

Frédéric DARDY

Expert Comptable D.P.L.E.
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Toulouse Midi-Pyrénées
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Agen

305 rue du camp des monges
46000 CAHORS

Tél. : 05.65.36.79.37
Fax : 05.65.20.48.29
e-mail : frederic.dardy@wanadoo.fr

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE POUR LE DEVELOPPEMENT DES ARTS A.D.D.A.

Siège :
Conseil Général
REGOURD
46000 CAHORS

ASSOCIATION DECLAREE A LA PREFECTURE DU LOT
LE 13 AVRIL 1977 SOUS LE N° 1673

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale de l'Association,

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 Départementale pour le Développement des Arts relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 pris isolément.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration arrêté le 8 juin 2020 et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

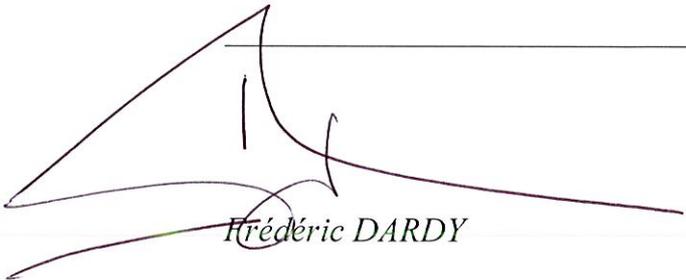
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Cahors, le 30 juin 2020

Le commissaire aux comptes



Frédéric DARDY

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	850	411	439	722
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 912	10 356	2 556	2 280
	Autres immobilisations corporelles	56 391	38 849	17 542	20 237
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	350		350	350	
TOTAL (I)	70 502	49 616	20 887	23 590	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				132
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	51 436		51 436	49 481	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	18 828		18 828	18 828	
DISPONIBILITES	280 776		280 776	266 263	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 858		7 858	7 464
	TOTAL (II)	358 899		358 899	342 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	429 401	49 616	379 785	365 758	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	84 095	84 095
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	23 963	19 659
	Report à nouveau	121 823	121 823
	Résultat de l'exercice	(23 947)	4 304
	Total des fonds propres	205 935	229 882
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	1 280	1 932
Total des autres fonds associatifs	1 280	1 932	
Total des fonds associatifs	207 216	231 814	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	74 503	58 617	
Total des provisions	74 503	58 617	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	25 665	19 000	
Total des fonds dédiés	25 665	19 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	10 765 39 988	2 921 41 580	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	21 004	10 877	
Produits constatés d'avance	645	949	
Total des dettes	72 402	56 327	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	379 785	365 758	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 946,59)	4 304,25	
(1) Dont à moins d'un an	72 402	56 327	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	128 319	134 553
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	363 869	362 743
	Dons	7 023	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 804	17 073
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	509 018	514 368	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	186 082	170 992
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 075	10 748
	Rémunération du personnel	228 924	220 619
	Charges sociales	73 488	79 281
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 563	9 071
	Dotations aux provisions	15 886	2 964
	Autres charges	7 847	567
	Total des charges d'exploitation	529 865	494 243
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(20 847)	20 126
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	854	814
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		854	814
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(19 993)	20 940
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 837	729
	Charges exceptionnelles	1 126	365
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 711	364
Produits exceptionnels	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 335	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 000	17 000
TOTAL DES PRODUITS		524 044	515 912
TOTAL DES CHARGES		547 990	511 608
EXCEDENT ou DEFICIT		(23 947)	4 304
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément 1

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Le bilan de l'exercice présente un total de **379 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **524 044** euros et un total **charges** de **547 990** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-23 947** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base, à savoir :

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

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 obtenues.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue :

ANNEXE - Elément 1

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
Logiciel	Linéaire	3 ans
<u>Immobilisations corporelles</u>		
Constructions	Linéaire	N/A
Matériels & Outillages	Linéaire	5 ans
Agencements & aménagements divers	Linéaire	N/A
Matériels de transports	Linéaire	3/5 ans
Matériels bureau & informatique	Linéaire	3/5 ans
Mobilier adapté	Linéaire	3 ans
<u>Stocks et en cours</u>		
NEANT		
<u>Créances et dettes</u>		
Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.		
Le cas échéant les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.		
<u>Disponibilités</u>		

ANNEXE - Elément 1

Principes, Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Achats

NEANT

Provision pour charges :

Il s'agit de la provision pour charges des indemnités de fin de carrière

L'évaluation de cette provision est faite selon une méthode actuarielle rétrospective prenant en compte le montant des indemnités de fin de carrière prévues à la convention collective de l'animation en retenant les hypothèses suivantes :

- départ à 62 ans
- CCN Animation
- table mortalité TG.05
- taux actualisation 1%
- revalorisation salaire 2%
- taux rotation personnel - 50 ans 2%

Evénements significatifs survenus pendant l'exercice :

NEANT

Evénements significatifs survenus après la clôture de l'exercice :

Les comptes annuels de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités de l'association ont commencé à être affectées par les effets engendrés par le COVID-19 au premier trimestre 2020 et la direction s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives de nature à remettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Suivi des événements significatifs survenus après clôture de l'exercice précédent:

NEANT

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	850					850
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	850					850
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	12 032		880			12 912
Instal., agencement, aménagement divers	27 053					27 053
Matériel de transport	24 773		9 055		4 490	29 339
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 857		9 935		4 490	69 303
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	350					350
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	350					350
TOTAL	65 057		9 935		4 490	70 502



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	127	283		411
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	127	283		411
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 752	604		10 356
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 027	5 411		21 438
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	15 561	6 340	4 490	17 412
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 340	12 355	4 490	49 205	
TOTAL		41 467	12 638	4 490	49 616

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	58 617	15 886		74 503
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		58 617	15 886		74 503
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		58 617	15 886		74 503

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

15 886

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	350		350
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 217	1 217	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	50 219	50 219		
Charges constatées d'avances	7 858	7 858		
TOTAL DES CREANCES	59 645	59 295	350	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 765	10 765		
	Personnel et comptes rattachés	15 279	15 279		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 665	21 665		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 045	3 045		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	21 004	21 004			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	26 309	26 309			
TOTAL DES DETTES	98 067	98 067			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		50 274
Autres créances		50 274
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 217</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>49 057</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des Charges à payer		44 211
Dettes fiscales et sociales		23 207
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	14 846	
<i>PROVISION HEURES RECUP</i>	433	
<i>CHARGES SOC CONGES PAYES</i>	5 069	
<i>PROVISION CH/HEURES RECUP</i>	128	
<i>CHARGES A PAYER</i>	330	
<i>ETAT CHARGE A PAYER</i>	2 400	
Autres dettes		21 004
<i>CHARGES A PAYER</i>	21 004	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PRODUITS A RECEVOIR - AUTRES CREANCES :

SUBVENTION CONSEIL GENERAL MT	29 478
PARTICIPATION COMMUNALE EMT	10 351
FORMATION	2 157
SUBVENTION REGION LES INVISIBLES	2 000
ADDA TARN PLATEFORME	1 845
PART OCCITANIE EN SCENE	1 800
REMBOURSEMENT MUTUELLE	1217
Location instrument 4T2018	387
REMBT ADDA 81	353
RESTE A RECEVOIR RND 2020	304
REMBT LA POSTE REEXPEDITION	119
REMBOURSEMENT MT-MS	100
REMBOURSEMENT MU-MS	100
JOURNEE PRO	63

CHARGES A PAYER - AUTRES DETTES :

UNIFORMATION 2019	4 339
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 320
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE SOLDE 2019	2 300
FOURNISSEUR IGY	1 728
ANIMATION FORMATION	1 684
ORANGE	1 357
MENAGES ENTRETIENS DEPARTEMENT DEPARTEMENT	1 351
FOURNISSEUR ANTOLY	1 273
EDF-EAU-COMBUSTIBLES DEPARTEMENT	1 039
TOSHIBA	612
REMBT PRISES EN CHARGES ATELIER +SPECTACLES	487
FACTURE DROIT AUTEUR SACD	197
NOTE DE FRAIS	191
DEPOT DES COMPTES 2019	50
RESTE A REGLER FAVD	40
REPAS A REVERSER ADDA DU TARN	20
MAIRIE DE GRAMAT - DEP PROF MT	16



ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		7 858	26 309
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		7 858	26 309

Charges Constatées d'Avance: 7 858 € détail ci-dessous

Montant en €

TOSHIBA copies	379
ACD TOURS maintenance	235
MAIF assurance	3 017
Vie Quercynoise 2019/2020	13

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Charges Constatées d'Avance: **7 858 € détail ci-dessous**

	Montant en €
TOSHIBA copies	379
ACD TOURS maintenance	235
MAIF assurance	3 017
Vie Quercynoise 2019/2020	13
BALLROOM about 2020	60
M MEDIA abo 2020	32
Lettre Spectacle 2020	259
TERRITORIAL 20/10/19->20/09/20	68
LA SCENE abo 06/2019 ->03/2020	13
JURISCULTURE chq1733 abo 06/19 -> 05/20	18
POSTE reexpédition courrier 1an	58
Orange services e-diatonis	109
DYNAMO adhesion 2020	100
CHEQUES DEJEUNER	3 498

Produits Constatés d'Avance :

SUBVENTION FDVA	2 500
-----------------	-------



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

DIF : Le nombre d'heures acquises par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 est de 626 heures.