

# FONDS DE DOTATION « ORPHEE »



# BILAN ANNUEL

ANNEE 2019

Rapport du Commissaire aux comptes et bilan  
Compte Emploi Ressources  
Rapport d'activité

## **FONDS DE DOTATION ORPHEE**

Siege social : 7 avenue de Castres, 81210 ROQUECOURBE

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2019



**Jean-Charles BESSE**

19 Chemin des Fourches, 81100 CASTRES

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2019, sur :

- le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION ORPHEE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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 ainsi que la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

#### *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 et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que nous n'avons pas d'observation à formuler, compte tenu de l'absence d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice susceptible d'impacter de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

## **III - 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **IV – 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **V – 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 toutes anomalies significatives. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs 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 société.

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 comptable faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
  
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTRES, le 30/06/2020

Le commissaire aux comptes

**J E A N - C H A R L E S  
B E S S E**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'J' and 'C' intertwined, with a horizontal line extending to the right from the bottom of the 'C'. The signature is positioned between two horizontal lines.

## Bilan au 31.12.2019

ACTIF			PASSIF		
	2 019	2 018		2 019	2 018
<b>Actif immobilisé</b>			<b>Fonds propres</b>		
Constructions	67 888	73 788	Fond associatif sans droit de reprise	1 000	1 000
Installations techniques, matériel	2 627	3 256	Report à nouveau	77 127	83 735
Autres immobilisations corporelles	2 530	1 496	Résultat de l'exercice	-1 861	-6 608
<b>Total I</b>	<b>73 045</b>	<b>78 540</b>	<b>Total I</b>	<b>76 266</b>	<b>78 127</b>
<b>Actif circulant</b>			<b>Dettes</b>		
Charges constatées d'avance	354		Emprunts		1 800
Créances clients et comptes rattachés	652	622	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 063	1 063
Disponibilités	3 278	1 828	<b>Total II</b>	<b>1 063</b>	<b>2 863</b>
<b>Total II</b>	<b>4 284</b>	<b>2 450</b>	<b>Total général</b>	<b>77 329</b>	<b>80 990</b>
<b>Total général</b>	<b>77 329</b>	<b>80 990</b>			

## Compte de résultat au 31.12.2019

CHARGES (emplois)			PRODUITS (ressources)		
	2019	2018		2019	2018
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Produits d'exploitation</b>		
Achats	5 459	12 125	Ventes de services	2 344	2 704
Impôts et taxes	399	388	Contributions privées	3 500	1 500
Dotation aux amortissements	8 578	7 821	Autres produits de gestion courante	6 721	9 977
<b>TOTAL I</b>	<b>14 436</b>	<b>20 424</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>12 565</b>	<b>14 181</b>
<b>Charges financières</b>			<b>Produits financiers</b>	9	3
<b>TOTAL II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>9</b>	<b>3</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		368	<b>Produits exceptionnels</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Charges</b>	<b>14 436</b>	<b>20 792</b>	<b>Produits</b>	<b>Total</b>	<b>12 574</b>
					<b>14 184</b>
				<b>Résultat</b>	<b>(1 861)</b>
				<b>Total général</b>	<b>7 576</b>

## Compte Emploi Ressources 2019

Emplois	N*	CUMUL**	Ressources	N*	CUMUL**
Missions sociales			Ressources		
Achat bâtiment et travaux agencement	1 213,00 €	104 291,00 €	Dons manuels	6 721,00 €	144 398,00 €
Matériels mobiliers fonds documentaire	2 104,00 €	5 221,00 €	Contributions privées	3 500,00 €	6 500,00 €
Dons Eveil Roquecourbain	0,00 €	7 000,00 €	Prestations de services	2 344,00 €	9 510,00 €
Frais de fonctionnement	7 340,00 €	40 078,00 €	Autres	69,00 €	648,00 €
Commandes créations artistiques		1 897,00 €			
<b>TOTAL MISSIONS</b>	<b>10 657,00 €</b>	<b>158 487,00 €</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>12 634,00 €</b>	<b>161 056,00 €</b>
Taux affectation aux missions	84%	98%			
Excédent/ insuffisance	1 977,00 €	2 569,00 €			
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>12 634,00 €</b>	<b>161 056,00 €</b>	<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>12 634,00 €</b>	<b>161 056,00 €</b>

\* Les colonnes N retracent les flux de l'année

\*\* Les colonnes Cumul retracent les flux de l'année et des années antérieures

# RAPPORT D'ACTIVITES

Fonds de dotation Orphée

POUR LA PERIODE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

# RAPPORT D'ACTIVITES

Pour la période du 01/01/2019 AU 31/12/2019

---

## Présentation

Fonds de dotation Orphée

Association loi 1901 ou assimilée (Droit local, ...) créée le 06/09/2010

### Responsables

Président(e) : SOULET Jean-Louis

### Activités de la structure

Enseignement artistique seul

Orgue et harmonie

### Personnel administratif

#### Liste des membres

Nom prénom	Fonction	Date d'entrée
GACHES Céline	Personnel administratif	01/09/2018

### Membres du conseil d'administration

#### Liste des membres

Nom prénom	Fonction	Date d'entrée
CAZALS Jean-Marc	Membre actif du CA	25/09/2013
COMBES Gilles	Membre actif du CA coopté	11/09/2018
EYSSETTE Muriel	Membre actif du CA coopté	25/09/2013
FORGEZ Gislaine	Membre actif du CA coopté	25/09/2013
LIFFRAUD Mathilde	Membre actif du CA coopté	15/04/2015
SABLAYROLLES Paul-Henry	Membre actif du CA coopté	15/04/2015
SOULET Isabelle	Membre actif du CA	20/08/2010
SOULET Jean-Louis	Président(e)	20/08/2010

# RAPPORT D'ACTIVITES

Pour la période du 01/01/2019 AU 31/12/2019

## Evénements

### Master class / Classe de maître

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Harmonie et orgue	12/01/2019	Roquecourbe	5
Harmonie et orgue	02/02/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	16/02/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	03/04/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	13/04/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	20/04/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	11/05/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	18/05/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	01/06/2019	Roquecourbe	2
Harmonie et orgue	13/07/2019	Roquecourbe	2

### Représentativité de la structure

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
AG FMT	27/01/2019	Roquecourbe	7
Gala des Anysetiers	16/03/2019	Castres	1

### Animation

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Visite du luthier	29/01/2019	Roquecourbe	2

### Réunion Commission

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Commission technique	09/02/2019	Roquecourbe	8
Commission des finances	23/02/2019	Roquecourbe	3
Commission des finances	23/03/2019	Roquecourbe	3

### Manifestation au profit de l'association

Nom	Date	Lieu
Mise à disposition locaux Fantasia	18/03/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	30/03/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	31/03/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux Fantasia	01/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	06/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	13/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux Fantasia	15/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux Fantasia	29/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	30/04/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	11/05/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux Fantasia	13/05/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	18/05/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux Fantasia	27/05/2019	Roquecourbe

### Répétition

Nom	Date	Lieu
Répétition - Quintette de cuivres	16/04/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	30/04/2019	Roquecourbe
Répétition - Fantasia	01/05/2019	Roquecourbe
Répétition - Fantasia	08/05/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	14/05/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	28/05/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	11/06/2019	Roquecourbe

# RAPPORT D'ACTIVITES

Pour la période du 01/01/2019 AU 31/12/2019

Répétition - Quintette de cuivres	01/07/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	09/07/2019	Roquecourbe
Répétition - Quintette de cuivres	23/07/2019	Roquecourbe
Mise à disposition locaux	02/11/2019	Roquecourbe

## Réunion du conseil d'administration

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Conseil d'administration n°01	18/04/2019	Roquecourbe	8
Conseil d'administration n°02	10/07/2019	Roquecourbe	9

## Administratif

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Vérification incendie	28/05/2019	Roquecourbe	2
Réunion de travail	29/10/2019	Roquecourbe	2

## Divers

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Travaux	21/08/2019	Roquecourbe	2
Travaux	22/08/2019	Roquecourbe	2

## Portes ouvertes

Nom	Date	Lieu	Nombre d'invités
Après-midi Portes ouvertes	14/09/2019	Roquecourbe	9

## Concert en salle

**Après-midi musicale** <https://api.opentalent.fr>

- Concert associant la Master classe d'orgue, le groupe basson et flûtes à bec et le chœur adulte de l'Éveil Roquecourbain

*Le 15/06/2019 à Roquecourbe*

*Nombre d'invités : 2 - Nombre de participants : 0*

**Concert de fin de stage de l'Harmonie Cadet du Tarn** <https://api.opentalent.fr>

L'auditorium "Gérard Laval" est très heureux d'accueillir le concert de fin de stage cadet 2019 de la Fédération de Musique du Tarn.

*Le 25/10/2019 à Roquecourbe*

*Nombre d'invités : 0 - Nombre de participants : 0*

# RAPPORT D'ACTIVITES

Pour la période du 01/01/2019 AU 31/12/2019

---