

- > 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 2023 au 31 décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

- Comme mentionné dans le paragraphe 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.
- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 30 juillet 2024
Le Commissaire aux Comptes

GMBA Seleco
Représentée par
Virginie DORMEUIL



COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|------------------|
| 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 | 44 018 | 41 979 | 2 039 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 20 073 | 2 038 | 18 035 |
| Situation nette (sous total) | 64 091 | 44 018 | 20 073 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 64 091 | 44 018 | 20 073 |
| Fonds reportés et dédiés | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | 73 040 | 301 128 | - 228 088 |
| TOTAL (II) | 73 040 | 301 128 | - 228 088 |
| 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 | 10 400 | 22 714 | - 12 314 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 24 874 | 66 480 | - 41 606 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 8 975 | 160 | 8 815 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | 12 300 | 14 714 | - 2 414 |
| TOTAL (IV) | 56 549 | 104 067 | - 47 518 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 193 680 | 449 213 | - 255 533 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation |
|--------------------|---|---|-----------|
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|------------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | 980 | 560 | 420 | 75,00 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| . Ventes de biens | | | | |
| . dont ventes de dons en nature | | | | |
| . Ventes de prestations de services | 175 283 | 188 272 | - 12 989 | -6,90 |
| . dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| . Concours publics et subventions d'exploitation | 10 800 | 32 000 | - 21 200 | -66,25 |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation | | | | |
| consomptible | | | | |
| . Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| . Dons manuels | 23 100 | 15 575 | 7 525 | 48,31 |
| . Mécénats | 37 000 | | | 100 |
| . Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| . Contributions financières | 32 640 | 104 580 | - 71 940 | -68,79 |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge | 377 | | 377 | N/S |
| Utilisations des fonds dédiés | 301 128 | 380 532 | - 79 404 | -20,87 |
| Autres produits | 286 | 1 382 | - 1 096 | -79,31 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 581 594 | 722 901 | - 141 307 | -19,55 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 194 665 | 241 075 | - 46 410 | -19,25 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 709 | 9 876 | - 3 167 | -32,07 |
| Salaires et traitements | 210 739 | 279 584 | - 68 845 | -24,62 |
| Charges sociales | 67 665 | 86 938 | - 19 273 | -22,17 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 6 123 | 5 475 | 648 | 11,84 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | 73 040 | 97 980 | - 24 940 | -25,45 |
| Autres charges | 4 740 | 43 | 4 697 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (II) | 563 681 | 720 970 | - 157 289 | -21,82 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | 17 913 | 1 931 | 15 982 | 827,65 |
| Produits financiers | | | | |
| De participations | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 161 | 1 027 | 1 134 | 110,42 |
| 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) | 2 161 | 1 027 | 1 134 | 110,42 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |

| | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|-----------------|---------------|
| | Total | Total | | |
| Total des charges financières (IV) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (III – IV) | 2 161 | 1 027 | 1 134 | 110,42 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV) | 20 073 | 2 958 | 17 115 | 578,60 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 980 | - 1 980 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | | 1 980 | - 1 980 | -100 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | 2 900 | - 2 900 | -100 |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | | 2 900 | - 2 900 | -100 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -920 | 920 | -100 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + IV) | 583 755 | 725 908 | - 142 153 | -19,58 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 563 681 | 723 870 | - 160 189 | -22,13 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 20 073 | 2 038 | 18 035 | 884,94 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| Produits | | | | |
| . Dons en nature | 9 750 | 96 200 | - 96 200 | -100 |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Bénévolats | 29 514 | | | |
| Total | 39 264 | 96 200 | - 96 200 | -100 |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Prestations | 9 750 | | | |
| . Personnel bénévole | 29 514 | 96 200 | - 96 200 | -100 |
| Total | 39 264 | 96 200 | - 96 200 | -100 |

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

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 coeur.

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.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 193 679,93 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 20 073,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/06/2024 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.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

" ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général

" ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

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.

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.

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

Par ailleurs en 2023, l'association a bénéficié de mécénat de compétence pour la refonte du site internet.

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 73 040 euros.

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 337 | 3 773 | | 11 110 |
| Immobilisations corporelles | 13 259 | 84 | 803 | 12 542 |
| Immobilisations financières | 1 094 | | | 1 094 |
| TOTAL | 21 690 | 3 857 | 803 | 24 746 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 4 213 | | |
| TOTAL I | | 4 213 | | |
| Matériel de bureau et informatique | 7 212 | 2 421 | | 9 633 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | 7 212 | 2 421 | | 9 633 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 7 212 | 6 634 | | 9 633 |

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 | 34 105 | 34 105 | |
| Autres créances | 26 089 | 26 089 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL | 60 194 | 60 194 | |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | 8 925 |
| Subventions/financements | 24 515 |
| Autres produits à recevoir | 944 |
| TOTAL | 34 384 |

Annexes Associations 2023 (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 |
|-----------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| Report à nouveau | 41 979 | 2 038 | | | 44 018 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 038 | -2 038 | 20 073 | | 20 073 |
| Situation nette | 44 018 | | 20 073 | | 64 091 |
| TOTAL | 44 018 | | 20 073 | | 64 091 |

Analyse des fonds dédiés

Les fonds dédiés s'élèvent à 73 040 € au 31/12/2023 et se décomposent comme suit :

- 27 000 euros du mécénat ;
- 13 015 euros issus de contributions financières ;
- 22 225 euros issus de dons ;

| Variation des fonds dédiés | A l'ouverture | Reports | Utilisations Montant global | Utilisations : Dont rembourse ments | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Montant global Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|--|----------------|---------------|-----------------------------------|--|------------|-------------------------------------|--|
| Subventions d'exploitation | 16 800 | 10 800 | 0 | 16 800 | 0 | 10 800 | |
| - Conseil départemental 93 | 10 000 | | | 10 000 | | | |
| - CITE EDUCATIVE ORGEVAL | 0 | 10 800 | | 0 | | 10 800 | |
| - CONSEIL REGIONAL IDF | 6 800 | | | 6 800 | | | |
| Mécénat | 0 | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 27 000 | |
| - CREDIT AGRICOLE NORD MIDI PYRENEE | 0 | 7 000 | | 0 | | 7 000 | |
| - CREDIT AGRICOLE LORRAINE | 0 | 10 000 | | 0 | | 10 000 | |
| - SNCF | 0 | 10 000 | | 0 | | 10 000 | |
| Contributions financières d'autres organismes | 105 640 | 13 015 | | 105 640 | 0 | 13 015 | |
| - Fondation ACTEUR DE MON AVENIR | 32 480 | 13 015 | | 32 480 | | 13 015 | |
| - BRAGEAC | 7 560 | | | 7 560 | | | |
| - ANBER | 8 900 | | | 8 900 | | | |
| - SOCIETE GENERALE | 8 000 | | | 8 000 | | | |
| - ALLIANCE POUR L EDUCATION | 35 150 | | | 35 150 | | | |
| - DES EPAULES | 13 550 | | | 13 550 | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 178 688 | 22 225 | | 178 688 | 0 | 22 225 | |
| - DONS | | 22 225 | | | | 22 225 | |
| - MAXIMO | 178 688 | | | 178 688 | | | |
| TOTAL | 301 128 | 73 040 | 0 | 301 128 | 0 | 73 040 | |

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 | 10 400 | 10 400 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 24 874 | 24 874 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 8 975 | 8 975 | | |
| Produits constatés d'avance | 12 300 | 12 300 | | |
| TOTAL | 56 549 | 56 549 | | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|---------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 8 414 |
| Dettes fiscales et sociales | 18 287 |
| Autres dettes | 8 550 |
| TOTAL | 35 251 |

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

L'association a reçu une subvention de 10 800 euros du préfet de la Marne.

Contributions volontaires en nature

L'association a valorisé les journées de travail des bénévoles. Les contributions volontaires en nature ont été estimées à 39 264 au titre de l'exercice 2023 :

- 2 562 heures de bénévolat valorisées au taux horaire du smic 2023 (11,52 €) soit 29 514 €
- Mécénat de compétence pour la refonte du site internet par DIGILITIX pour 9 750 €

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.

Annexes Associations 2023 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Effectif moyen***

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|--------------------------|---|
| Cadres | 1 | |
| Non cadres | 3 | |
| Bénévoles | | 54 |
| TOTAL | 4 | 54 |

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 3 276 euros TTC.

AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Compte de résultat par origine et par destination

| A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N TOTAL | EXERCICE N Dont générosité du public | EXERCICE N-1 TOTAL | EXERCICE N-1 Dont générosité du public |
|---|---------------------|---|--------------------------|--|
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 61 080 | 45 225 | 16 135 | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 980 | | 560 | |
| 1.2 Donc, legs et mécénats | 60 100 | 45 225 | 15 575 | |
| - Dons manuels | 23 100 | 8 225 | 15 575 | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénat | 37 000 | 37 000 | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 210 747 | | 297 241 | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 32 640 | 0 | 104 580 | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 178 107 | | 192 661 | |
| 3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 10 800 | | 32 000 | |
| 4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | |
| 5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 301 128 | 178 688 | 380 532 | 291 312 |
| TOTAL | 583 755 | 223 913 | 725 908 | 291 312 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1-MISSIONS SOCIALES | 136 607 | 104 807 | 171 582 | 153 662 |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 136 607 | 104 807 | 171 582 | 152 662 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 347 911 | 73 881 | 445 933 | 137 650 |
| 4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 6 122 | | 8 375 | |
| 5-IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | | |
| 6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 73 040 | 49 225 | 97 980 | |
| TOTAL | 563 680 | 227 913 | 723 870 | 291 312 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 20 073 | - 4 000 | 2 038 | 0 |

| B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N TOTAL | EXERCICE N Dont générosité du public | EXERCICE N-1 TOTAL | EXERCICE N-1 Dont générosité du public |
|---|---------------------|---|--------------------------|--|
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC | 39 264 | | 96 200 | |
| Bénévolat | 29 514 | | 96 200 | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | 9 750 | | | |
| 2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A | | | | |

| | | | | |
|--|--------|--|--------|--|
| LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Donc en nature | | | | |
| TOTAL | 39 264 | | 96 200 | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1-MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 39 264 | | 96 200 | |
| TOTAL | 39 264 | | 96 200 | |

Cotisations avec ou sans contreparties

Les cotisations s'élèvent à 980 euros en 2023. Le montant de la cotisation s'élève à 30 euros et permet de devenir adhérent de l'association TADAM.

Dons manuels

Les dons manuels s'élèvent à 23 100 euros en 2023 dont 8 225 euros de dons issus de la générosité du public.

Contributions financières sans contrepartie

Les contributions financières reçues en 2023 s'élèvent à 32 640 euros et sont issues de personnes morales à but non lucratif. (fondations)

Mécénat

Le Mécénat s'élève à 37 000 € en 2023.

Autres produits non liés à la générosité du public

Les autres produits non liés à la générosité du public correspondent aux recettes propres de l'association et s'élèvent à 178 107 euros en 2023.

Subventions et autres concours publics

Une seule subvention a été reçue 2023 pour 10 800 € du préfet de la Marne.

Missions sociales

Les missions sociales réalisées en France comprennent le déploiement de la méthode TADAM lors d'interventions en école et en entreprises ou à l'aide de formations professionnelles.

Les missions sociales réalisées à l'étranger : N/A

Frais de recherche d'autres ressources

Ils comprennent l'ensemble des frais liés à la recherche de fonds auprès des particuliers, à savoir les charges salariales, les charges de prospection, de gestion des fichiers et de toutes les charges liées aux campagnes de dons. L'ensemble de ces charges sont suivies par une comptabilité analytique dans un budget spécifique.

Ils comprennent également les frais de recherche des autres fonds privés composés des charges de personnel qui se consacrent à la recherche de fonds auprès des entreprises.

Frais de fonctionnement

Ils regroupent les charges de personnel non affectées aux projets (secrétariat et charges salariales du fonctionnement de la structure en France), les loyers, les charges de communication, les charges des contrats d'entretien notamment informatique, les frais d'envoi, les fournitures, les charges financières et les charges exceptionnelles.

Compte d'emploi des ressources

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|----------------|-----------------|---|----------------|-----------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 – MISSIONS SOCIALES | 104 807 | 153 662 | 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 8 225 | 0 |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | 0 | 0 |
| - Actions réalisées par l'organisme | 104 807 | 153 662 | 1.2 Dons, legs et mécénats | 8 225 | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | 37 000 | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 0 | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | | |
| 2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 0 | 0 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 73 881 | 137 650 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 178 688 | 291 312 | TOTAL DES RESSOURCES | 45 225 | 0 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 49 225 | | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 178 688 | 291 312 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 4 000 | |
| TOTAL | 227 913 | 291 312 | TOTAL | 227 913 | 291 312 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 28 170 | 28 170 |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | -4 000 | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | 0 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 24 170 | 28 170 |