

**ADEM LE FLORIDA**

Association

95 Boulevard du Président CARNOT

47000 AGEN

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ADEM LE FLORIDA**

Association  
95 Boulevard du Président CARNOT  
47000 AGEN

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

**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 ADEM LE FLORIDA 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 à la date 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.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « règles générales et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative au changement de méthode comptable lié à l'application du nouveau règlement comptable associatif et également sur le point exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire.

### **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 entreprises, 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 entreprises 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 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.

Dans le cadre de notre appréciation sur la présentation d'ensemble des comptes, nous nous sommes assurés du respect par l'Association du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et de leur correcte traduction dans les comptes annuels.

### **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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 le conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires 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.

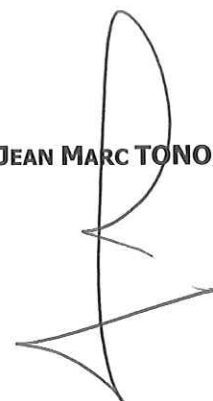
Fait à PUJOLS, le 12 mai 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES  
**@COMAUDIT SUD**

**PIERRE GUNDELWEIN**



**JEAN MARC TONON**



**BILAN**

**BILAN 12/2020**

	<i>BRUT</i>	<i>A. &amp; P</i>	<i>NET</i>		<i>MONTANT</i>
Frais d'établissement	0	0	0	Fonds propres sans droit de reprise	
Frais de recherche et dév.	0	0	0	Fonds propres statutaires	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	Fonds propres complémentaires	0
Concessions, brevets ...	15 258	14 967	291	Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds commercial	0	0	0	Fonds statutaires	0
Autres immo. incorpo.	0	0	0	Fonds propres complémentaires	16 000
Avances & acomptes incorpo.	4 980		4 980	Ecart de réévaluation & équiv.	0
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 238</b>	<b>14 967</b>	<b>5 271</b>	<b>Réserves</b>	
Terrains	0	0	0	Réserves statutaires ou contract.	0
Constructions	3 791	3 791	0	Réserves pour projet de l'entité	0
Installations tech., mat. & outil.	692 254	590 207	102 047	Autres réserves	0
Autres immo. corporelles	95 305	59 185	36 120	Report à nouveau	25 522
Immobilisations en cours	0	0	0	Résultat de l'exercice	72 671
Avances et acomptes corpo.	0	0	0	Résultat sous contrôle de tiers	0
				Situation nette	114 194
				Fonds propres consommables	0
				Subventions d'investissement	77 859
				Provisions réglementées	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>791 351</b>	<b>653 183</b>	<b>138 167</b>	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>192 053</b>
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0		
Participations	4 655	0	4 655	Fonds reportés liés aux legs ou donations	0
Autres participations	0	0	0	Fonds dédiés	22 000
Créances rattachées	0	0	0		
Autres titres immobilisés	0	0	0	<b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>	<b>22 000</b>
Prêts	0	0	0	Provisions pour risques	0
Autres immo. financières	0	0	0	Provisions pour charges	0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 655</b>	<b>0</b>	<b>4 655</b>		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>816 244</b>	<b>668 150</b>	<b>148 094</b>	<b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>	<b>0</b>
<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>0</b>
Mat. 1ères, approvisionnements	0	0	0	Emprunts oblig. convertibles	0
En cours de production de biens	0	0	0	Autres emprunts oblig.	0
En cours de production de services	0	0	0	Emprunts & dettes établ. crédit (1)	14 261
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	Emprunts & dettes finan. divers (2)	0
Marchandises	344	0	344	Avances & acomptes s/commandes reçus	0
Avances & acomptes s/commandes versés	0	0	0	Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	17 588
				Dettes des legs ou donations	0
Clients et comptes rattachés	13 276	0	13 276	Dettes fiscales et sociales	13 026
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	Dettes s/immo. et cpt.rattachés	0
Autres créances	48 737	0	48 737	Autres dettes	99 472
Valeurs mobilières de placement	0	0	0		
Disponibilités	145 171	0	145 171	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>144 346</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>207 528</b>	<b>0</b>	<b>207 528</b>	Produits constatés d'avance	0
Charges constatées d'avance	2 777		2 777	Ecart de conversion passif	0
Charges à rep. s/plusieurs exercices	0		0		
Primes de remboursement des oblig.	0		0	(1) Dont concours bancaires	0
Ecart de conversion actif	0		0	(2) Dont dettes financières C.I	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 026 549</b>	<b>668 150</b>	<b>358 399</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>358 399</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**BILAN**

**BILAN 12/2019**

	<b>BRUT</b>	<b>A. &amp; P</b>	<b>NET</b>		<b>MONTANT</b>
Frais d'établissement	0	0	0	Fonds propres sans droit de reprise	
Frais de recherche et dév.	0	0	0	Fonds propres statutaires	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	Fonds propres complémentaires	0
Concessions, brevets ...	15 258	14 848	411	Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds commercial	0	0	0	Fonds statutaires	0
Autres immo. incorpo.	0	0	0	Fonds propres complémentaires	20 000
Avances & acomptes incorpo.	4 980		4 980	Ecart de réévaluation & équiv.	0
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 238</b>	<b>14 848</b>	<b>5 391</b>	<b>Réserves</b>	
Terrains	0	0	0	Réserves statutaires ou contract.	0
Constructions	3 791	3 791	0	Réserves pour projet de l'entité	0
Installations tech., mat. & outil.	689 084	563 186	125 898	Autres réserves	0
Autres immo. corporelles	95 502	51 004	44 498	Report à nouveau	70 079
Immobilisations en cours	0	0	0	Résultat de l'exercice	-44 556
Avances et acomptes corpo.	0		0	Résultat sous contrôle de tiers	0
				Situation nette	45 522
				Fonds propres consommables	0
				Subventions d'investissement	107 464
				Provisions réglementées	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>788 377</b>	<b>617 981</b>	<b>170 396</b>	<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>152 986</b>
Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0		
Participations	4 655	0	4 655	Fonds dédiés sur subventions	8 210
Autres participations	0	0	0	Fonds dédiés sur autres ressources	0
Créances rattachées	0	0	0		
Autres titres immobilisés	0	0	0	<b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>	<b>8 210</b>
Prêts	0	0	0	Provisions pour risques	0
Autres immo. financières	0	0	0	Provisions pour charges	0
<b>Immobilisations financières</b>	<b>4 655</b>	<b>0</b>	<b>4 655</b>		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>813 271</b>	<b>632 829</b>	<b>180 442</b>	<b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>	<b>0</b>
<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>COMPTE DE LIAISON</b>	<b>0</b>
Mat.ières, approvisionnements	0	0	0	Emprunts oblig. convertibles	0
En cours de production de biens	0	0	0	Autres emprunts oblig.	0
En cours de production de services	0	0	0	Emprunts & dettes établ. crédit (1)	54 816
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	Emprunts & dettes finan. divers (2)	0
Marchandises	312	0	312	Avances & acomptes s/commandes reçus	0
Avances & acomptes s/commandes versés	3 360		3 360	Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	13 421
				Dettes des legs ou donations	0
Clients et comptes rattachés	13 299	0	13 299	Dettes fiscales et sociales	23 220
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	Dettes s/immo. et cpt.rattachés	0
Autres créances	43 318	0	43 318	Autres dettes	5 356
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	<b>TOTAL DETTES</b>	<b>96 812</b>
Disponibilités	8 390	0	8 390	Produits constatés d'avance	0
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>68 680</b>	<b>0</b>	<b>68 680</b>	Ecart de conversion passif	0
Charges constatées d'avance	8 887		8 887		
Charges à rep. s/plusieurs exercices	0		0	(1) Dont concours bancaires	38 698
Primes de remboursement des oblig.	0		0	(2) Dont dettes financières CJ	
Ecart de conversion actif	0		0		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>890 837</b>	<b>632 829</b>	<b>258 008</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>258 008</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat

	Exercice 12/2020	Exercice 12/2019	Ecart	Ecart
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 565	3 770	-2 205	-58,5%
Ventes de biens et services			0	
Ventes de biens	11 826	39 324	-27 498	-69,9%
	<i>dont ventes de dons en nature</i>	0	0	
Ventes de prestations de service	58 296	156 142	-97 847	-62,7%
	<i>dont parrainages</i>	0	0	
Produits de tiers financeurs			0	
Concours publics et subventions d'exploitation	571 309	580 194	-8 885	-1,5%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	0	0	
Ressources liées à la générosité du public	2 000	4 000	-2 000	-50,0%
Dons manuels	50	1 050	-1 000	-95,2%
Mécénats	0	0	0	
Legs, donations et assurances-vie	0	0	0	
Contributions financières	0	0	0	
Reprises sur provisions exploit.	0	0	0	
Transfert de charges exploit.	12 259	34 883	-22 625	-64,9%
Utilisations des fonds dédiés	8 210	12 740	-4 530	-35,6%
Autres produits	200	14	186	1301,5%
<b>Total I</b>	<b>665 714</b>	<b>832 118</b>	<b>-166 404</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	6 045	14 317	-8 272	-57,8%
Variation de stock march.	-32	842	-873	-103,7%
Achat de matières premières et autres approv.	0	0	0	
Variation de stock mat.	0	0	0	
Autres achats et charges externes	158 552	335 552	-177 000	-52,7%
Aides financières	0	0	0	
Impôts taxes et versements assimilés	5 965	14 204	-8 239	-58,0%
Salaires et traitements	304 266	374 080	-69 814	-18,7%
Charges sociales	70 291	98 681	-28 390	-28,8%
Dotations amort. sur immobilisations	36 695	37 532	-837	-2,2%
Dotation prov. sur immobilisations	0	0	0	
Dotation sur actif circulant (1)	0	0	0	
Dotation pour risques et charges	0	0	0	
Reports en fonds dédiés	22 000	8 210	13 790	168,0%
Autres charges	2 382	13 442	-11 059	-82,3%
<b>Total II</b>	<b>606 165</b>	<b>896 860</b>	<b>-290 695</b>	<b>-32,4%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>59 549</b>	<b>-64 743</b>	<b>124 291</b>	<b>-192,0%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations	0	0	0	
Produits des autres valeurs mobilières	0	0	0	
Autres intérêts et produits assimilés	44	52	-7	-14,1%
Reprise sur provisions financ.	0	0	0	
Transferts de charges financ.	0	0	0	
Différences positives de change	0	0	0	
Produits nets sur cessions de VMP	0	0	0	
<b>Total III</b>	<b>44</b>	<b>52</b>	<b>-7</b>	<b>-14,1%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations financières aux amort. & prov.	0	0	0	
Intérêts & charges assimilées	1 054	845	209	24,7%
Différences négatives de change	0	0	0	
Charges nettes sur cessions de VMP	0	0	0	
<b>Total IV</b>	<b>1 054</b>	<b>845</b>	<b>209</b>	<b>24,7%</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-1 010</b>	<b>-794</b>	<b>-216</b>	
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOTS</b>	<b>58 539</b>	<b>-65 536</b>	<b>124 075</b>	<b>-189,3%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion	890	56	834	1492,1%
Produits except. sur opérations en capital	29 712	20 946	8 766	41,8%
Reprises sur provisions excep.	0	0	0	
Transferts de charges excep.	0	0	0	
<b>Total V</b>	<b>30 602</b>	<b>21 002</b>	<b>9 600</b>	<b>45,7%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations de gestion	16 469	22	16 447	74760,4%
Charges except. sur opérations en capital	0	0	0	
Dotations except. aux amort. & prov.	0	0	0	
<b>Total VI</b>	<b>16 469</b>	<b>22</b>	<b>16 447</b>	<b>74760,4%</b>
Participation des salariés	0	0	0	
Impôt sur les bénéfices	0	0	0	
<b>RESULTAT NET</b>	<b>72 671</b>	<b>-44 556</b>	<b>117 228</b>	<b>-263,1%</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1-FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Du 13 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID-19 apparu début janvier 2020 en Chine.

Ces mesures ont eu pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti.

La crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur l'activité de l'association.

### 2-CARACTERISTIQUES DE L'ENTITE

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« L'ADEM a pour but de porter, contribuer, impulser et partager sur les territoires du local au national, voire international, un Projet artistique, culturel et d'entreprise à but non lucratif, dans la grande diversité des musiques actuelles /apaisées et des disciplines numériques. »

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités

décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Assure la gestion et le contrôle de son patrimoine, des biens qui lui sont octroyés, et de l'ensemble de son activité,
- Assure la gestion, l'exploitation et l'animation de l'établissement culturel situé boulevard Carnot à Agen dénommé "FLORIDA",
- Oeuvre dans le champ culturel et de l'économie sociale et solidaire.

### 3-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Exercice clos le 31/12/2020

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le total du bilan s'élève à 358 399 euros après affectation du résultat de l'exercice précédent.

Le bilan laisse apparaître un excédent de 72 671 euros.

Les états de synthèse de l'Association pour l'exercice clos le 31/12/2020 ont été établis suivant les normes, principes et méthodes de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 qui abroge le règlement 99-01 du CRC.

Les impacts de présentation sont les suivants :

- Le terme « fonds associatifs » est remplacé par « fonds propres »,
- La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations est précisée dans l'annexe.

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

- \* continuité de l'exploitation ;
- \* permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- \* indépendance des exercices ;

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

La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations versées à l'association est de les constater à l'encaissement.

### 4-IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ( prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

### 5-CREANCES

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

### 6-ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements retraites n'ont pas été calculés, n'étant pas considérés comme significatifs.

### 7-EFFECTIF

L'effectif de l'association s'élève au 31/12/2020 à 18 salariés.

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

### 1) Fonds associatifs avec droit de reprise

L'ADEM FLORIDA a reçu un financement d'Aquitaine Active d'un montant de 20 000 € en 2018 remboursable sur 5 ans comptabilisé au compte 103100 conformément au contrat d'apport avec droit de reprise.

Le remboursement de la première échéance interviendra à compter de l'exercice 2020.

### 2) Rémunération des organes de direction

En application de l'article 120 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

### 3) Subventions d'investissement

\* Des aides ont été octroyées au titre du plan d'investissement 2010-2012 concernant la rénovation d de la scène et l'acquisition de matériel de la salle par les financeurs suivants :

#### - Rénovation salle de spectacle

CNV 48 000,00 €  
Conseil régional 41 607,08 €  
Ville d'Agen 60 000,00 €  
Conseil Général 60 000,00 €

#### - Acquisition matériel

DRAC 30 700,00 €  
CNV 32 546,00 €

#### - Aménagement équipement salle

CNV 34 170,00 €

Les subventions sont reprises au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements subventionnés.

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Exercice clos le: 31/12/2020

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Immo. fin exercice	Réeval.Lég V. or. fin exerc
		Réeval ex	Acquis. Cré	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement de recherche et développement							
Fonds commercial							
<b>TOTAL 1</b>							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 258					15 258	
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
- Sur sol autrui	3 791					3 791	
- Installations générales et agencements	689 084		3 170			692 254	
Installations techniques matériel outillage							
Autres immobilisations corporelles:							
Installations générales	6 394					6 394	
Matériel de transport	620					620	
Matériel et outillage							
Matériel de bureau et mobilier	88 488		1 177		1 373	88 291	
Cheptel							
Emballages récupérables							
Immobilisations corporelles en cours	4 980					4 980	
Avances et acomptes	793 357	0	4 347	0	1 373	796 331	
<b>TOTAL 3</b>							
Participations évaluées par équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
<b>TOTAL 4</b>							
<b>TOTAL GENERALE (1+2+3+4)</b>	<b>808 615</b>	<b>0</b>	<b>4 347</b>	<b>0</b>	<b>1 373</b>	<b>811 589</b>	<b>0,00</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le: 31/12/2020

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES ( Cadre A )		Mont. Amort. début exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Mont. Amort. fin de l'exercice
Frais d'établissement de recherche et développement	TOTAL 1				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL 2	14847	119	0	14966
Terrains					0
Constructions - Sur sol propre					0
- Sur sol autrui					0
- Installations générales et agencements		3791	0	0	3791
					0
Installations techniques matériel outillage		563186	27021	0	590207
Autres immobilisations corporelles:					0
Installations générales		6394	0	0	6394
Matériel de transport		620	0	0	620
Matériel et outillage					0
Matériel de bureau et mobilier		43990	9555	1373	52171
Cheptel					0
Emballages récupérables					0
Immobilisations corporelles en cours					0
Avances et acomptes					0
	TOTAL 3	617981	36576	1373	653183
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL 4				
<b>TOTAL GENERALE (1+2+3+4 )</b>		<b>632 828</b>	<b>36 695</b>	<b>1 373</b>	<b>668 150</b>

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES ( Cadre B )	Vérification des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouv. Aff. ( Cadre C )	
	Amorts. linéaires	Amorts. dégressifs	Amorts. exceptés	Provisions pour amort. dérogatoire Dotations	Reprises
Frais d'établissement de recherche et développement	TOTAL 1				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL 2	119			
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
- Sur sol autrui					
- Installations générales et agencements		0			
Installations techniques matériel outillage		27021			
Autres immobilisations corporelles:					
Installations générales		0			
Matériel et outillage		0			
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique		9555			
Emballages récupérables					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL 3	36576			
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL 4				
<b>TOTAL GENERALE (1+2+3+4 )</b>		<b>36695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ETAT DES PROVISIONS

Exercice clos le: 31/12/2020

NATURE DES PROVISIONS	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
TOTAL I	0,00	0	0	0
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
- Provisions pour risques		0	0	0
- Provisions pour retraites				
- Autres provisions	0,00	0	0	0
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>				
TOTAL II				
<i>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers</i>				
TOTAL III				
<i>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</i>				
TOTAL IV				
<b>TOTAL GENERALE (I+II+III+IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ETAT DES ECHEANCES DES DETTES ET DES CREANCES

Exercice clos le: 31/12/2020

( Cadre A ) ETAT DES CREANCES		Montant brut	Echéances	
			à moins 1 an	à plus 1 an
Actif circulant	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 276	13 276	
	Personnel et comptes rattachés	203	203	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 956	14 956	
	Etat et autres collectivités publiques			
	Impôts sur le bénéfice			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts et taxes	29 316	29 316	
	Divers			
	Groupes et associés			
Débiteurs divers	4 263	4 263		
Charges constatées d'avances	277	277		
<b>TOTAUX</b>		62 291	62 291	0
Renvois	Dont: - prêts accordés au cours exercice - remboursements obtenus en cours exercice Prêt et avances consentis aux associés			

( Cadre B ) ETAT DES DETTES		Montant brut	Echéances	
			à moins 1 an	Plus 1 an 5 ans au plus
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédits		14 261	3 999	10 262
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés		17 588	17 588	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 026	13 026	
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur le bénéfice				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Créditeurs divers		99 472	99 472	
Produits constatés d'avances				
<b>TOTAUX</b>		144 346	134 084	10 262
Renvois	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts et dettes auprès des associés	1857		

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ETAT DES PRODUITS ET DES CHARGES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Exercice clos le: 31/12/2020

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes etb de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Fournisseurs	6 783
Dettes sociales	0
Dettes fiscales	0
Autres dettes	3 168
<b>Total</b>	<b>6 783</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance	2 777
<b>Total</b>	<b>2 777</b>

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	0
Clients et comptes rattachés	0
Créances sociales	13 410
Autres créances	4 263
Disponibilités	0
<b>Total</b>	<b>17 673</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## FONDS PROPRES

Exercice clos le: 31/12/2020

NATURE DES FONDS PROPRES	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables)	20 000	0	4 000	16 000
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	70 079	0	44 556	25 522
<i>Sous-total situation nette I</i>	90 079	0	48 556	41 522
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	107 464	0	29 605	77 859
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<i>Sous-total des autres fonds propres II</i>	107 464	0	29 605	77 859
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>197 542</b>	<b>0</b>	<b>78 161</b>	<b>119 382</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## ANALYSE DU CA ET DES RESSOURCES

Exercice clos le: 31/12/2020

Les ressources de l'association au titre de l'exercice se composent des éléments suivants:

Nature des ressources	Montant
DRAC	175 068
CNV Commission 7	10 370
SACEM	5 000
Agglomération d'Agen	10 000
Conseil Régional	71 000
Conseil Général	130 000
Ville d'Agen	169 871
<b>Total</b>	<b>571 309</b>

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Contributions volontaires

Exercice clos le: 31/12/2020

Répartition par nature de produits		31/12/2020	31/12/2019
<i>Dons en nature</i>		0	0
<i>Prestations en nature</i>		0	0
Bénévolat		0	0
	TOTAL	0	0
Répartition par nature de charges		31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		0	0
Mise à disposition gratuite de biens		0	0
Prestations		0	0
Personnel bénévole		0	0
	TOTAL	0	0

DOCUMENTS VISES par le  
COMMISSAIRE AUX COMPTES