



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
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 2013
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 19 pages
Référence : PC/CZ



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
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 2013

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 2013 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 les modalités de 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 14 avril 2014

KPMG Audit Sud-Ouest



Patrice Corneille
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 383.62	2 383.62				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	14 938.28	14 938.27	0.01	0.01		
	Autres immobilisations corporelles	48 153.13	43 380.99	4 772.14	8 526.13	3 753.99	44.03
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL II	65 475.03	60 702.88	4 772.15	8 526.14	3 753.99	44.03
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	8 281.39		8 281.39	2 813.72	5 467.67	194.32
	Autres créances	15 711.37		15 711.37	70 349.46	54 638.09	77.67
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	121 061.85		121 061.85	67 034.09	54 027.76	80.60	
Charges constatées d'avance (3)	2 645.35		2 645.35	3 882.28	1 236.93	31.86	
	TOTAL III	147 699.96		147 699.96	144 079.55	3 620.41	2.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	213 174.99	60 702.88	152 472.11	152 605.69	133.58	0.09

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	18 699.83		42 690.99		23 991.16	56.20
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	810.19		23 991.16		24 801.35	103.38
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	TOTAL I	19 510.02		18 699.83		810.19	4.33
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	TOTAL II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	TOTAL III						
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	6.44		4 454.63		4 448.19	99.86
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 895.84		14 483.70		6 412.14	44.27
	Dettes fiscales et sociales	81 581.63		81 127.30		454.33	0.56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	3 278.18		5 897.73		2 619.55	44.42	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	27 200.00		27 942.50		742.50	2.66
	TOTAL IV	132 962.09		133 905.86		943.77	0.70
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 472.11		152 605.69		133.58	0.09

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

132 962.09 133 905.86

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens	8 380.40		8 380.40	7 359.00	1 021.40	13.88
Production vendue de Services	63 719.26	5 445.00	69 164.26	87 516.67	18 352.41	20.97
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	72 099.66	5 445.00	77 544.66	94 875.67	17 331.01	18.27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			645 526.00	701 184.26	55 658.26	7.94
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 071.36	9 851.82	6 780.46	68.82
Autres produits			6 027.91	3 000.58	3 027.33	100.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			732 169.93	808 912.33	76 742.40	9.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises			8 483.71	8 745.10	261.39	2.99
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			293 723.36	367 533.98	73 810.62	20.08
Impôts, taxes et versements assimilés			28 208.39	26 942.38	1 266.01	4.70
Salaires et traitements			277 040.15	298 634.81	21 594.66	7.23
Charges sociales			115 234.03	126 375.93	11 141.90	8.82
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 753.99	3 037.17	716.82	23.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 867.98	3 948.27	80.29	2.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			730 311.61	835 217.64	104 906.03	12.56
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 858.32	26 305.31	28 163.63	107.06
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2013	12	Exercice N-1 31/12/2012	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 034.09		2 034.09	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V			2 034.09		2 034.09	100.00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			29.01		29.01	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			29.01		29.01	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)			2 005.08		2 005.08	100.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 858.32		24 300.23		26 158.55	107.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		581.40	954.46		373.06	39.09
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		581.40	954.46		373.06	39.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 629.53	645.39		984.14	152.49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		1 629.53	645.39		984.14	152.49
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 048.13	309.07		1 357.20	439.12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		732 751.33	811 900.88		79 149.55	9.75
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		731 941.14	835 892.04		103 950.90	12.44
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		810.19	23 991.16		24 801.35	103.38

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Association A.D.D.A.

ANNEXE

Exercice clos le 31.12.2013

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 par le Conseil Général	9

A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. Evènements principaux de l'exercice

NEANT

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.

Aucune acquisition sur l'exercice 2013.

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.

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 : 12.560.00 €
Et des produits à recevoir à 3.092.02 €

(Détail en annexe page 6)

1.7 Détail des Créances**AUTRES CREANCES au 31/12/2013****Détail du compte 441000 - Subventions à recevoir**

Subvention Région MP Résidence	7560
Subvention Région Politique de la ville	5000
Solde du compte	12560

Détail du compte clients

Ecoles	520
ENMDT	2123
Clients divers	5138
Mecenat	500
solde du compte	8281

cpte 468700 - Autres produits à recevoir

Billetterie	416
Partenariat Musiques	460
Partenariat Théâtre	300
Mairie Carmaux	1300
Mécénat	100
IJ Gonzalez	516
solde du compte	3092

2. Bilan passif

2.1 Fonds associatifs

	31/12/2012	+	-	31/12/2013
Fonds associatifs	(42.691)	(23.991)		(18.700)
Report à nouveau C	0			
Report à nouveau D	0			
Résultat 2012	(23.991)		(23.991)	

Conformément à la décision de l'assemblée générale, le résultat de l'exercice 2012, est affecté en fonds associatif.

2.2 Détail des dettes

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.
(Détail en annexe page 8)

2.3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite, s'élève à : 104.709 € (charges sociales patronales non comprises) sur la base des dernières données connues au 31 décembre 2012.

L'association n'a pas pris l'option de constater cet engagement au passif.

2.4 Charges et produits constatés d'avance

(Détail en annexe page 8)

Comptes 401 Fournisseurs, factures dues au 31/12/2013	
Fournisseurs Immobilisations	0
ATHANOR	50
AMG Audio	650
ARTS VIVANTS	0
Contrats Artistiques	6398
Fournisseurs divers	849
Droit Auteur	150
Es'Tampa	558
Hotel	1169
Inter ligne	99
Néopost	1139
Orange	336
Q Park	-26
Sorep	39
Atelier St Jean	153
solde du compte	11564
Compte 4081 - Fournisseurs, factures à recevoir	
Radio France	2272
Q Park	7
KPMG	4000
CECG	2850
Orange	48
La Poste	155
solde du compte	9332
Total comptes fournisseurs	20896
Organismes sociaux, cotisations dues au 31/12/2013	
Urssaf, solde	32568
Uniformation, solde	5181
Congés Spectacle, 4ème trim	187
Ircantec, solde cotisations	1706
Audiens/Griss, solde cotisations	198
Centre recouvrement	29
Afdas, cotisation	283
Retraite surcomplémentaire, CNP, 4ème Trim.	2023
Prévoyance Mutex, solde cotis.	1471
AGESSA	18
Provision Congés Payés + charges	35557
solde du compte	79221
Détail du compte 448600 - Charges fiscales dues	
Solde Taxe sur salaires	2360
solde du compte	2360
solde comptes dettes fiscales et sociales	81581
Détail du compte 467000 - autres comptes créditeurs	
solde du compte	0
compte 468600 - charges à payer	
solde du compte	0
compte 468610 - frais de déplacements à payer	
Déplacements	3278
solde du compte	3278

compte 486200 - compte charges constatées d'avance	
Orange 2014	306
Orange standart 2014	160
Adhésion CNEA	295
Lib enfant livre	126
Mail Finance 2014	620
Neopost	1139
solde du compte	2646

compte 487000 - Compte produits constatés d'avance	
Subvention CG 2014	20000
Ecole chant 2014	1200
Ecole dance 2014	3000
Ecole théâtre 2014	1500
R, Croisés 2014	1000
Mairie Gaillac 2014	500
solde du compte	27200

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
	<hr/>
Total	7

3 Rémunération des dirigeants

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

4 Droit individuel formation

Au 31 Décembre 2013, l'ensemble du personnel dispose d'un volume d'heure de formation disponible dans le cadre du DIF de 861 H.

5 Mise à disposition par le Conseil Général

Depuis le 1er Avril 2011 il est mis à disposition gratuitement par l'Association Maison de l'accueil tarnais les locaux à l'adresse suivante : 6, rue St Clair 81000 ALBI. Ceci par une convention en date du 5 Octobre 2012.

Les dépenses suivantes sont prises en charge par l'Association Maison de l'accueil tarnais :

- Loyer
- Impôts et taxes liées à l'immeuble
- Assurance des murs et risques locatifs
- Charges : eau, électricité, gaz, ménage
- Entretien des climatisations et chaudière, maintenance matériel de sécurité
- Collecte du papier

Le montant total de la mise à disposition par le Conseil Général du Tarn est de 45.069.13 € (dernier chiffres connus année 2012). Dont détail ci-dessous :

- Valeur locative : 35.618.99 €
- Eau, électricité, gaz : 2.914.74 €
- Assurance : 699.86 €
- Ménage : 3.538.11 €
- Collecte papier : 481.25 €
- Entretien : 1.394.57 €
- Extincteur : 201.11
- 2° étage : 220.50 €

Détail de comptes

Détail des comptes Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles	94
Pénalités Urssaf	189
Régul, Congés spectacles 2012	15
Ircantec 2012	727
Annul, IJ Gonzales	354
Uniformation 2012	221
Solde lycée Ste Cecile	30
Solde des comptes	1 630

Détails du compte Produits exceptionnels

Annul, conserv/achat SP	581
Solde du compte	581