

**CENTRE D'ART LE LAIT**

6 RUE JULES ROLLAND

81000 ALBI

***Bilan Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)				31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	4 319,00	4 319,00				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	61 624,28	56 400,27	5 224,01	2,20	504,61	0,26
Autres immobilisations corporelles	53 497,73	40 107,26	13 390,47	5,65	17 202,12	8,89
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres immobilisations financières	1 400,00		1 400,00	0,59	1 400,00	0,72
<b>TOTAL (I)</b>	<b>120 841,01</b>	<b>100 826,53</b>	<b>20 014,48</b>	8,45	<b>19 106,73</b>	9,88
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Marchandises	4 924,54	2 372,93	2 551,61	1,08	2 692,17	1,39
Créances usagers et comptes rattachés	785,00		785,00	0,33	830,55	0,43
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	1 389,89		1 389,89	0,59	19,99	0,01
. Organismes sociaux	2 435,67		2 435,67	1,03		
. Autres	59 640,00		59 640,00	25,17	62 295,00	32,21
Disponibilités	150 170,64		150 170,64	63,37	108 459,20	56,08
<b>TOTAL (II)</b>	<b>219 345,74</b>	<b>2 372,93</b>	<b>216 972,81</b>	91,55	<b>174 296,91</b>	90,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>340 186,75</b>	<b>103 199,46</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 582,87	17,12	35 823,77	18,52
Réserves	668,14	0,28	668,14	0,35
Report à nouveau	400,29	0,17	400,29	0,21
Résultat de l'exercice	9 104,70	3,84	4 759,10	2,46
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 758,00	4,12	10 659,29	5,51
<b>TOTAL(I)</b>	<b>60 514,00</b>	25,53	<b>52 310,59</b>	27,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 209,49	22,87	34 887,97	18,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 209,49</b>	22,87	<b>34 887,97</b>	18,04
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	31 150,00	13,14	32 472,00	16,79
<b>TOTAL(III)</b>	<b>31 150,00</b>	13,14	<b>32 472,00</b>	16,79
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	6 203,39	2,62	7 975,33	4,12
Fournisseurs et comptes rattachés	35 437,70	14,95	21 993,27	11,37
Autres	30 472,71	12,86	38 672,48	20,00
Produits constatés d'avance	19 000,00	8,02	5 092,00	2,63
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>91 113,80</b>	38,45	<b>73 733,08</b>	38,12
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2020  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2019  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	233,00		233,00	0,99	555,50	2,21	-322	-58,01
Production vendue de biens	282,71		282,71	1,20	6 981,72	27,85	-6 699	-95,95
Prestations de services	22 927,37		22 927,37	97,80	17 530,79	69,93	5 397	30,79
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>23 443,08</b>		<b>23 443,08</b>	100,00	<b>25 068,01</b>	100,00	<b>-1 625</b>	<b>-6,47</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Subventions d'exploitation			420 990,00	N/S	429 027,80	N/S	-8 037	-1,86
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			32 472,00	138,51	38 440,00	153,34	-5 968	-15,52
Autres produits			4,50	0,02	9,72	0,04	-5	-55,55
Transfert de charges			15 685,48	66,91	18 234,02	72,74	-2 549	-13,97
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>469 151,98</b>	N/S	<b>485 711,54</b>	N/S	<b>-16 560</b>	<b>-3,40</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>492 595,06</b>	N/S	<b>510 779,55</b>	N/S	<b>-18 184</b>	<b>-3,55</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			403,42	1,72	588,08	2,35	-185	-31,45
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>403,42</b>	1,72	<b>588,08</b>	2,35	<b>-185</b>	<b>-31,45</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion					49,42	0,20	-49	-100,00
Sur opérations en capital			5 615,29	23,95	973,73	3,88	4 642	477,08
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 615,29</b>	23,95	<b>1 023,15</b>	4,08	<b>4 592</b>	<b>448,88</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	<b>-2,68</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	<b>-2,68</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises			112,72	0,48			112	N/S
Variations stocks de marchandises			140,56	0,60	-2 189,21	-8,72	2 329	106,40
Autres achats non stockés			26 244,32	111,95	49 893,86	199,03	-23 649	-47,39
Services extérieurs			36 466,89	155,55	33 223,03	132,53	3 243	9,76
Autres services extérieurs			129 307,70	551,58	126 421,72	504,31	2 886	2,28
Impôts, taxes et versements assimilés			4 218,01	17,99	3 995,51	15,94	223	5,58
Salaires et traitements			194 289,90	828,77	185 719,73	740,86	8 570	4,61
Charges sociales			43 466,92	185,41	65 507,52	261,32	-22 041	-33,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			4 219,85	18,00	3 062,16	12,21	1 157	37,79
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations					2 372,93	9,46	-2 372	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			19 321,52	82,42	5 931,85	23,66	13 390	225,76
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			31 150,00	132,88	32 472,00	129,54	-1 322	-4,06
Autres charges			491,86	2,09	288,85	1,15	203	70,49
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>489 430,25</b>	N/S	<b>506 699,95</b>	N/S	<b>-17 269</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Intérêts et charges assimilées			78,82	0,33	50,73	0,20	28	56,00

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>78,82</b>	0,33	<b>50,73</b>	0,20	<b>28</b>	56,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations en capital			881,00	3,51	-881	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>881,00</b>	3,51	<b>-881</b>	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>489 509,07</b>	N/S	<b>507 631,68</b>	N/S	<b>-18 122</b>	-3,56
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>9 104,70</b>	38,83	<b>4 759,10</b>	18,98	<b>4 345</b>	91,30
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	-2,68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	20 795,40		20 795,40			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	20 795,40		20 795,40			
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	<b>4 319,00</b>	<b>4 319,00</b>				
205200 Site internet	4 319,00		4 319,00	1,82	4 319,00	2,23
280520 Amort site internet		4 319,00	-4 319,00	-1,81	-4 319,00	-2,22
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	<b>61 624,28</b>	<b>56 400,27</b>	<b>5 224,01</b>	2,20	<b>504,61</b>	0,26
215000 Matériel et outillage albi	56 765,08		56 765,08	23,95	51 637,48	26,70
215410 Matériel et outillage castres	4 859,20		4 859,20	2,05	4 859,20	2,51
281500 Amort. matériel outillage albi		51 541,07	-51 541,07	-21,74	-51 132,87	-26,43
281541 Amort. matériel outillage castres		4 859,20	-4 859,20	-2,04	-4 859,20	-2,50
Autres immobilisations corporelles	<b>53 497,73</b>	<b>40 107,26</b>	<b>13 390,47</b>	5,65	<b>17 202,12</b>	8,89
218100 Install. agenc. amenag. albi	765,31		765,31	0,32	765,31	0,40
218200 Matériel de transport albi	17 690,00		17 690,00	7,46	17 690,00	9,15
218300 Matériel bureau inform. albi	9 290,21		9 290,21	3,92	9 290,21	4,80
218310 Matériel bureau inform. castres	939,63		939,63	0,40	939,63	0,49
218350 Matériel albi	333,00		333,00	0,14	333,00	0,17
218400 Mobilier albi	18 534,26		18 534,26	7,82	23 050,86	11,92
218410 Mobilier castres	5 945,32		5 945,32	2,51	5 945,32	3,07
281810 Amort. install. agencet albi		765,31	-765,31	-0,31	-765,31	-0,39
281820 Amort. matériel transport albi		9 523,48	-9 523,48	-4,01	-7 125,48	-3,67
281830 Amort. mat.bureau inform. albi		9 274,58	-9 274,58	-3,90	-8 470,58	-4,37
281831 Amort. mat.bureau inform. castres		939,63	-939,63	-0,39	-939,63	-0,48
281835 Amort matériel divers albi		333,00	-333,00	-0,13	-333,00	-0,16
281840 Amort. mobilier albi		13 325,94	-13 325,94	-5,61	-17 232,89	-8,90
281841 Amort. mobilier castres		5 945,32	-5 945,32	-2,50	-5 945,32	-3,06
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres immobilisations financières	<b>1 400,00</b>		<b>1 400,00</b>	0,59	<b>1 400,00</b>	0,72
275500 Depots et cautionnements versés	1 400,00		1 400,00	0,59	1 400,00	0,72
<b>TOTAL (I)</b>	<b>120 841,01</b>	<b>100 826,53</b>	<b>20 014,48</b>	8,45	<b>19 106,73</b>	9,88
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Marchandises	<b>4 924,54</b>	<b>2 372,93</b>	<b>2 551,61</b>	1,08	<b>2 692,17</b>	1,39
370300 Stocks m/ses boutique	4 924,54		4 924,54	2,08	5 065,10	2,62
397000 Depreciation de stock		2 372,93	-2 372,93	-0,99	-2 372,93	-1,22
Créances usagers et comptes rattachés	<b>785,00</b>		<b>785,00</b>	0,33	<b>830,55</b>	0,43
411000 Clients collectifs	785,00		785,00	0,33	830,55	0,43
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	<b>1 389,89</b>		<b>1 389,89</b>	0,59	<b>19,99</b>	0,01
401000 Fournisseurs collectifs	1 389,89		1 389,89	0,59	19,99	0,01
. Organismes sociaux	<b>2 435,67</b>		<b>2 435,67</b>	1,03		
431000 Urssaf	2 435,67		2 435,67	1,03		
. Autres	<b>59 640,00</b>		<b>59 640,00</b>	25,17	<b>62 295,00</b>	32,21
441000 subventions à recevoir	59 550,00		59 550,00	25,13	56 500,00	29,21
441100 Par subventions d'investissement					5 750,00	2,97
468700 Produits à recevoir	90,00		90,00	0,04	45,00	0,02
Disponibilités	<b>150 170,64</b>		<b>150 170,64</b>	63,37	<b>108 459,20</b>	56,08
512000 Crédit mutuel	31 174,09		31 174,09	13,15	19 131,80	9,89
512100 Crédit mutuel livret	76 852,47		76 852,47	32,43	76 987,96	39,81
512200 Crédit mutuel obnl	40 060,95		40 060,95	16,90	10 391,34	5,37
512300 Crédit agricole cc	1 741,01		1 741,01	0,73	1 741,01	0,90
530000 Caisse albi	342,12		342,12	0,14	207,09	0,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>219 345,74</b>	<b>2 372,93</b>	<b>216 972,81</b>	91,55	<b>174 296,91</b>	90,12

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice clos le</b> 31/12/2020 (12 mois)				<b>Exercice précédent</b> 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>340 186,75</b>	<b>103 199,46</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>40 582,87</b>	17,12	<b>35 823,77</b>	18,52
102000 Fonds associatif			26 693,16	13,80
102100 Première situation nette établie	31 452,26	13,27	9 130,61	4,72
102400 Autres fonds propres sans droit de repr	9 130,61	3,85		
Réserves	<b>668,14</b>	0,28	<b>668,14</b>	0,35
106880 Reserves diverses	668,14	0,28	668,14	0,35
Report à nouveau	<b>400,29</b>	0,17	<b>400,29</b>	0,21
110000 Report a nouveau (solde créditeur)	400,29	0,17	400,29	0,21
Résultat de l'exercice	<b>9 104,70</b>	3,84	<b>4 759,10</b>	2,46
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	<b>9 758,00</b>	4,12	<b>10 659,29</b>	5,51
131110 Subvention d'inv. département Tarn	8 004,00	3,38	32 900,00	17,01
131111 Subvention d'inv. région Occitanie	2 460,00	1,04	2 960,00	1,53
139110 Subv. inves.au result. - etat cast	-706,00	-0,29	-25 200,71	-13,02
<b>TOTAL(I)</b>	<b>60 514,00</b>	25,53	<b>52 310,59</b>	27,05
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151000 Provisø pour risques-ifc	<b>54 209,49</b>	22,87	<b>34 887,97</b>	18,04
	54 209,49	22,87	34 887,97	18,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 209,49</b>	22,87	<b>34 887,97</b>	18,04
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	<b>31 150,00</b>	13,14	<b>32 472,00</b>	16,79
194000 Fonds affectés sur projets	31 150,00	13,14	32 472,00	16,79
<b>TOTAL(III)</b>	<b>31 150,00</b>	13,14	<b>32 472,00</b>	16,79
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	<b>6 203,39</b>	2,62	<b>7 975,33</b>	4,12
164110 Emprunt 9 000 euros	6 203,39	2,62	7 975,33	4,12
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>35 437,70</b>	14,95	<b>21 993,27</b>	11,37
401000 Fournisseurs collectifs	25 938,10	10,94	11 523,27	5,96
408100 Fournisseurs fnp	9 499,60	4,01	10 470,00	5,41
Autres	<b>30 472,71</b>	12,86	<b>38 672,48</b>	20,00
411000 Clients collectifs	100,00	0,04		
421000 Personnel remunerations dues			287,29	0,15
428200 Dettes provisio. pour congés payés	11 821,00	4,99	11 290,00	5,84
431000 Urssaf			9 184,00	4,75
431100 Urssaf mda/agessa	455,36	0,19	731,00	0,38
437200 Cadre/Non cadre - ag2r retraite	6 579,44	2,78	6 559,47	3,39
437400 Cadre/ Non cadre - Mutex prévoyance	1 173,78	0,49	1 120,06	0,58
437500 Cadre - ag2r prévoyance	187,13	0,08		
438200 Charges sociales sur congés payés	5 559,00	2,35	5 641,00	2,92
438600 Charges sociales à payer	4 219,00	1,78	3 544,66	1,83
442100 Prelevement à la source	378,00	0,16	315,00	0,16
Produits constatés d'avance	<b>19 000,00</b>	8,02	<b>5 092,00</b>	2,63
487000 produits constatés d'avance	19 000,00	8,02	5 092,00	2,63
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>91 113,80</b>	38,45	<b>73 733,08</b>	38,12
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

**PASSIF**Exercice clos le  
31/12/2020  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2019  
(12 mois)**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2020  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2019  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois) %

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	<b>233,00</b>		<b>233,00</b>	0,99	<b>555,50</b>	2,21	<b>-322</b>	-58,01
707000 Ventes de mses boissons	233,00		233,00	0,99	155,50	0,62	78	50,32
707400 Ventes boutique					400,00	1,60	-400	-100,00
Production vendue de biens	<b>282,71</b>		<b>282,71</b>	1,20	<b>6 981,72</b>	27,85	<b>-6 699</b>	-95,95
704000 Vtes prod° catalog-livret-dvd	282,71		282,71	1,20	6 981,72	27,85	-6 699	-95,95
Prestations de services	<b>22 927,37</b>		<b>22 927,37</b>	97,80	<b>17 530,79</b>	69,93	<b>5 397</b>	30,79
706000 Prestatø ateliers - visites com	7 772,95		7 772,95	33,15	7 124,00	28,42	648	9,10
706100 Cotisation membres association	120,00		120,00	0,51	180,00	0,72	-60	-33,32
706200 Participat diverses - cours	6 057,97		6 057,97	25,84	7 308,39	29,15	-1 251	-17,11
708810 Autres prods - droits entrees	125,00		125,00	0,53	385,00	1,54	-260	-67,52
708830 Mécénat	8 851,45		8 851,45	37,76	2 533,40	10,10	6 318	249,43
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>23 443,08</b>		<b>23 443,08</b>	100,00	<b>25 068,01</b>	100,00	<b>-1 625</b>	-6,47
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Subventions d'exploitation			<b>420 990,00</b>	N/S	<b>429 027,80</b>	N/S	<b>-8 037</b>	-1,86
740000 Subv.département du tarn			143 490,00	612,08	134 720,00	537,42	8 770	6,51
740100 Subv. Drac Occitanie			157 000,00	669,71	157 000,00	626,30		0,00
740200 Sub ministere justice			2 500,00	10,66			2 500	N/S
740300 Subv. Région Occitanie			94 000,00	400,97	102 500,00	408,89	-8 500	-8,28
740400 Subv. mairie Albi			23 000,00	98,11	20 000,00	79,78	3 000	15,00
740405 Subv. educat°nat°academie tlse			1 000,00	4,27	1 000,00	3,99		0,00
740501 Subv autres					13 807,80	55,08	-13 807	-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			<b>32 472,00</b>	138,51	<b>38 440,00</b>	153,34	<b>-5 968</b>	-15,52
789400 Reprise engag.a realiser s/subv			32 472,00	138,51	38 440,00	153,34	-5 968	-15,52
Autres produits			<b>4,50</b>	0,02	<b>9,72</b>	0,04	<b>-5</b>	-55,55
758000 Produits divers gestion courante			4,50	0,02	9,72	0,04	-5	-55,55
Transfert de charges			<b>15 685,48</b>	66,91	<b>18 234,02</b>	72,74	<b>-2 549</b>	-13,97
791000 Transf. charges cnasea - asp			4 330,91	18,47	5 186,60	20,69	-856	-16,50
791010 Transfert de charges services civiques			656,67	2,80	1 093,47	4,36	-437	-39,97
791100 Transf. charges diverses			100,00	0,43	528,00	2,11	-428	-81,05
791160 Transf.charges rbt formation					777,80	3,10	-777	-100,00
791170 Transf.charges rbt assurances					3 260,00	13,00	-3 260	-100,00
791200 Transf. charges participat.manif.			8 233,80	35,12	7 388,15	29,47	845	11,44
791410 Indemnisation chomage partiel			2 364,10	10,08			2 364	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>469 151,98</b>	N/S	<b>485 711,54</b>	N/S	<b>-16 560</b>	-3,40
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>492 595,06</b>	N/S	<b>510 779,55</b>	N/S	<b>-18 184</b>	-3,55
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			<b>403,42</b>	1,72	<b>588,08</b>	2,35	<b>-185</b>	-31,45
763000 Revenus des autres creances			403,42	1,72	588,08	2,35	-185	-31,45
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>403,42</b>	1,72	<b>588,08</b>	2,35	<b>-185</b>	-31,45
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion					<b>49,42</b>	0,20	<b>-49</b>	-100,00
771800 Produits exceptionnels					49,42	0,20	-49	-100,00
Sur opérations en capital			<b>5 615,29</b>	23,95	<b>973,73</b>	3,88	<b>4 642</b>	477,08
775200 Prix cession immobilisation					715,00	2,85	-715	-100,00
777000 Q-p subv. invest. au result. exerc			5 615,29	23,95	258,73	1,03	5 357	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>5 615,29</b>	<b>1 023,15</b>	<b>4 592</b>	448,88
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>498 613,77</b>	<b>512 390,78</b>	<b>-13 777</b>	-2,68
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 613,77</b>	<b>512 390,78</b>	<b>-13 777</b>	-2,68
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>				
Achats de marchandises	112,72		112	N/S
607300 Achats marchandises boutique	112,72		112	N/S
Variations stocks de marchandises	140,56	-2 189,21	2 329	106,40
603730 Variation stocks m/ses boutique	140,56	-2 189,21	2 329	106,40
Autres achats non stockés	26 244,32	49 893,86	-23 649	-47,39
605000 Achats materiel oeuvres/scenographique	9 454,33	17 627,78	-8 173	-46,36
605350 Achats fab. catalogues-livres	2 000,00	22 738,96	-20 738	-91,19
606110 Electricite eau albi	241,26	367,48	-126	-34,32
606140 Carburant / fonctionnement	1 454,75	2 233,23	-779	-34,88
606141 Carburant / action et divers	239,67	501,98	-262	-52,29
606310 Produits d'entretien	160,64	324,81	-164	-50,61
606320 Petits equipements fg	6 610,31	1 917,55	4 693	244,81
606322 Petits equipt vernissage	0,90	73,29	-73	-100,00
606323 Petits equipt action	2 375,18	1 780,28	595	33,43
606400 Fournitures adm. / fonct	2 353,86	1 173,92	1 180	100,60
606405 Contrat copies photocopieur	761,21	706,55	55	7,79
606410 Photocopies / action	592,21	448,03	144	32,14
Services extérieurs	36 466,89	33 223,03	3 243	9,76
611100 Prestation production oeuvres / scenographie	9 025,32	8 997,60	28	0,31
613220 Location rue d'alembert	8 777,19	8 571,25	206	2,40
613520 Locatø fontaine eau		54,95	-54	-100,00
613536 Locatø materiel action	434,76	822,40	-388	-47,19
613561 Locatø tpe		93,60	-93	-100,00
614000 Charges locatives	937,00	1 084,00	-147	-13,55
615200 Entretien biens et reparations	1 951,12	2 163,23	-212	-9,79
615520 Entretien materiel transport	1 536,90	1 532,79	4	0,26
615530 Telesurveillance		58,36	-58	-100,00
615600 Maintenance logiciel+materiel	7 128,00	2 700,00	4 428	164,00
616000 Primes d'assurances	3 713,68	3 659,24	54	1,48
616100 Assurance logements artistes et expos	439,56	793,70	-354	-44,63
618110 Participation manifestation		40,00	-40	-100,00
618300 Documentation technique	199,97	72,21	127	176,39
618310 Documentation veille presse	1 423,39	1 819,70	-396	-21,76
618400 Formation - stages	900,00	720,00	180	25,00
618500 Entree musee - conference		40,00	-40	-100,00
Autres services extérieurs	129 307,70	126 421,72	2 886	2,28
621100 Personnel interimaire		2 130,89	-2 130	-100,00
622600 Honoraires ec + cac	14 520,73	14 195,67	325	2,29
622603 Honoraires prestations	3 640,00	3 440,00	200	5,81
622610 Honoraires conference	2 055,00	2 355,00	-300	-12,73
622633 Honoraires auteurs	2 011,00		2 011	N/S
622650 Honoraires artistes+intervenants	48 426,53	37 046,14	11 380	30,72
622660 Honoraires graphisme	12 656,00	12 840,00	-184	-1,42
622661 Honoraires photographe	1 790,00	2 000,00	-210	-10,49
622662 Honoraires traducteur	3 229,14	2 538,20	691	27,23
622700 Frais d'actes et de contentieux		50,00	-50	-100,00
623100 Annonces et insertions-pub-site	2 682,86	6 053,40	-3 371	-55,68
623400 Cadeaux	1 586,19	1 603,57	-17	-1,05
623600 Publication - editions - cartons	4 002,14	3 711,69	291	7,84
623800 Divers (pourboires, dons courants)		50,00	-50	-100,00
623810 Indemnité service civique	807,08	934,46	-127	-13,59
625100 Voy.depl. taxi avion - action	4 735,92	4 076,89	659	16,17

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
625101 Voy.depl. fonct general	950,43	4,05	2 208,30	8,81	-1 258	-56,96
625102 Voy.depl. taxi avions presse	567,50	2,42	494,89	1,97	73	14,78
625103 Déplacement conférencier	463,80	1,98	1 206,90	4,81	-743	-61,60
625104 Voy.depl. stagiaires et service civique			400,34	1,60	-400	-100,00
625110 Autoroute parking fg	62,00	0,26	165,90	0,66	-103	-62,41
625111 Autoroute parking action			13,10	0,05	-13	-100,00
625120 Transport d'oeuvres	4 010,40	17,11	7 928,45	31,63	-3 918	-49,41
625700 Restaurant hotel - action	11 100,85	47,35	6 948,70	27,72	4 152	59,76
625701 Restaurant hotel - fonc. general	1 431,99	6,10	2 388,70	9,53	-957	-40,07
625703 Reception vernissage	1 837,63	7,84	2 949,38	11,76	-1 112	-37,70
625704 Restaurant hotel - presse	290,06	1,24	273,18	1,09	17	6,23
626000 Timbres affranchi / fonct	439,69	1,87	408,90	1,63	31	7,60
626001 Timbres affranchi / action	1 525,01	6,51	3 789,03	15,11	-2 264	-59,74
626108 Abt dedibox serveur	195,36	0,83	172,56	0,69	23	13,37
626110 Telephone internet et mobile	2 430,11	10,37	2 335,48	9,31	95	4,07
627500 Frais bancaires	203,88	0,87	116,00	0,46	87	75,00
628100 Cotisations	1 656,40	7,06	1 596,00	6,37	60	3,76
Impôts, taxes et versements assimilés	4 218,01	17,99	3 995,51	15,94	223	5,58
633300 Part. form. prof.cont. uniformatio	4 218,01	17,99	3 498,15	13,95	720	20,58
635130 Autres impots			497,36	1,98	-497	-100,00
Salaires et traitements	194 289,90	828,77	185 719,73	740,86	8 570	4,61
641109 Salaires permanents	189 702,65	809,21	185 705,96	740,81	3 997	2,15
641111 Salaire guso	1 300,00	5,55	128,77	0,51	1 172	915,63
641200 Conges payes	531,00	2,27	-115,00	-0,45	646	561,74
641420 Activité partielle	2 756,25	11,76			2 756	N/S
Charges sociales	43 466,92	185,41	65 507,52	261,32	-22 041	-33,64
645100 Cot. urssaf et pôle emploi	21 183,31	90,36	45 267,64	180,58	-24 084	-53,19
645110 Cot. sociale /artistes	428,15	1,83	314,52	1,25	114	36,31
645111 Cot. guso	1 373,81	5,86	58,06	0,23	1 315	N/S
645320 Cot. retraite cadre non cadre	13 327,13	56,85	12 773,33	50,95	554	4,34
645500 Cot. prevoy et mutuelle	6 182,44	26,37	6 094,89	24,31	88	1,44
645890 Variation charges s/cp	-82,00	-0,34	-7,00	-0,02	-75	N/S
647500 Medecine du travail, pharmacie	1 054,08	4,50	1 006,08	4,01	48	4,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 219,85	18,00	3 062,16	12,21	1 157	37,79
681120 Dap amort. immob. corporelles	4 219,85	18,00	3 062,16	12,21	1 157	37,79
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			2 372,93	9,46	-2 372	-100,00
681730 Dot depreciation actifs			2 372,93	9,46	-2 372	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	19 321,52	82,42	5 931,85	23,66	13 390	225,76
681500 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex	19 321,52	82,42	5 931,85	23,66	13 390	225,76
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 150,00	132,88	32 472,00	129,54	-1 322	-4,06
689400 Engag. a realiser s/subv attribuee	31 150,00	132,88	32 472,00	129,54	-1 322	-4,06
Autres charges	491,86	2,09	288,85	1,15	203	70,49
651100 Redevance pour concessions, brevets, licences etc	427,45	1,82	286,14	1,14	141	49,30
658000 Charges diverses gestion courante	64,41	0,27	2,71	0,01	62	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>489 430,25</b>	N/S	<b>506 699,95</b>	N/S	<b>-17 269</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Intérêts et charges assimilées	78,82	0,33	50,73	0,20	28	56,00
661100 Interets des emprunts	78,82	0,33	50,73	0,20	28	56,00
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>78,82</b>	0,33	<b>50,73</b>	0,20	<b>28</b>	56,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations en capital			881,00	3,51	-881	-100,00
678800 Charges exceptionnelles diverses			881,00	3,51	-881	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<i>Total des charges exceptionnelles (IV)</i>			<b>881,00</b>	3,51	<b>-881</b>	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>489 509,07</b>	N/S	<b>507 631,68</b>	N/S	<b>-18 122</b>	-3,56
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>9 104,70</b>	38,83	<b>4 759,10</b>	18,98	<b>4 345</b>	91,30
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	-2,68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	20 795,40		20 795,40			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	20 795,40		20 795,40			
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			

## ASSOCIATION CENTRE D'ART LE LAIT

### PREAMBULE

Le centre d'art Le Lait, labellisé "Centre d'art contemporain d'intérêt national" par l'Etat, a pour objectifs:

- ❖ Le soutien à la création contemporaine par la conception et à la production d'expositions, la production d'œuvres, l'édition de publications, l'accompagnement de projets, les résidences d'artistes, et de manière générale par tout ce qui concourt à la promotion et au soutien de l'art et des artistes contemporains.
- ❖ La sensibilisation et la formation du public par les activités des services de médiation et par tout moyen adapté aux différents publics dans le respect des contenus artistiques.
- ❖ Le rayonnement départemental, principalement à Albi, où le Centre d'art déploiera ses activités dans le but de les faire également connaître à l'échelon régional national et international.

Le projet d'établissement 2019-2022 s'appuie sur les axes suivants :

- ❖ La poursuite d'une programmation ambitieuse qui inscrit plus avant le centre d'art contemporain Le Lait dans le paysage artistique et culturel aux échelons local, national et international ;
- ❖ Un renforcement de la politique de médiation et d'éducation artistique et culturelle ;
- ❖ Un accroissement des programmes de résidence, afin d'affirmer la présence des artistes sur le territoire et de favoriser la rencontre entre créateurs, œuvres et publics ;
- ❖ La poursuite et le développement du rayonnement local et régional du centre d'art contemporain Le Lait en intensifiant sa programmation culturelle et ses actions hors les murs.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 236 987,29 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 9 104,70 €.

## **EVENEMENT SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE**

### **COVID-19**

La pandémie du Covid-19 et les mesures de confinement ont entraîné une diminution de l'activité (report d'expositions, de projets d'éducation artistiques et d'événements). Tout en gardant comme priorité la santé et la sécurité des salariés, l'association a mis en place les actions nécessaires afin de limiter les impacts de la crise. Elle a eu recours, de façon limitée, au chômage partiel entre mars et mai.

## **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.

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 :

### **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 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.

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

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

Matériels et outillage	de 03 à 05 ans
Aai divers	de 05 à 08 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériels de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobiliers	de 03 à 10 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

## CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 319		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 497		5 128
Autres installations, agencements, aménagements	765		
Matériel de transport	17 690		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 559		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>114 511</b>		<b>5 128</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 400		
<b>TOTAL</b>	<b>1 400</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 230</b>		<b>5 128</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 319	4 319
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			61 624	61 624
Autres installations, agencements, aménagements			765	765
Matériel de transport			17 690	17 690
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 517	35 042	35 042
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 517</b>	<b>115 122</b>	<b>115 122</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 400	1 400
<b>TOTAL</b>			<b>1 400</b>	<b>1 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 517</b>	<b>120 841</b>	<b>120 841</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 319			4 319
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	55 992	408		56 400
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	7 125	2 398		9 523
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 921	1 414	4 517	29 818
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>96 039</b>	<b>4 220</b>	<b>4 517</b>	<b>95 742</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 358</b>	<b>4 220</b>	<b>4 517</b>	<b>100 061</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	408				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	2 398				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 414				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>4 220</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 220</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	34 888	19 322		54 209
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>34 888</b>	<b>19 322</b>		<b>54 209</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	2 373			2 373
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>2 373</b>			<b>2 373</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 261</b>	<b>19 322</b>		<b>56 582</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 322		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 400
Autres immobilisations financières	1 400		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	785	785	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 436	2 436	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	59 550	59 550	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 480	1 480	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 651</b>	<b>64 251</b>	<b>1 400</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	6 203	1 792	4 412	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 438	35 438		
Personnel et comptes rattachés	11 821	11 821		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 174	18 174		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	378	378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100	100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 000	19 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 114</b>	<b>86 702</b>	<b>4 412</b>	

---

Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 772
--	-------

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	90
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	21 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>31 099</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		19 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>19 000</b>

### Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatif	26 693			26 693	
Fonds propres sans droit de reprise	9 130	4 759	26 693		40 583
Réserves diverses	668				668
Report à nouveau	400				400
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	4 759		9 105	4759	9 105
<b>Situation nette</b>	<b>41 650</b>	<b>4 759</b>	<b>35 798</b>	<b>31452</b>	<b>50 755</b>
Subvention d'investissement	10 659		4 714	5 615	9 758
<b>TOTAL</b>	<b>52 309</b>	<b>4 759</b>	<b>40 512</b>	<b>37 067</b>	<b>60 513</b>

### Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	233
Prestations de services	23 210
<b>TOTAL</b>	<b>23 443</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	23 443
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>23 443</b>

### Ventilation des subventions d'exploitations

Subventions d'exploitations	Montant
Département du Tarn	143 490
Drac Occitanie	157 000
Ministère de la justice	2 500
Région Occitanie	94 000
Mairie d'Albi	23 000
Eduction nationale	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>420 990</b>

### Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 292
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 292</b>

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	

### Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			54 209
<b>TOTAL</b>			<b>54 209</b>

**Commentaires :**

L'association a pris l'option de constater cet engagement, il est comptabilisé en provision pour risques et charges.

**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**.

**Evaluation de l'engagement :**

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **0.10 %**, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/12/2020** s'élève à **54 209,49** euros.

### Valorisation des contributions volontaires

Le montant total de la mise à disposition par la Ville d'ALBI est de :

**20 795.40 €**

## Tableau de suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS ISSUS DE		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORT	UTILISATIONS		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursement	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	site internet traduction	1200				1200	
	éducation artistique	3960				3960	
	éducation artistique 2019	4720		4720			
	Culture Justice 2019	2000		2000			
	Par monts et par vaux 2019	3000		3000			
	Plateforme Le Salon (sub Région)	8500	8500			8500	
	Culture justice 2020		5000			5000	
	éducation artistique 2020		4490			4490	
	APIE 2019-2020	4000		4000			
	APIE 2020-2021		5000			5000	
	Par monts et par vaux 2020		3000			3000	
Contributions financières d'autres organismes	Mondriaan Fonds (exposition 2020)	5092		5092			
	<b>TOTAL</b>	<b>32472</b>	<b>25990</b>	<b>18812</b>		<b>31150</b>	

**Fonds dédiés non consommés :**

Le fonds dédiés Education artistique a été versé par le conseil départemental et sera utilisé sous réserve de la contrainte COVID en 2021.



**KPMG SA**  
ZAC Les Portes d'Albi  
Fonlabour EST  
81000 ALBI

# *Centre d'art Le Lait*

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

Exercice clos le 31 décembre 2020  
Centre d'art Le Lait  
6 Rue Jules Rolland 81000 ALBI

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
ZAC Les Portes d'Albi  
Fonlabour EST  
81000 ALBI

## **Centre d'art Le Lait**

6 Rue Jules Rolland 81000 ALBI

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de l'association Centre d'art Le lait,

### **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 Centre d'art Le Lait relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement

et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

### **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 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.

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.

Albi, le 24 mars 2021

KPMG SA



**Signature  
numérique de  
Patrice Corneille**

Patrice Corneille

Associé

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)				31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Concessions, brevets, droits similaires	4 319,00	4 319,00				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	61 624,28	56 400,27	5 224,01	2,20	504,61	0,26
Autres immobilisations corporelles	53 497,73	40 107,26	13 390,47	5,65	17 202,12	8,89
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Autres immobilisations financières	1 400,00		1 400,00	0,59	1 400,00	0,72
<b>TOTAL (I)</b>	<b>120 841,01</b>	<b>100 826,53</b>	<b>20 014,48</b>	8,45	<b>19 106,73</b>	9,88
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Marchandises	4 924,54	2 372,93	2 551,61	1,08	2 692,17	1,39
Créances usagers et comptes rattachés	785,00		785,00	0,33	830,55	0,43
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	1 389,89		1 389,89	0,59	19,99	0,01
. Organismes sociaux	2 435,67		2 435,67	1,03		
. Autres	59 640,00		59 640,00	25,17	62 295,00	32,21
Disponibilités	150 170,64		150 170,64	63,37	108 459,20	56,08
<b>TOTAL (II)</b>	<b>219 345,74</b>	<b>2 372,93</b>	<b>216 972,81</b>	91,55	<b>174 296,91</b>	90,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>340 186,75</b>	<b>103 199,46</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	40 582,87	17,12	35 823,77	18,52
Réserves	668,14	0,28	668,14	0,35
Report à nouveau	400,29	0,17	400,29	0,21
Résultat de l'exercice	9 104,70	3,84	4 759,10	2,46
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 758,00	4,12	10 659,29	5,51
<b>TOTAL (I)</b>	<b>60 514,00</b>	25,53	<b>52 310,59</b>	27,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 209,49	22,87	34 887,97	18,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 209,49</b>	22,87	<b>34 887,97</b>	18,04
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	31 150,00	13,14	32 472,00	16,79
<b>TOTAL (III)</b>	<b>31 150,00</b>	13,14	<b>32 472,00</b>	16,79
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	6 203,39	2,62	7 975,33	4,12
Fournisseurs et comptes rattachés	35 437,70	14,95	21 993,27	11,37
Autres	30 472,71	12,86	38 672,48	20,00
Produits constatés d'avance	19 000,00	8,02	5 092,00	2,63
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>91 113,80</b>	38,45	<b>73 733,08</b>	38,12
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>236 987,29</b>	100,00	<b>193 403,64</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2020  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2019  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises	233,00		233,00	0,99	555,50	2,21	-322	-58,01
Production vendue de biens	282,71		282,71	1,20	6 981,72	27,85	-6 699	-95,95
Prestations de services	22 927,37		22 927,37	97,80	17 530,79	69,93	5 397	30,79
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>23 443,08</b>		<b>23 443,08</b>	100,00	<b>25 068,01</b>	100,00	<b>-1 625</b>	<b>-6,47</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Subventions d'exploitation			420 990,00	N/S	429 027,80	N/S	-8 037	-1,86
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			32 472,00	138,51	38 440,00	153,34	-5 968	-15,52
Autres produits			4,50	0,02	9,72	0,04	-5	-55,55
Transfert de charges			15 685,48	66,91	18 234,02	72,74	-2 549	-13,97
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>469 151,98</b>	N/S	<b>485 711,54</b>	N/S	<b>-16 560</b>	<b>-3,40</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>492 595,06</b>	N/S	<b>510 779,55</b>	N/S	<b>-18 184</b>	<b>-3,55</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			403,42	1,72	588,08	2,35	-185	-31,45
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>403,42</b>	1,72	<b>588,08</b>	2,35	<b>-185</b>	<b>-31,45</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion					49,42	0,20	-49	-100,00
Sur opérations en capital			5 615,29	23,95	973,73	3,88	4 642	477,08
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>5 615,29</b>	23,95	<b>1 023,15</b>	4,08	<b>4 592</b>	<b>448,88</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	<b>-2,68</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	<b>-2,68</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises			112,72	0,48			112	N/S
Variations stocks de marchandises			140,56	0,60	-2 189,21	-8,72	2 329	106,40
Autres achats non stockés			26 244,32	111,95	49 893,86	199,03	-23 649	-47,39
Services extérieurs			36 466,89	155,55	33 223,03	132,53	3 243	9,76
Autres services extérieurs			129 307,70	551,58	126 421,72	504,31	2 886	2,28
Impôts, taxes et versements assimilés			4 218,01	17,99	3 995,51	15,94	223	5,58
Salaires et traitements			194 289,90	828,77	185 719,73	740,86	8 570	4,61
Charges sociales			43 466,92	185,41	65 507,52	261,32	-22 041	-33,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			4 219,85	18,00	3 062,16	12,21	1 157	37,79
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations					2 372,93	9,46	-2 372	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			19 321,52	82,42	5 931,85	23,66	13 390	225,76
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			31 150,00	132,88	32 472,00	129,54	-1 322	-4,06
Autres charges			491,86	2,09	288,85	1,15	203	70,49
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>489 430,25</b>	N/S	<b>506 699,95</b>	N/S	<b>-17 269</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Intérêts et charges assimilées			78,82	0,33	50,73	0,20	28	56,00

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>78,82</b>	0,33	<b>50,73</b>	0,20	<b>28</b>	56,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations en capital			881,00	3,51	-881	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>881,00</b>	3,51	<b>-881</b>	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>489 509,07</b>	N/S	<b>507 631,68</b>	N/S	<b>-18 122</b>	-3,56
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>9 104,70</b>	38,83	<b>4 759,10</b>	18,98	<b>4 345</b>	91,30
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>498 613,77</b>	N/S	<b>512 390,78</b>	N/S	<b>-13 777</b>	-2,68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature	20 795,40		20 795,40			
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	20 795,40		20 795,40			
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	<b>20 795,40</b>		<b>20 795,40</b>			

## ASSOCIATION CENTRE D'ART LE LAIT

### PREAMBULE

Le centre d'art Le Lait, labellisé "Centre d'art contemporain d'intérêt national" par l'Etat, a pour objectifs:

- ❖ Le soutien à la création contemporaine par la conception et à la production d'expositions, la production d'œuvres, l'édition de publications, l'accompagnement de projets, les résidences d'artistes, et de manière générale par tout ce qui concourt à la promotion et au soutien de l'art et des artistes contemporains.
- ❖ La sensibilisation et la formation du public par les activités des services de médiation et par tout moyen adapté aux différents publics dans le respect des contenus artistiques.
- ❖ Le rayonnement départemental, principalement à Albi, où le Centre d'art déploiera ses activités dans le but de les faire également connaître à l'échelon régional national et international.

Le projet d'établissement 2019-2022 s'appuie sur les axes suivants :

- ❖ La poursuite d'une programmation ambitieuse qui inscrit plus avant le centre d'art contemporain Le Lait dans le paysage artistique et culturel aux échelons local, national et international ;
- ❖ Un renforcement de la politique de médiation et d'éducation artistique et culturelle ;
- ❖ Un accroissement des programmes de résidence, afin d'affirmer la présence des artistes sur le territoire et de favoriser la rencontre entre créateurs, œuvres et publics ;
- ❖ La poursuite et le développement du rayonnement local et régional du centre d'art contemporain Le Lait en intensifiant sa programmation culturelle et ses actions hors les murs.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 236 987,29 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 9 104,70 €.

## **EVENEMENT SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE**

### **COVID-19**

La pandémie du Covid-19 et les mesures de confinement ont entraîné une diminution de l'activité (report d'expositions, de projets d'éducation artistiques et d'événements). Tout en gardant comme priorité la santé et la sécurité des salariés, l'association a mis en place les actions nécessaires afin de limiter les impacts de la crise. Elle a eu recours, de façon limitée, au chômage partiel entre mars et mai.

## **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.

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 :

### **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 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.

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

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

Matériels et outillage	de 03 à 05 ans
Aai divers	de 05 à 08 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériels de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobiliers	de 03 à 10 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

## CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 319		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 497		5 128
Autres installations, agencements, aménagements	765		
Matériel de transport	17 690		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 559		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>114 511</b>		<b>5 128</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 400		
<b>TOTAL</b>	<b>1 400</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 230</b>		<b>5 128</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 319	4 319
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			61 624	61 624
Autres installations, agencements, aménagements			765	765
Matériel de transport			17 690	17 690
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 517	35 042	35 042
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 517</b>	<b>115 122</b>	<b>115 122</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 400	1 400
<b>TOTAL</b>			<b>1 400</b>	<b>1 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 517</b>	<b>120 841</b>	<b>120 841</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 319			4 319
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	55 992	408		56 400
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	7 125	2 398		9 523
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 921	1 414	4 517	29 818
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>96 039</b>	<b>4 220</b>	<b>4 517</b>	<b>95 742</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 358</b>	<b>4 220</b>	<b>4 517</b>	<b>100 061</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	408				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	2 398				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 414				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>4 220</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 220</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	34 888	19 322		54 209
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>34 888</b>	<b>19 322</b>		<b>54 209</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	2 373			2 373
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>2 373</b>			<b>2 373</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>37 261</b>	<b>19 322</b>		<b>56 582</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 322		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			1 400
Autres immobilisations financières	1 400		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	785	785	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 436	2 436	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	59 550	59 550	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 480	1 480	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 651</b>	<b>64 251</b>	<b>1 400</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	6 203	1 792	4 412	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 438	35 438		
Personnel et comptes rattachés	11 821	11 821		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 174	18 174		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	378	378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	100	100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 000	19 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 114</b>	<b>86 702</b>	<b>4 412</b>	

---

Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 772
--	-------

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	90
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>90</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	21 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>31 099</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		19 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>19 000</b>

### Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatif	26 693			26 693	
Fonds propres sans droit de reprise	9 130	4 759	26 693		40 583
Réserves diverses	668				668
Report à nouveau	400				400
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	4 759		9 105	4759	9 105
<b>Situation nette</b>	<b>41 650</b>	<b>4 759</b>	<b>35 798</b>	<b>31452</b>	<b>50 755</b>
Subvention d'investissement	10 659		4 714	5 615	9 758
<b>TOTAL</b>	<b>52 309</b>	<b>4 759</b>	<b>40 512</b>	<b>37 067</b>	<b>60 513</b>

### Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	233
Prestations de services	23 210
<b>TOTAL</b>	<b>23 443</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	23 443
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>23 443</b>

### Ventilation des subventions d'exploitations

Subventions d'exploitations	Montant
Département du Tarn	143 490
Drac Occitanie	157 000
Ministère de la justice	2 500
Région Occitanie	94 000
Mairie d'Albi	23 000
Eduction nationale	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>420 990</b>

### Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 292
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 292</b>

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			54 209
<b>TOTAL</b>			<b>54 209</b>

### Commentaires :

L'association a pris l'option de constater cet engagement, il est comptabilisé en provision pour risques et charges.

### 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**.

### Evaluation de l'engagement :

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **0.10 %**, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **31/12/2020** s'élève à **54 209,49** euros.

## Valorisation des contributions volontaires

Le montant total de la mise à disposition par la Ville d'ALBI est de :

**20 795.40 €**

## Tableau de suivi des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS ISSUS DE		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORT	UTILISATIONS		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursement	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	site internet traduction	1200				1200	
	éducation artistique	3960				3960	
	éducation artistique 2019	4720		4720			
	Culture Justice 2019	2000		2000			
	Par monts et par vaux 2019	3000		3000			
	Plateforme Le Salon (sub Région)	8500	8500			8500	
	Culture justice 2020		5000			5000	
	éducation artistique 2020		4490			4490	
	APIE 2019-2020	4000		4000			
	APIE 2020-2021		5000			5000	
	Par monts et par vaux 2020		3000			3000	
Contributions financières d'autres organismes	Mondriaan Fonds (exposition 2020)	5092		5092			
	<b>TOTAL</b>	<b>32472</b>	<b>25990</b>	<b>18812</b>		<b>31150</b>	

**Fonds dédiés non consommés :**

Le fonds dédiés Education artistique a été versé par le conseil départemental et sera utilisé sous réserve de la contrainte COVID en 2021.



**KPMG S.A.**  
ZAC des portes d'Albi  
Fonlabour Est  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Centre d'art Le Lait

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2020

Centre d'art Le Lait

6 rue Jules Rolland 81000 ALBI

*Ce rapport contient 2 pages*

Référence : PC-SN

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Egho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.   
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
ZAC des portes d'Albi  
Fonlabour Est  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Centre d'art Le Lait

Siège social : 6 rue Jules Rolland 81000 ALBI

### Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Centre d'art Le Lait,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Albi, le 24 mars 2021  
KPMG S.A.

Patrice Corneille  
Associé

Signature  
numérique de  
Patrice Corneille