

ASSOCIATION ART'CADE

Association
SIREN : 388 287 229

Siège social

Place du Village
09230 – Sainte Croix Volvestre

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables Région Toulouse Midi-Pyrénées

Société de Commissaire aux Comptes inscrite auprès
de la Compagnie Régionale de Toulouse

3, rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
Tél. : 05 34 45 53 45 - Fax : 05 34 45 53 40
cca@athos-conseil.fr

SARL au capital de 200 000 € - RCS Toulouse B 415 048 669
TVA/CCE : FR 87415048669

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ART'CADE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport en 19 pages. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 avons estimé 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.

AG

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date de d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association ART'CADE, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la reconnaissance des produits ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble.

VERIFICATION DU RAPPORT D'ACTIVITE ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

AG

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT
LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES
ANNUELS**

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

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

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

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
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.

AG

ASSOCIATION ART'CADE
Place du Village
09230 SAINTE CROIX-VOLVESTRE

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

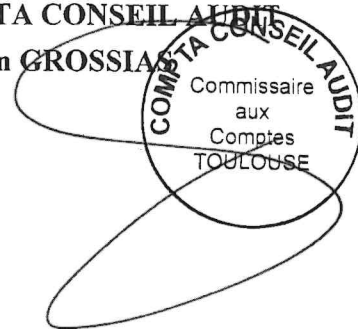
Fait à Toulouse,
Le 6 Avril 2023

Le commissaire aux comptes

COMPTA CONSEIL AUDIT

Aurélien GROSSIAS

Gérant



ANNEXE

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 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 des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

AG

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	90 451	89 359	1 092	2 015
. Autres	19 459	15 998	3 461	4 548
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	15		15	15
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	225		225	440
Total	110 150	105 358	4 792	7 018
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 413		3 413	3 221
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	4 657		4 657	16 829
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	91 584		91 584	98 525
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 230		41 230	78 751
Charges constatées d'avance	6 943		6 943	7 495
Total	147 828		147 828	204 820
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	257 978	105 358	152 621	211 838

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	76 043	76 043
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	43 683	-9 908
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-47 527	53 591
Situation nette (sous-total)	72 198	119 725
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	72 198	119 725
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	7 030	20 130
Total	7 030	20 130
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 313	6 313
Provisions pour charges		
Total	6 313	6 313
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 294	37 777
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 672	27 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 114	114
Total	67 079	65 670
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	152 621	211 838

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	1 664	0,30	1 011	0,21	653	64,59
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	30 604	5,60	6 573	1,37	24 030	365,59
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	105 675	19,35	55 962	11,70	49 713	88,83
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	381 677	69,89	395 501	82,66	-13 824	-3,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	6 282	1,15	4 519	0,94	1 763	39,02
Utilisations des fonds dédiés	20 130	3,69	14 900	3,11	5 230	35,10
Autres produits	102	0,02	0	0,00	101	#####
Total	546 134	100,00	478 466	100,00	67 667	14,14
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	16 125	2,95	5 512	1,15	10 613	192,54
Variation de stocks	-193	-0,04	-765	-0,16	572	74,81
Autres achats et charges externes	277 311	50,78	161 958	33,85	115 353	71,22
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 968	0,73	3 511	0,73	458	13,03
Salaires et traitements	235 675	43,15	202 858	42,40	32 817	16,18
Charges sociales	38 647	7,08	17 662	3,69	20 985	118,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 011	0,37	2 620	0,55	-609	-23,26
Dotations aux provisions			5 001	1,05	-5 001	-100,00
Reports en fonds dédiés	7 030	1,29	20 130	4,21	-13 100	-65,08
Autres charges	15 018	2,75	3 568	0,75	11 450	320,92
Total	595 593	109,06	422 056	88,21	173 537	41,12
Résultat d'exploitation	-49 460	-9,06	56 410	11,79	-105 870	-187,68
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	517	0,09	392	0,08	125	31,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	517	0,09	392	0,08	125	31,94
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			2	0,00	-2	-100,00
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total			2	0,00	-2	-100,00
Résultat financier	517	0,09	389	0,08	127	32,70

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-48 943	-8,96	56 799	11,87	-105 742	-186,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 416	0,26	22	0,00	1 394	#####
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	1 416	0,26	22	0,00	1 394	#####
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion			3 231	0,68	-3 231	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total			3 231	0,68	-3 231	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 416	0,26	-3 209	-0,67	4 625	144,13
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	548 066		478 880		69 186	14,45
TOTAL DES CHARGES	595 593		425 289		170 304	40,04
EXCEDENT OU DEFICIT	-47 527	-8,70	53 591	11,20	-101 118	-188,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT*Société d'Expertise Comptable**Commissaire aux Comptes*

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Activités ou missions :

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

Moyens mis en oeuvre :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☐	☐	☐
des autres titres immobilisés et titres de placement		☐	☐	☐
Frais externe de formation		☐	☐	☐
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		☐	☐	☐
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la norme de simplification pour les PME.

CEA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	110 141		231	109 910
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	455		215	240
Total.....	110 596		446	110 150

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	103 578	2 011	231	105 358
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	103 578	2 011	231	105 358

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	225	225	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	103 184	103 184	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	40
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	6 943
--	-------

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		53 591

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	76 043			76 043
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-9 908	63 499	9 908	43 683
Résultat de l'exercice.....	53 591	-47 527	53 591	-47 527
Situation nette	119 725	15 972	63 499	72 198
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	119 725	15 972	63 499	72 198

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00080

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)				
RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE				
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
CCA COMPTA CONSEIL AUDIT Société d'Expertise Comptable Commissaire aux Comptes 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2 31200 TOULOUSE SIRET 415 048 669 00030				
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	6 313			6 313
Total (3)	6 313			6 313
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	6 313			6 313
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
DRACC 224	8 500		4 300			4 200	
CNM-HUMANOPHONES	2 830					2 830	
CNV-ALTERNATIVE	7 000		7 000				
SACEM-FABRIQUE CHAN	1 800		1 800				
Sous-total	20 130		13 100			7 030	
Contributions financières d'autres organismes							
			CCA COMPTA CONSEIL AUDIT Société d'Expertise Comptable Commissaire aux Comptes 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2 31200 TOULOUSE SIRET 415 048 669 00030				
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	20 130		13 100			7 030	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	31 294	31 294		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	20 672	20 672		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	15 114	15 114		
Total :	67 079	67 079		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

CCA COMPTA CONSEIL

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	8 814
Dettes fiscales et sociales.....	10 071
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

 15 114

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	1 664	1 011	0,43	0,25
Subventions d'exploitation	381 677	395 501	99,57	99,75
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	383 341	396 512	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
	CCA COMPTA CONSEIL AUDIT <i>Société d'Expertise Comptable</i> <i>Commissaire aux Comptes</i> 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2 31200 TOULOUSE SIRET 415 048 669 00030

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	
CCA COMPTA CONSEIL AUDIT <i>Société d'Expertise Comptable</i> <i>Commissaire aux Comptes</i> 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2 31200 TOULOUSE SIRET 415 048 669 00030	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
 3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
 31200 TOULOUSE
 SIRET 415 048 669 00030

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS**CCA COMPTA CONSEIL AUDIT***Société d'Expertise Comptable**Commissaire aux Comptes*

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030