

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

TADAM

13-15 RUE DE LA BUCHERIE LE PHILANTHRO-LAB
75005 PARIS
817 382 443

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres,

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 « TADAM » 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.

- Comme mentionné dans le paragraphe « Subventions et Fonds dédiés » de la note « Principales méthodes d'évaluation et de présentation » de l'annexe, votre association reçoit des fonds servant à financer des projets selon les informations décrites. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations et à revoir par sondages les calculs effectués par l'association dans le cadre de la comptabilisation de ces fonds et des fonds dédiés. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 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.

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

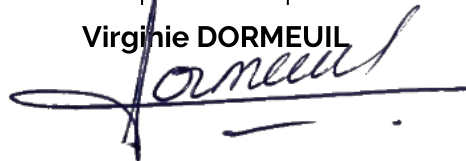
Paris, le 26 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

GMBA Seleco

Représentée par

Virginie DORMEUIL

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Dormeuil', with a long horizontal stroke extending to the right.

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 19/05/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 110	7 917	3 193	0,60	6 897	3,56
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	12 542	11 580	962	0,18	2 909	1,50
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 094		1 094	0,21	1 094	0,56
TOTAL (I)	24 746	19 497	5 250	0,99	10 900	5,63
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	5 095		5 095	0,96		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 942	380	47 562	8,93	34 150	17,63
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	326 780		326 780	61,39	27 489	14,19
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	147 420		147 420	27,69	121 141	62,55
Charges constatées d'avance	222		222	0,04		
TOTAL (II)	527 460	380	527 080	99,01	182 780	94,37
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	552 206	19 877	532 329	100,00	193 680	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
--------	---	---

FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	64 091	12,04	44 018	22,73
Excédent ou déficit de l'exercice	18 805	3,53	20 073	10,36
Situation nette (sous total)	82 896	15,57	64 091	33,09
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	82 896	15,57	64 091	33,09
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	68 455	12,86	73 040	37,71
TOTAL (II)	68 455	12,86	73 040	37,71
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 283	2,68	10 400	5,37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	28 472	5,35	24 874	12,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	14 139	2,66	8 975	4,63
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	324 085	60,88	12 300	6,35
TOTAL (IV)	380 978	71,57	56 549	29,20
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	532 329	100,00	193 680	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		295				980				-685		-69,89	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		134 254				175 283				-41 029		-23,40	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		49 175				10 800				38 375		355,32	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		47 335				23 100				24 235		104,91	
- Mécénats						37 000				-37 000		-100,00	
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		143 536				32 640				110 896		339,75	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						377				-377		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés		73 040				301 128				-228 088		-75,73	
Autres produits		4				286				-282		-98,59	
Total des produits d'exploitation (I)		447 638				581 594				-133 956		-23,02	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		174 763				194 665				-19 902		-10,21	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		3 146				6 709				-3 563		-53,10	
Salaires et traitements		132 575				210 739				-78 164		-37,08	
Charges sociales		45 492				67 665				-22 173		-32,76	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 651				6 123				-472		-7,70	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		68 455				73 040				-4 585		-6,27	
Autres charges		935				4 740				-3 805		-80,26	
Total des charges d'exploitation (II)		431 017				563 681				-132 664			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		16 621				17 913				-1 292		-7,20	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 184				2 161				23		1,06	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		2 184				2 161				23		1,06	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 184				2 161				23		1,06	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	18 805	20 073	-1 268	-6,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	449 822	583 755	-133 933	-22,93
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	431 017	563 681	-132 664	-23,53
EXCEDENT OU DEFICIT	18 805	20 073	-1 268	-6,31

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature	4 776	96 200		
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	4 776	96 200		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	4 776	96 200		
TOTAL	4 776	96 200		

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'association TADAM est une association déclarée Loi 1901 et a été créée le 25 juin 2015.

L'association a développé une méthode sur mesure, adaptée aux besoins des jeunes et à leur façon d'apprendre et de se comporter. Elle s'appuie sur notamment l'Approche Neurocognitive et Comportementale (A.N.C) et elle vise à (ré)concilier la tête, le corps et le cœur.

Ainsi, l'association propose des séjours, des formations professionnelles et des interventions en entreprise et en école.

L'association fait appel à la générosité du public.

L'association ne présente pas l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger car elle ne reçoit pas de fonds provenant de l'étranger. (Règlement n°2022-04 du 30 juin 2022)

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **532 195,14 €**.

Le résultat net comptable est un **excédent** de **18 804,76 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Evénements de l'année

Les membres du bureau de l'association ont changé en 2024 avec la nomination de Béatrice JOUBERT comme nouvelle présidente et Pierre-Louis LARAVOIRE comme nouveau trésorier.

L'association a signé une convention de 4 ans avec la Fondation BETTENCOURT pour 400 000 euros dont 150 000 euros concerne 2024.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-04 du 30 juin 2022 sur l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euro.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les immobilisations incorporelles sont constituées du site internet amorti sur une durée de trois ans.

Les immobilisations corporelles correspondent à du matériel de bureau et informatique amorti sur une durée de trois ans ou cinq ans.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Autres immobilisations corporelles	
Matériel sonorisation	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Site internet	3 ans
Autres	N/A

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions et Fonds dédiés

Inscription proratisée :

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées lorsqu'elles sont signifiées, c'est-à-dire lorsque l'association a reçu la notification définitive d'attribution par l'autorité administrative et non pas lors de son encaissement. Elle est enregistrée dans un compte 74 « Subventions d'exploitation ». Lorsque la subvention est accordée pour plusieurs exercices, elle est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite au compte 487 « Produits constatés d'avance ».

La partie des ressources affectées reçues au cours de l'exercice et non utilisées en fin d'exercice est en inscrite en charges dans le compte 689 « Reports en fonds dédiés ». La contrepartie sera comptabilisée dans les comptes 19 « Fonds dédiés ou reportés, 194 « Fonds dédiés sur subventions d'exploitation », 195 « Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes », 196 « Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public »

Au 31 décembre 2024, les fonds dédiés s'élèvent à 68 455 euros.

Indemnité de départ à la retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions Volontaires

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes:

Les heures de bénévolat sont valorisées au taux horaire du SMIC 2024 (11,88 €).

Ressources liées à la générosité du public

Reversement de collecte de la générosité du public

Les collectes sont comptabilisées dans le compte 7552 Quote part de générosité reversée.

Les dons manuels sont des ressources enregistrées dans le compte 75411 « Dons manuels ». Si le don manuel est dédié il est comptabilisé en 754 111 « Dons manuels dédiés » et s'il n'est pas dédié il est comptabilisé en 754 112 « Dons manuels non dédiés »

L'enregistrement en comptabilité des dons est réalisé au moment de leur encaissement mais des fonds dédiés peuvent être comptabilisés si l'objet des dons manuels dédiés n'a pas été encore réalisé.

Le Mécénat est un soutien financier apporté par une personne morale à une action ou à une activité d'intérêt général et qui n'a pas de contrepartie directe pour l'entreprise donatrice. Le mécénat numéraire est comptabilisé dans un compte 7542 « Mécénat »

La contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ce sont les sommes d'argent reçues par les entités provenant d'autres associations, fondations, fonds de dotation ou autres entités visées par le règlement 2018-06. La contribution financière est comptabilisée à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits d'exploitation si elles correspondent à une ressource provenant de l'activité courante de l'entité « 7551 Contributions financières d'autres organismes ».

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l’actif

Mouvements des postes d’immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	11 110			11 110
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...				
Autres immobilisations corporelles	12 542			12 542
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	1 094			1 094
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Il n'y a pas eu d'acquisitions en 2024

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	4 213	3 703		7 917
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...				
Autres	9 633	1 947		11 580
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	1 094		1 094	
Clients douteux				
Autres créances clients	47 942	47 942		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...	1 984	1 984		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts	90	90		
Divers	310 000	310 000		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	14 705	14 705		
Charges constatées d'avance	222	222		
TOTAL	376 038	376 038	1 094	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

Les créances s'élèvent à 47 942 € dont une créance de 13 015 € pour la fondation ACTEUR DE MON AVENIR qui a fait l'objet d'un avoir à établir au 31/12/2024. Les autres créances ont été réglées en 2025.

Les créances diverses de 310 000 euros se décomposent comme suit : 250 000€ de la fondation BETTENCOURT et 60 000 € de COLAM. Ces produits à recevoir de 310 000 € ont fait l'objet d'un produit constaté d'avance au 31 décembre 2024.

Les débiteurs divers sont principalement liés à des dons perçus sur HELLO ASSO pour 12 265 € en 2024 et encaissés sur le compte courant en 2025.

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	44018	20073			64091
Excédent ou déficit de l'exercice	20073	-20073	18805		18805
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	64091		18805		82896

Fonds dédiés

	A l'ouverture	Reports	Utilisations	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Montant global Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Variation des fonds dédiés						
Subventions d'exploitation	10 800	26 000	10 800	0	26 000	
- CITE EDUCATIVE ORGEVAL	10 800		10 800		0	
- CITE EDUCATIVE CROIX ROUGE	0	26 000	0		26 000	
Mécénat	27 000	5 950	21 050		5 950	
- CREDIT AGRICOLE NORD MIDI PYRENEE	7 000		7 000		0	
- CREDIT AGRICOLE LORRAINE	10 000	5 950	4 050		5 950	5 950
- SNCF	10 000		10 000		0	
Contributions financières d'autres organismes	13 015	0	0	13 015	0	
-Fondation ACTEUR DE MON AVENIR	13 015			13 015	0	
Ressources liées à la générosité du public	22 225	36 505	22 225	0	36 505	
- DONS	22 225	12 265	22 225		12 265	
- COLAM	0	24 240			24 240	
TOTAL	73 040	68 455	54 075	13 015	68 455	

Les fonds dédiés s'élèvent à 68 455 € au 31 décembre 2024 et se décomposent comme suit :

- 26 000 euros de fonds dédiés pour la Cité Educative Croix Rouge
- 36 505 euros de fonds dédiés sur des dons dont 12 265 euros de dons HELLO ASSO fléchés sur des actions 2025 et 24 240 euros de fonds dédiés pour le don manuel fléché de COLAM notifié en 2024 pour 24 240 €.
- 5 950 euros de fonds dédiés sur du mécénat fléché sur le crédit agricole Lorraine.

Les fonds dédiés de 2023 utilisés ont été repris pour 54 075 euros. Une quote-part des fonds dédiés 2023 du Crédit Agricole Lorraine a été reportée pour 5 950 €. Par ailleurs les fonds dédiés de 13 015 € sur la Fondation Acteur de mon Avenir ont été annulés et en contrepartie un avoir à établir a été enregistré pour le même montant dans les comptes 2024.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...				
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	14283	14283		
Personnel et comptes rattachés	11345	11345		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	14510	14510		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2617	2617		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	14139	14139		
Produits constatés d'avance	324085	324085		
TOTAL	380978	380978		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	324085	Cf. Note ci-dessous
Produits constatés d'avance		
TOTAL	324085	

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 324 085 € et correspondent à :

- la quote-part de mécénat de 250 000 € de la Fondation BETTENCOURT au titre de 2025 et de 2026 ;
- à la quote-part du don COLAM fléché sur 2025 et 2026 ;
- aux factures clients émises pour 14 085 € pour des actions 2025.

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d allocations familiales, autres

TADAM a reçu un concours public de 3 000 euros de la caisse des écoles de Lille et des subventions de la cité éducative de Reims et de la croix rouge pour un total de 46 175 euros.

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à r...	1 354	IJSS
Subvention à recevoir	310 000	Note ci-dessous
TOTAL	311 354	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	12 545	
Personnel - Dettes provisionnées ...	6 345	
Personnel - Autres charges à payer	5 000	
Organismes sociaux - Charges so...	2 584	
Organismes sociaux - Autres char...	2 295	
État - Charges à payer	22 38	
TOTAL	31 007	

Les subventions à recevoir s'élèvent à 310 000 € et se décomposent comme suit :

- 250 000 € de la fondation BETTENCOURT
- 60 000 € de COLAM

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 660 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 660 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association a valorisé les journées de travail des bénévoles. Les contributions volontaires en nature ont été estimées à 4 776 € au titre de l'exercice 2024 :

- 402 heures de bénévolat valorisées au taux horaire du smic 2024 (11,88 €) soit 4 776 €

Engagements en matière de retraite

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres		1	1
Non-cadres		2	2
Employés			