

Association Départementale pour le Développement des Arts (Musique, Danse, Théâtre, Cirque) ADDA 81

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association Départementale pour le Développement des Arts (Musique, Danse, Théâtre, Cirque)
ADDA 81
1 Rue de l'École Normale - 81000 ALBI



Association Départementale pour le Développement des Arts (Musique, Danse, Théâtre, Cirque) ADDA 81

1 Rue de l'École Normale - 81000 ALBI

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Départementale pour le Développement des Arts du Tarn 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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



VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 ;



**Association Départementale pour le Développement des Arts du Tarn
ADDA 81**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2024

- 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.

L'UNION le 28 avril 2025



Thomas SALVAN
Commissaire aux comptes

Bilan et Resultat Association

ADDA DU TARN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| 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 | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 1 561,01 | 1 561,01 | | | 154,78 | 0,05 |
| . Immobilisations incorporelles en cours | 19 640,00 | | 19 640,00 | 5,11 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | 6 098,54 | 5 867,58 | 230,96 | 0,06 | 562,56 | 0,19 |
| . Autres immobilisations corporelles | 21 165,90 | 16 876,58 | 4 289,32 | 1,12 | 4 535,77 | 1,50 |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 48 465,45 | 24 305,17 | 24 160,28 | 6,29 | 5 253,11 | 1,73 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | 1 880,28 | 0,62 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 33 706,81 | | 33 706,81 | 8,77 | 9 375,63 | 3,09 |
| . Autres | 4 341,17 | | 4 341,17 | 1,13 | 18 389,00 | 6,06 |
| Disponibilités | 317 969,72 | | 317 969,72 | 82,73 | 265 835,64 | 87,65 |
| Charges constatées d'avance | 4 185,80 | | 4 185,80 | 1,09 | 2 554,98 | 0,84 |
| TOTAL (II) | 360 203,50 | | 360 203,50 | 93,71 | 298 035,53 | 98,27 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 408 668,95 | 24 305,17 | 384 363,78 | 100,00 | 303 288,64 | 100,00 |

TS

ADDA DU TARN

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| 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 avec droit de reprise | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | 144 029,50 | 37,47 | 145 304,40 | 47,91 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 35 409,62 | 9,21 | -1 274,90 | -0,41 |
| Situation nette (sous total) | | 179 439,12 | 46,68 | 144 029,50 | 47,49 |
| TOTAL (I) | | 179 439,12 | 46,68 | 144 029,50 | 47,49 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | | |
| Fonds dédiés | | 37 360,00 | 9,72 | | |
| TOTAL (II) | | 37 360,00 | 9,72 | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| TOTAL (III) | | | | | |
| DETTES | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 43 130,82 | 11,22 | 35 824,08 | 11,81 |
| Dettes fiscales et sociales | | 58 280,77 | 15,16 | 70 104,74 | 23,11 |
| Autres dettes | | 124,07 | 0,03 | 1 947,96 | 0,64 |
| Produits constatés d'avance | | 66 029,00 | 17,18 | 51 382,36 | 16,94 |
| TOTAL (IV) | | 167 564,66 | 43,60 | 159 259,14 | 52,51 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | | 384 363,78 | 100,00 | 303 288,64 | 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 | | | | | |
| | | | | | |

TS

ADDA DU TARN

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| 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: | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| - Ventes de biens | 785,00 | | | 785 | | N/S |
| - Ventes de prestations de services | 199 840,11 | | 190 520,29 | 9 320 | | 4,89 |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | 752 637,39 | | 710 580,15 | 42 057 | | 5,92 |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | 249,83 | | 3 880,00 | -3 631 | | -93,57 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | 8 000,00 | -8 000 | | -100,00 |
| Autres produits | 273,98 | | 14,20 | 259 | | N/S |
| Total des produits d'exploitation (I) | 953 786,31 | | 912 994,64 | 40 792 | | 4,47 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Achats de marchandises | 8 577,77 | | 5 408,00 | 3 169 | | 58,60 |
| Autres achats et charges externes | 410 915,42 | | 409 953,42 | 962 | | 0,23 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 12 496,17 | | 16 478,14 | -3 982 | | -24,16 |
| Salaires et traitements | 324 598,08 | | 333 413,85 | -8 815 | | -2,63 |
| Charges sociales | 118 368,82 | | 134 423,45 | -16 055 | | -11,93 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 4 084,43 | | 5 307,36 | -1 223 | | -23,04 |
| Reports en fonds dédiés | 37 360,00 | | | 37 360 | | N/S |
| Autres charges | 12 237,86 | | 9 794,28 | 2 443 | | 24,94 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 928 638,55 | | 914 778,50 | 13 860 | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 25 147,76 | | -1 783,86 | 26 930 | | N/S |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 473,74 | | 2 199,80 | 274 | | 12,46 |
| Total des produits financiers (III) | 2 473,74 | | 2 199,80 | 274 | | 12,46 |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 2 473,74 | | 2 199,80 | 274 | | 12,46 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 27 621,50 | | 415,94 | 27 206 | | N/S |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 8 601,00 | | 138,87 | 8 463 | | N/S |
| Total des produits exceptionnels (V) | 8 601,00 | | 138,87 | 8 463 | | N/S |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 812,88 | | 1 829,71 | -1 017 | | -55,59 |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 812,88 | | 1 829,71 | -1 017 | | -55,59 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 7 788,12 | | -1 690,84 | 9 478 | | 560,83 |
| Total des produits (I + III + V) | 964 861,05 | | 915 333,31 | 49 528 | | 5,41 |

FS

ADDA DU TARN

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|------|
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 929 451,43 | 916 608,21 | 12 843 | 1,40 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 35 409,62 | -1 274,90 | 36 683 | N/S |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 23 460,22 | 22 730,00 | | |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 23 460,22 | 22 730,00 | | |
| CHARGES : | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 23 460,22 | 22 730,00 | | |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | 23 460,22 | 22 730,00 | | |

FS

Annexe association

PREAMBULE

-L'ADDA « Association Départementale pour le Développement des Arts », a pour objectifs:

- La coordination des activités et des manifestations musicales, chorégraphiques, théâtrales et circassiennes se déroulant dans le département.

- L'harmonisation des moyens mis en Suvre

- Le développement des activités déjà existantes et la favorisation de toutes nouvelles initiatives pouvant contribuer à l'élargissement de la vie musicale, chorégraphique, théâtrale et circassienne dans les département par des actions d'information, de sensibilisation, de formation des amateurs et professionnels, de diffusion et de création dans le respect de la liberté de conscience et du principe de non-discrimination.

Le projet d'activité 2024 s'appuie sur les axes suivants :

- La poursuite de l'action qui contribue à un objectif de généralisation de l'éducation artistique ;

- Un renforcement des actions de formation en direction des amateurs et des travailleurs sociaux et du secteur de la santé ;

- Un accroissement des actions de diffusion liées aux dispositifs d'éducation artistique et de formation;

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 384 363,78 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 35 409,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels. TS

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

TS

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

| Type | Durée |
|------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques | 03 ans |
| Matériel et outillage | de 03 à 05 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 03 à 04 ans |

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

TS

Indemnités de fin de carrière :

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.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

TS

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 561,01 | 19 640,00 | | 21 201,01 |
| Immobilisations corporelles | 28 508,75 | 3 351,60 | 1 021,41 | 27 264,44 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 30 069,76 | 22 991,60 | 1 021,41 | 48 465,45 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 406,23 | 154,78 | | 1 561,01 |
| TOTAL I | 1 406,23 | 154,78 | | 1 561,01 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 6 557,39 | 331,60 | 1 021,41 | 5 867,58 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 16 853,03 | 3 598,05 | 3 574,50 | 16 876,58 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | 23 410,42 | 3 929,65 | 4 595,91 | 22 744,16 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 24 816,65 | 4 084,43 | 4 595,91 | 24 305,17 |

TS

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 33 706,81 | 33 706,81 | |
| Autres créances | 4 341,17 | 4 341,17 | |
| Charges constatées d'avance | 4 185,80 | 4 185,80 | |
| TOTAL | 42 233,78 | 42 233,78 | |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|-----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions/financements | 1 963,71 |
| Autres produits à recevoir | 2 018,60 |
| TOTAL | 3 982,31 |

TS

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|--|-------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Réserves | 145 304,40 | -1 274,90 | | | 144 029,50 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 274,90 | 1 274,90 | 35 409,62 | | 35 409,62 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 144 029,50 | | 35 409,62 | | 179 439,12 |
| Situation nette dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 144 029,50 | | 35 409,62 | | 179 439,12 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

TS

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

| Variation des fonds dédiés | A l'ouverture | Reports | Utilisations : Montant global | Utilisations : Dont remboursem ents | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|----------------------------------|------------------|------------------|--|---|------------|--|---|
| Rencontre Choeurs du Tarn | | 14 600,00 | | | | | |
| Ecole 2 ^{ème} chance | | 1 500,00 | | | | | |
| Rencontre depart.danse | | 17 200,00 | | | | | |
| Quatuor Akilone | | 1 400,00 | | | | | |
| Danse-Musée Goya | | 210,00 | | | | | |
| Cinedanse Capriccio | | 1 700,00 | | | | | |
| Stravagante | | 750,00 | | | | | |
| TOTAL | | 37 360,00 | | | | | |

TS

Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 43 130,82 | 43 130,82 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 58 280,77 | 58 280,77 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 124,07 | 124,07 | | |
| Produits constatés d'avance | 66 029,00 | 66 029,00 | | |
| TOTAL | 167 564,66 | 167 564,66 | | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|------------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 18 186,58 |
| Dettes fiscales et sociales | 35 484,00 |
| Autres dettes | 124,07 |
| TOTAL | 53 794,65 |

TS

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| DRAC | Fonctionnement | 65 000,00 | 65 000,00 | | | |
| DRAC | Plateforme | 4 000,00 | 4 000,00 | | | |
| DRAC | Autres projets | 35 000,00 | 35 000,00 | | | |
| DRAC | Public spécifique | 10 000,00 | 10 000,00 | | | |
| Conseil dptal | Fonctionnement | 600 000,00 | 600 000,00 | | | |
| Conseil dptal | Ete dans le Tarn | 17 000,00 | 17 000,00 | | | |
| DSDEN | | 8 056,00 | 8 056,00 | | 8 056,00 | 18 007,00 |
| ASP | aide embauche | 5 113,71 | 5 113,71 | | | |
| ASP | service civique | 3 516,68 | 3 516,68 | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 747 686,39 | 747 686,39 | | 8 056,00 | 18 007,00 |

Eléments significatifs ou importants

TS

Analyse du chiffre d'affaire et des ressources

| Répartition par type de produits | montant |
|---|-------------------|
| Ventes de produits | 785,00 |
| Billetterie | 2 327,00 |
| Inscription formation interdépartementale et stages | |
| Inscription stage théâtre | 1 000,00 |
| Inscription stage danse | 5 450,00 |
| Inscription au stage musique | 1 840,00 |
| Partenariat plateforme | 9 936,42 |
| Partenariat musique | 24 684,18 |
| Partenariat danse | 60 627,18 |
| Partenariat théâtre | 46 380,57 |
| Partenariat communes et EPCI | 11 180,00 |
| Partenariat public spécifique | |
| Partenariat Education Nationale | 20 108,81 |
| Portage Conservatoire | 16 305,95 |
| Total des produits hors subventions | 200 625,11 |

TS

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

| | Net |
|--|-----------------|
| Produits exceptionnels | 8 601,00 |
| Sur opérations de gestion | 8 601,00 |
| Produits de cession des éléments d'actif | |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Charges exceptionnelles | 812,88 |
| Sur opérations de gestion | 812,88 |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés | |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | |
| Résultat exceptionnel | 7 788,12 |

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

Contributions volontaires en nature

Mise à disposition par le Conseil Général

L'association utilise depuis début juillet 2017, des locaux mis à disposition sur le site de l'Ecole Normale.

Le montant de cette mise à disposition est d'un montant global de 23 460.42 €, ventilé de la manière suivante

- " Valeur locative : 18 060.00
- " Charges locatives : 1 665.44
- " Fluides : 2 210.99
- " Assurances : 68.60
- " Maintenance des équipements et des locaux : 8790,28
- " - Autres charges :

Abonnement téléphonique et internet : 576.00

TS

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Méthode d'évaluation :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Évaluation de l'engagement :

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3.35 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 159 906.85 euros.

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|---|
| Cadres | 5 | |
| Non cadres | 3 | |
| TOTAL | 8 | 0 |

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6583.33 - HT, soit 7900- TTC.

TS