an	56 322	109 301
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		180

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
	Etat exprimé en **euros**	**12 mois**	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	3 086	37 812
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	195 024	96 921
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	244 636	178 746
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 218	551
	Utilisations des fonds dédiés	40 899	30 000
	Autres produits	47 115	47 304
	Total des produits d'exploitation	**531 977**	**391 335**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 674	2 225
	Variation de stock	(400)	315
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	245 358	155 501
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 025	3 780
	Salaires et traitements	130 348	110 846
	Charges sociales	27 211	10 922
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 966	3 462
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	48 067	40 899
	Autres charges	26 391	18 886
	Total des charges d'exploitation	**486 640**	**346 835**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**45 337**	**44 500**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**45 337**	**44 500**
PRODUITS FINANCIERS	De participation	615	330
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		2
	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	**615**	**332**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	133	165
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**133**	**165**
	RESULTAT FINANCIER	**483**	**168**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**45 820**	**44 667**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 997	1 544
	Sur opérations en capital	3 456	284
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**7 453**	**1 828**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 605	3 881
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**3 605**	**3 881**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 847**	**(2 053)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**540 045**	**393 495**
	TOTAL DES CHARGES	**490 378**	**350 880**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**49 667**	**42 614**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	7 000	7 000
	Bénévolat		
	TOTAL	**7 000**	**7 000**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	7 000	7 000
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	**7 000**	**7 000**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **271 513** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **540 045** euros et un total **charges** de **490 378** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **49 667** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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
- comptabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode occasionné par l'application du règlement ANC n°2018-06
- indépendance des exercices

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :
- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

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

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Achats

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

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 600					8 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 600**					**8 600**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	41 626		25 363			66 989
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 200		1 339		4 409	21 130
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**65 826**		**26 702**		**4 409**	**88 119**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 555					7 555
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 555**					**7 555**
	TOTAL	**81 981**		**26 702**		**4 409**	**104 274**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 600			3 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 600**			**3 600**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	38 134	1 599		39 733
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	21 259	1 370	4 409	18 220
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**59 393**	**2 969**	**4 409**	**57 953**
	TOTAL	**62 993**	**2 969**	**4 409**	**61 553**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 555	7 555	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	19 039	19 039	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	761	761	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	83 223	83 223	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	500	500	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	**111 079**	**111 079**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	33 300	4 798	28 502	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 055	21 055		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 080	8 080		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 986	16 986		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 092	3 092		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 811	1 811		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	500	500		
	TOTAL DES DETTES	**84 824**	**56 322**	**28 502**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	343				343
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	421	42 614			43 035
Excédent ou déficit de l'exercice	42 614	(42 614)	49 667		49 667
Situation nette	**43 378**		**49 667**		**93 045**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	2 175		45 678	3 456	44 397
Provisions réglementées					
TOTAL	**45 552**		**95 345**	**3 456**	**137 442**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**18 654**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**4 710**
F/SEUR-FACTURES NON PARVENUES	*4 710*	
Dettes fiscales et sociales		**12 954**
DETTES PROV CONGES PAYES	*8 080*	
CHG SOC S/CONGES A PAYER	*2 504*	
FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	*2 370*	
Autres dettes		**989**
CHARGES A PAYER	*989*	

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**90 616**
Autres créances clients		**6 131**
FACTURES A ETABLIR	*6 131*	
Autres créances		**84 485**
ACTIVITE PARTIELLE	*761*	
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	*83 223*	
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	*500*	

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2021**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**500**
BISCHWILLER 2022	01/01/2022 31/12/2022	500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**500**

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Fonds dédiés

Nature des fonds	Montant au début de l'exercice	Augmentations Engagements à réaliser s/ subv. Attribuées	Diminutions fonds dédiés utilisés au cours de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice	Dont part non mouvementée depuis au moins 2 ans
Mécénat Entreprises	7 500	7 500	7 500	7 500	
Mécénat Particuliers	15 967	14 967	15 967	14 967	
Projet Europe FSE	17 432		17 432		
Projet Zenon		25 600		25 600	
TOTAL	40 899	48 067	40 899	48 067	

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié 2021	Montant perçu 2021	Montant restant à perçevoir en 2022	Montant perçu d'avance en 2021	Montant perçu d'avance en 2020
Ville de Strasbourg		40 000	40 000			
Ville de Strasbourg		2 000	2 000			
Fonds citoyen franco allemand	projet Diptyk	9 500	7 125	2 375		
Region Grand Est	programmation artisitique et culturelle	60 000	60 000			
Region Grand Est	projet Entre vues	4 000	4 000			
Conseil Départemental	Action 2021					1 750
Communauté Européenne Alsace	projet Artistes en collège	2 000	2 000			
Region Grand Est	projet Freger					2 500
Region Grand Est	soutien aux résidences mission de territoire	12 000	6 000	6 000		
Communauté Européenne Alsace	programmation d'actions d'éducation artistique	6 000	6 000			
DRAC	résidence Sophie Zenon					11 500
DRAC						3 000
DRAC	expositions/médiation/résidence Charles Freger	39 000	39 000			
DRAC	résidence Sophie Zenon	11 500	11 500			
Eurodistrict	projet Dyptik	26 958		26 958		
ASP	aide embauche CUI	12 928		12 928		
TOTAL		225 886	177 625	48 261		18 750

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z