



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

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

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

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association Départementale pour le Développement des Arts
(Musique, Danse, Théâtre, Cirque) - ADDA 81
Conseil Général du Tarn
Lices Georges Pompidou
81000 ALBI
Ce rapport contient 16 pages
Référence : PC/CG/CZ



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

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

Siège social : Conseil Général du Tarn
Lices Georges Pompidou
81000 ALBI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Départementale pour le Développement des Arts (Musique, Danse, Théâtre, Cirque) – ADDA 81, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur la comptabilisation des subventions d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Albi, le 15 avril 2013

KPMG Audit Sud-Ouest



Patrice Corneille
Associé

BILAN ACTIF

| | 31/12/2012 | | | 31/12/2011 |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 2 384 | 2 384 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 14 938 | 14 938 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 48 153 | 39 627 | 8 526 | 6 046 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 65 475 | 56 949 | 8 526 | 6 046 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 2 814 | | 2 814 | 28 451 |
| Autres créances | 70 349 | | 70 349 | 14 469 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 67 034 | | 67 034 | 115 073 |
| Charges constatées d'avance (3) | 3 882 | | 3 882 | 5 040 |
| TOTAL (II) | 144 080 | | 144 080 | 163 032 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 209 555 | 56 949 | 152 606 | 169 079 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|----------------|----------------|
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 42 691 | 55 674 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | - 23 991 | - 12 983 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL (I) | 18 700 | 42 691 |
| Comptes de liaison (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| FONDS DEBIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL (IV) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 455 | 5 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 484 | 26 901 |
| Dettes fiscales et sociales | 81 127 | 76 929 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 5 898 | 98 |
| Produits constatés d'avance (1) | 27 943 | 22 455 |
| TOTAL (V) | 133 906 | 126 388 |
| Ecarts de conversion passif (VI) | | |
| TOTAL GENERAL (I à VI) | 152 606 | 169 079 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 133 906 | 126 388 |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | 4 441 | |
| (3) dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---------------------------|-----------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | 7 359 | 8 344 |
| Prestations de services | 87 517 | 70 878 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 94 876 | 79 222 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 701 184 | 645 634 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 9 852 | 4 722 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 3 001 | 7 509 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 808 912 | 737 087 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 8 745 | 6 832 |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 367 534 | 340 193 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 26 942 | 23 850 |
| Salaires et traitements | 298 635 | 264 144 |
| Charges sociales | 119 214 | 106 605 |
| Autres charges de personnel | 7 162 | 4 792 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 3 037 | 2 914 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 3 948 | 2 232 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 835 218 | 751 562 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | - 26 305 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 2 034 | 1 965 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 2 034 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | 29 | 37 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | 29 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 2 005 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | - 24 300 |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|--------------------|------------|------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 337 |
| Sur opérations en capital | | 954 | 473 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 954 | 810 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 645 | 1 246 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 645 | 1 246 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | 309 | - 436 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 811 901 | 739 862 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 835 892 | 752 845 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | - 23 991 | - 12 983 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | - 23 991 | - 12 983 |
| <i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Association A.D.D.A.

ANNEXE

Exercice clos le 31.12.2012

SOMMAIRE

A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

| | |
|---|----------|
| 1. Evénements principaux de l'exercice | 3 |
| 2. Règles et méthodes comptables | 3 |

B. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. Bilan actif

| | |
|--|---|
| 1.1 Immobilisations incorporelles - mouvements principaux | 4 |
| 1.2 Immobilisations incorporelles - amortissements pour dépréciation | 4 |
| 1.3 Immobilisations corporelles - mouvements principaux | 4 |
| 1.4 Immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation | 5 |
| 1.5 Actif circulant - classement par échéance | 5 |
| 1.6 Produits à recevoir | 5 |
| 1.7 Détail des créances | 6 |

2. Bilan passif

| | |
|--|---|
| 2.1 Fonds associatifs | 7 |
| 2.2 Détail des dettes | 7 |
| 2.3 Engagement pris en matière de retraite | 7 |
| 2.4 Charges et produits constatés d'avance | 7 |

C. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

| | |
|---|----------|
| 1. Rattachement des subventions | 9 |
| 2. Ventilation de l'effectif moyen | 9 |
| 3. Rémunération des dirigeants | 9 |
| 4. Droit individuel formation | 9 |
| 5. Mise à disposition des locaux | 9 |

A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. Evènements principaux de l'exercice

Le stage biennal Régie a eu lieu sur l'exercice 2012.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement N° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations, conformément au règlement 99-01.

Aucun changement de méthodes d'évaluation ou de méthode de présentation n'est intervenu sur l'exercice.

B. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1. Bilan actif

1.1 Immobilisations incorporelles - mouvements principaux

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des remises éventuelles.

Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

1.2 Immobilisations incorporelles - amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Logiciels et progiciels | linéaire | 3 ans |

1.3 Immobilisations corporelles – mouvements principaux

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des remises éventuelles.

Une dépréciation est constatée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

L'association a acquis sur l'exercice du matériel informatique pour un montant de 5 517 €.

1.4 Immobilisations corporelles – amortissements pour dépréciation

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|------------------------------------|-------------|--------------|
| Matériel | linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | linéaire | 3 et 5 ans |

1.5 Actif circulant – classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.
(Détail en annexe page 6)

1.6 Produits à recevoir

Le montant des subventions d'exploitation à recevoir s'élève à : 48.777.64 €
Et des produits à recevoir à 21.188.10 €

(Détail en annexe page 6)

1.7 Détail des Créances

AUTRES CREANCES au 31/12/2012**Détail du compte 441000 - Subventions à recevoir**

| | |
|------------------------|-----------------|
| CR Voix-là | 5 400 € |
| CR Stage Régie | 31 378 € |
| Conseil Général | 12 000 € |
| Solde du compte | 48 778 € |

Détail du compte clients

| | |
|------------------------|----------------|
| Chorale air plaisir | 342 € |
| Mairie Graulhet | 500 € |
| CES Puylaurens | 120 € |
| Ecole St Sulpice | 120 € |
| Ecole Cadalen | 108 € |
| E.M. Pagnol | 88 € |
| Ecole Rivière | 112 € |
| Ecole Puygouzon | 216 € |
| Ecole Curveillere | 108 € |
| CES Labruguière | 700 € |
| Rocktime | 400 € |
| solde du compte | 2 814 € |

cpte 468700 - Autres produits à recevoir

| | |
|----------------------------|-----------------|
| MJC Monts d'Alban | 45 € |
| ARPA | 2 400 € |
| Mairie Aiguefonde | 500 € |
| Ecole C. Levis | 96 € |
| IUFM | 60 € |
| Ballet Spectacle Apollo | 467 € |
| Partenariat Voix là | 2 893 € |
| Stage Régie | 1 000 € |
| Stage Polyphonie | 760 € |
| Conservatoire | 166 € |
| Le Madrigal | 206 € |
| Asso. Voix des femmes | 341 € |
| Asso. Musiphiles | 667 € |
| Conservatoire | 9 000 € |
| CES Saut du Sabo | 315 € |
| Collège Vallée du Thoré | 360 € |
| Lycée Ste Cécile | 30 € |
| CDRP | 300 € |
| UNSS | 1 000 € |
| Billet Roi Penché | 22 € |
| Billet Jurassienne | 200 € |
| Stage Théâtre et spectacle | 360 € |
| | 0 € |
| solde du compte | 21 188 € |

| | |
|--|---------------|
| Comptes 401 Fournisseurs, factures dues au 31/12/2012 | |
| Akirira | 150 |
| ATHANOR | 20 |
| AMG Audio | 1 371 |
| ARTS VIVANTS | 17 |
| Contrats Artistiques | 3 972 |
| Fournisseurs divers | 210 |
| ORANGE | 479 |
| Transport | 165 |
| solde du compte | 6 383 |
| Compte 4081 - Fournisseurs, factures à recevoir | |
| Syigma Nettoyage | 144 |
| KPMG Solde 2012 | 3 714 |
| CECG 2012 | 2 800 |
| CMF | 50 |
| Conservatoire achats spectacle | 430 |
| Interv. N. Rosello | 347 |
| Orange fixe | 9 |
| Orange téléphone | 11 |
| Résonnances | 500 |
| Poste Décembre | 97 |
| solde du compte | 8 101 |
| Total comptes fournisseurs | 14 484 |
| Organismes sociaux, cotisations dues au 31/12/2012 | |
| Urssaf, solde | 32 841 |
| Uniformalion, solde | 5 314 |
| Congés Spectacle, 4ème trim | 369 |
| Ircantec, solde cotisations | 1 190 |
| Audiens/Griss, solde cotisations | 339 |
| Centre de recouvrement | 78 |
| Afdas, cotisation | 342 |
| Retraite surcomplémentaire, CNP, 4ème Trim. | 1 980 |
| Prévoyance Mutex, solde cotis. | 1 430 |
| Provision Congés Payés + charges | 35 573 |
| solde du compte | 79 456 |
| Détail du compte 448600 - Charges fiscales dues | |
| Solde Taxe sur salaires | 1 671 |
| solde du compte | 1 671 |
| solde comptes dettes fiscales et sociales | 81 127 |
| Détail du compte 467000 - autres comptes créditeurs | |
| solde du compte | 0 |
| compte 468600 - charges à payer | 0 |
| solde du compte | 0 |
| compte 468610 - frais de déplacements à payer | |
| Dplacements | 5 898 |
| solde du compte | 5 898 |
| compte 486200 - compte charges constatées d'avance | |
| Orange 2013 | 596 |
| Location maison 2013 | 80 |
| CNEA Adhésion 2013 | 267 |
| Avion C. Zambon | 285 |
| Mail Finance | 620 |
| Néopost | 1 128 |
| Lettre spectacle | 276 |
| C.Tourisme CUCS | 630 |
| | 0 |
| solde du compte | 3 882 |
| compte 487000 - Compte produits constatés d'avance | |
| Stage Etre de motivation | 283 |
| Stage P. Ferrara | 960 |
| Subvention Conseil Général | 20 000 |
| Subvention Rectorat | 6 700 |
| solde du compte | 27 943 |

C. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1 Rattachement des subventions

Toutes les subventions comptabilisées sont rattachées à des actions de l'exercice conformément aux avis d'attribution.

2 Ventilation de l'effectif moyen

| | Personnel salarié |
|--------------|-------------------|
| Cadres | 6 |
| Employés | 1 |
| Total | 7 |

3 Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration ne sont pas rémunérés.

4 Droit individuel formation

Au 31 Décembre 2012, l'ensemble du personnel dispose d'un volume d'heure de formation disponible dans le cadre du DIF de 808 H.

5 Mise à disposition des locaux

Par convention en date du 5 octobre 2012, avec effet rétroactif au 1^{er} avril 2011, l'Association Maison de l'Accueil Tarnais met à disposition gratuitement les locaux occupés par l'ADDA (6 Rue St Clair à Albi).

La mise à disposition comprend outre les locaux, les charges afférentes à l'immeuble. Elle était évaluée en 2011 à 41 003 €.

Détail du comptes Charges exceptionnelles

| | |
|---------------------------|------------|
| Solde KPMG 2011 | 205 |
| Régul. IRCANTEC 2011 | 160 |
| Astrolabe erreur banque | 10 |
| Annul. Facture école 2010 | 20 |
| Insertion registre 2011 | 250 |
| Solde du compte | 645 |

Détails du compte Produits exceptionnels

| | |
|-------------------------------|------------|
| Annul. Smad spectacle | 761 |
| Annul. IEM M. Vernières | 129 |
| Annul. Chèque 3627241 de 2011 | 64 |
| Solde du compte | 954 |