



AUDIT
& CONTRÔLE
DE GESTION

Expertise comptable et conseil

ASSOCIATION PAR HAZ'ART

61 rue Saint Jean
31130 BALMA

ÉTATS DE SYNTHÈSE
au 30/09/2021

30/11/2021



225, avenue de Lardenne - 31100 Toulouse
Tél. 05 61 43 68 80 – Mail. contact@acg.fr
www.acg.fr

SARL au capital de 250 000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables de la région de Toulouse Midi-Pyrénées
RCS TOULOUSE B 352 274 112 - N°TVA INTRACOM FR 73 352 274 112



Sommaire

COMPTES ANNUELS

• Bilan Actif	3
• Bilan Passif	4
• Compte de résultat	5

DÉTAIL DES COMPTES

• Détail actif.....	7
• Détail passif	8
• Détail compte de résultat.....	9
• Tableau de suivi des fonds dédiés	12

Etats financiers au 30/09/2021

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	428	237	191	333
	Autres immobilisations corporelles	46 654	28 255	18 399	1 516
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	45		45	45	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	47 127	28 491	18 635	1 894
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 194		2 194	
	Autres créances	1 200		1 200	17 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	108 743		108 743	78 562	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 524		2 524	4 926
	TOTAL (II)	114 661		114 661	100 487
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	161 788	28 491	133 297	102 381
(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			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 000	1 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	36 764	34 537
	Résultat de l'exercice	39 042	2 227
	Total des fonds propres	76 806	37 764
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	726	1 083
Total des autres fonds associatifs	726	1 083	
	Total des fonds associatifs	77 532	38 847
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
	Total des provisions		
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	23 151	18 397	
	Total des fonds dédiés	23 151	18 397
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 632	6 740	
Dettes fiscales et sociales	21 956	30 765	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 354	1 057	
Produits constatés d'avance	4 671	6 576	
	Total des dettes	32 613	45 137
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	133 297	102 381
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	39 041,90	2 227,24
	(1) Dont à moins d'un an	32 613	45 137
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		30/09/2021	30/09/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 299	3 880
	Prestations de services	93 562	74 879
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	107 019	32 208
	Dons	4 340	1 957
	Cotisations	2 896	4 188
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		33
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 658	9 024
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	220 774	126 168
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 897	3 849
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	50 515	42 203
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 177	1 725
	Rémunération du personnel	93 990	75 975
	Charges sociales	21 019	7 732
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 754	1 903
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	349	3
Total des charges d'exploitation	178 701	133 389	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		42 073	(7 221)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	301	420
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	301	420
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		42 374	(6 800)
Produits financiers	Produits exceptionnels	1 603	1 425
	Charges exceptionnelles	181	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 422	1 425
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 266	16 603	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 020	9 000	
TOTAL DES PRODUITS		227 944	144 617
TOTAL DES CHARGES		188 902	142 389
EXCEDENT ou DEFICIT		39 042	2 227
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Etats financiers au 30/09/2021

Détails des comptes

Détail de l' Actif

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	18 635,25	13,98	1 894,16	1,85	16 741,09	883,83
Installations techniques, matériel et outillage	190,91	0,14	333,49	0,33	(142,58)	-42,75
21510000 Matériel de cirque	427,75	0,32	427,75	0,42		
28151000 Amort.matériel de cirque	(236,84)	-0,18	(94,26)	-0,09	(142,58)	-151,26
Autres immobilisations corporelles	18 399,34	13,80	1 515,67	1,48	16 883,67	N/S
21810000 A.a.i. divers	7 101,21	5,33	7 101,21	6,94		
21820000 Materiel de transport	25 290,56	18,97	10 290,56	10,05	15 000,00	145,76
21830000 Materiel bureau & informatique	14 262,20	10,70	10 767,20	10,52	3 495,00	32,46
28181000 Amort. aai divers	(7 101,21)	-5,33	(7 101,21)	-6,94		
28182000 Amorts mat.de transport	(11 232,23)	-8,43	(10 118,34)	-9,88	(1 113,89)	-11,01
28183000 Amort. materiel bureau & inf.	(9 921,19)	-7,44	(9 423,75)	-9,20	(497,44)	-5,28
Autres participations	45,00	0,03	45,00	0,04		
26100000 Titres de participation	45,00	0,03	45,00	0,04		
TOTAL III - Actif Circulant NET	114 661,29	86,02	100 487,30	98,15	14 173,99	14,11
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 194,21	1,65			2 194,21	
041D Collectif clients débiteurs	2 194,21	1,65			2 194,21	
Autres créances	1 200,00	0,90	17 000,00	16,60	(15 800,00)	-92,94
46870000 Partenaires sociaux par	1 200,00	0,90	17 000,00	16,60	(15 800,00)	-92,94
Disponibilités	108 742,62	81,58	78 561,78	76,73	30 180,84	38,42
51200001 Livret asso	60 796,68	45,61	55 496,19	54,21	5 300,49	9,55
51210000 Crédit agricole	47 945,94	35,97	23 065,59	22,53	24 880,35	107,87
Charges constatées d'avance	2 524,46	1,89	4 925,52	4,81	(2 401,06)	-48,75
48600000 Charges constataees d'avance	2 524,46	1,89	4 925,52	4,81	(2 401,06)	-48,75
TOTAL DU BILAN ACTIF	133 296,54	100,00	102 381,46	100,00	30 915,08	30,20

Détail du Passif

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	77 532,39	58,17	38 847,41	37,94	38 684,98	99,58
Total des fonds propres	76 805,91	57,62	37 764,01	36,89	39 041,90	103,38
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000,00	0,75	1 000,00	0,98		
10240000 Fds.propres s.droit de reprise	1 000,00	0,75	1 000,00	0,98		
Report à nouveau	36 764,01	27,58	34 536,77	33,73	2 227,24	6,45
11000000 Report a nouveau	36 764,01	27,58	34 536,77	33,73	2 227,24	6,45
Excédent ou déficit de l'exercice	39 041,90	29,29	2 227,24	2,18	36 814,66	N/S
Total des autres fonds associatifs	726,48	0,55	1 083,40	1,06	(356,92)	-32,94
Subventions d'investissement	726,48	0,55	1 083,40	1,06	(356,92)	-32,94
13100000 Subvent équipement	1 846,99	1,39	8 046,99	7,86	(6 200,00)	-77,05
13900000 Subv d'inv inscrites cpte rst	(1 120,51)	-0,84	(6 963,59)	-6,80	5 843,08	83,91
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	23 151,00	17,37	18 397,00	17,97	4 754,00	25,84
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	23 151,00	17,37	18 397,00	17,97	4 754,00	25,84
19400000 Fonds dédiés	23 151,00	17,37	18 397,00	17,97	4 754,00	25,84
TOTAL IV - Total des dettes	32 613,15	24,47	45 137,05	44,09	(12 523,90)	-27,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 631,99	3,47	6 739,55	6,58	(2 107,56)	-31,27
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 282,04	0,96	3 168,75	3,10	(1 886,71)	-59,54
40810000 Fournisseurs-factures a recev.	3 349,95	2,51	3 570,80	3,49	(220,85)	-6,18
Dettes fiscales et sociales	21 956,37	16,47	30 765,00	30,05	(8 808,63)	-28,63
421 00000 Remunerations dues	73,50	0,06	6 325,11	6,18	(6 251,61)	-98,84
42820000 Provisions congés payés	4 611,00	3,46	2 760,00	2,70	1 851,00	67,07
42860000 Social - charges à payer	9 852,97	7,39	9 852,97	9,62		
43100000 Urssaf	5 694,00	4,27	10 416,30	10,17	(4 722,30)	-45,34
43820000 Provisions charges sur cp	372,65	0,28	182,12	0,18	190,53	104,62
44860000 Etat - charges à payer	1 352,25	1,01	1 228,50	1,20	123,75	10,07
Autres dettes	1 353,79	1,02	1 056,50	1,03	297,29	28,14
041C Collectif clients créditeurs	347,29	0,26	50,00	0,05	297,29	594,58
46700000 Autres comptes debit. ou cred.	1 006,50	0,76	1 006,50	0,98		
Produits constatés d'avance	4 671,00	3,50	6 576,00	6,42	(1 905,00)	-28,97
48700000 Produits constatés d'avance	4 671,00	3,50	6 576,00	6,42	(1 905,00)	-28,97
Total du passif	133 296,54	100,00	102 381,46	100,00	30 915,08	30,20

Détail du compte de résultat

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	220 774	100,00	126 168	100,00	94 606	74,98
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 299	0,59	3 880	3,07	(2 581)	-66,52
70200000 Recette billetterie			3 880	3,07	(3 880)	-100,00
70700000 Ventes marchandises - goodies	1 299	0,59			1 299	
Prestations de services	93 562	42,38	74 879	59,35	18 682	24,95
70600001 Prestations ponctuelles de formation	2 892	1,31	3 986	3,16	(1 094)	-27,46
70610000 Prestations institutions	50 212	22,74	31 666	25,10	18 547	58,57
70611000 Participation creneau libre	50	0,02	1 624	1,29	(1 574)	-96,92
70620000 Ventes produits bar	7 026	3,18	1 616	1,28	5 410	334,84
70630000 Pedagogie ponctuelle			2 848	2,26	(2 848)	-100,00
70631000 Prestations de services École de Cirque	15 080	6,83			15 080	
70641000 Recettes billetterie	11 442	5,18			11 442	
70650000 Inscription bebe cirque			2 500	1,98	(2 500)	-100,00
70660000 Inscription atamenf			12 199	9,67	(12 199)	-100,00
70670000 Inscription atamad			9 266	7,34	(9 266)	-100,00
70680000 Stages	6 850	3,10	8 655	6,86	(1 805)	-20,85
70830000 Locations diverses	10		520	0,41	(510)	-98,08
Subventions d'exploitation	107 019	48,47	32 208	25,53	74 811	232,27
74000000 Subventions d'exploitation	8 000	3,62	8 301	6,58	(301)	-3,63
74050000 Subventions état Covid-19	52 658	23,85			52 658	
74100000 Aides publiques	42 361	19,19	23 907	18,95	18 454	77,19
74200000 Aides privees	4 000	1,81			4 000	
Dons	4 340	1,97	1 957	1,55	2 383	121,80
75400000 Collectes			1 207	0,96	(1 207)	-100,00
75410000 Dons manuels	4 340	1,97	750	0,59	3 590	478,67
Cotisations	2 896	1,31	4 188	3,32	(1 292)	-30,85
75610000 Adhesions par haz'art	1 620	0,73	2 340	1,85	(720)	-30,77
75620000 Licences ffec	1 276	0,58	1 848	1,46	(572)	-30,95
Autres produits de gestion courante			33	0,03	(33)	-99,12
75800000 Produits div. gestion courante			33	0,03	(33)	-99,12
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	11 658	5,28	9 024	7,15	2 635	29,20
79100000 Transf.de charges exploitation			6 042	4,79	(6 042)	-100,00
79120000 Transf.de charges formations	11 658	5,28	1 008	0,80	10 650	N/S
79140000 Transf.de charges cges soc.			1 864	1,48	(1 864)	-100,00
79141000 Transf.charges IJSS			110	0,09	(110)	-100,00
Total des charges d'exploitation	178 701	80,94	133 389	105,72	45 312	33,97
Achats	7 897	3,58	3 849	3,05	4 049	105,20
60710000 Achat marchandises- dest vente	5 944	2,69	3 458	2,74	2 486	71,90
60720000 Achat march- non dest vente	1 954	0,88	391	0,31	1 563	399,71
Autres achats et charges externes	50 515	22,88	42 203	33,45	8 312	19,70
60400000 Achats etudes prestations de s	9 645	4,37	12 319	9,76	(2 674)	-21,70
60410000 Achats licences ffec	2 088	0,95	1 934	1,53	154	7,97
60500000 Achats materiel	2 240	1,01	316	0,25	1 924	608,93
60610000 Carburant	1 055	0,48	505	0,40	550	108,81
60630000 Petit equipement	1 677	0,76			1 677	
60640000 Fournitures administratives	601	0,27	435	0,34	166	38,05
60650000 Achat fournitures COVID-19	300	0,14			300	
60680000 Autres matieres et fournitures	1 024	0,46	77	0,06	947	N/S
60940000 R.R.R. obtenus sur prestations de services	(2 833)	-1,28	(2 100)	-1,66	(733)	-34,90
61320000 Location bureaux	2 279	1,03	2 230	1,77	50	2,23

Détail du compte de résultat

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
61330000	Location patio	10 000	4,53	10 000	7,93	
61340000	Autres locations immobilières	2 392	1,08	1 639	1,30	753 45,97
61350000	Locations mobilières diverses	6 998	3,17			6 998
61550000	Entretien réparation matériel	976	0,44	5 015	3,98	(4 040) -80,55
61560000	Maintenance informatique	528	0,24	396	0,31	132 33,33
61561000	Abonnement macompta.fr	167	0,08	184	0,15	(17) -9,37
61600000	Assurance multirisques	831	0,38	2 354	1,87	(1 523) -64,68
61610000	Assurances véhicules	1 625	0,74			1 625
61800000	Documentation, conférences	31	0,01			31
62260000	Honoraires comptables	2 780	1,26	2 583	2,05	197 7,62
62300000	Publicité	1 689	0,76	1 351	1,07	338 25,00
62510000	Frais de déplacements	2 513	1,14	1 101	0,87	1 413 128,34
62570000	Frais d'invitation	307	0,14	413	0,33	(106) -25,64
62600000	Frais postaux	82	0,04	17	0,01	65 387,00
62610000	Frais de télécommunications	865	0,39	830	0,66	35 4,20
62620000	Frais hébergement site	86	0,04	72	0,06	14 19,22
62700000	Frais bancaires	90	0,04	47	0,04	43 90,47
62780000	Frais chèques déjeuner	79	0,04	79	0,06	
62800000	Cotisations professionnelles	401	0,18	406	0,32	(5) -1,11
Impôts, taxes, versements assimilés		3 177	1,44	1 725	1,37	1 452 84,20
63330000	Formation professionnelle	1 927	0,87	1 725	1,37	202 11,70
63540000	Droits d'enregistrement	376	0,17			376
63580000	Autres taxes	875	0,40			875
Rémunération du personnel		93 990	42,57	75 975	60,22	18 014 23,71
641 00000	Salaires bruts	87 708	39,73	64 271	50,94	23 437 36,47
64120000	Conges payés	1 851	0,84	(270)	-0,21	2 121 785,56
64130000	Salaires intervenants guso	2 049	0,93	186	0,15	1 863 N/S
64131000	Primes			1 400	1,11	(1 400) -100,00
64140000	Indemnités et avantages divers	2 382	1,08	10 388	8,23	(8 006) -77,07
Charges sociales		21 019	9,52	7 732	6,13	13 287 171,85
645 00000	Charges patronales	7 088	3,21	3 461	2,74	3 628 104,82
64520000	Charges sociales congés payés	191	0,09	(364)	-0,29	554 152,40
64530000	Charges patronales guso	2 129	0,96			2 129
64750000	Médecine du travail-pharmacie	696	0,32	582	0,46	114 19,63
64800000	Tickets restaurants p.pat	3 058	1,39	2 613	2,07	445 17,02
64820000	Formation du personnel	7 858	3,56	1 440	1,14	6 418 445,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 754	0,79	1 903	1,51	(149) -7,81
68110000	Dotations amort. des immob.	1 754	0,79	1 903	1,51	(149) -7,81
Autres charges		349	0,16	3		346 N/S
65160000	Droits d'auteurs	269	0,12			269
65800000	Charges div. gestion courante	80	0,04	3		77 N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		42 073	19,06	(7 221)	-5,72	49 294 682,66
RESULTAT FINANCIER		301	0,14	420	0,33	(119) -28,39
Intérêts et produits financiers		301	0,14	420	0,33	(119) -28,39
76100000	Produits participations	301	0,14	420	0,33	(119) -28,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		42 374	19,19	(6 800)	-5,39	49 174 723,10
Produits exceptionnels		1 603	0,73	1 425	1,13	178 12,49
77180000	Autres produits exceptionnels	1 101	0,50			1 101
77200000	Pdts /exerc. antérieurs	145	0,07			145
77700000	Qu. part subv.invest.viree res	357	0,16	1 425	1,13	(1 068) -74,95

Détail du compte de résultat

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles						
67200000 Charges sur exercices antérieurs	181	0,08			181	
	181	0,08			181	
Résultat exceptionnel	1 422	0,64	1 425	1,13	(3)	-0,18
Report des ressources non utilisées des exercices antéri	5 266	2,39	16 603	13,16	(11 337)	-68,28
78900000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	5 266	2,39	16 603	13,16	(11 337)	-68,28
Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 020	4,54	9 000	7,13	1 020	11,33
68900000 Reports en fonds dédiés	10 020	4,54	9 000	7,13	1 020	11,33
TOTAL DES PRODUITS	227 944	103,25	144 617	114,62	83 327	57,62
TOTAL DES CHARGES	188 902	85,56	142 389	112,86	46 513	32,67
Excédent ou déficit de l'exercice	39 042	17,68	2 227	1,77	36 815	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Santé au travail et ergonomie	4 000			4 000
Fonctionnement	2 647			2 647
Cf.état Fonds dédiés	4 500	2 266	10 020	12 254
Subvention renc'art conseil départemental	3 000	3 000		
Communication	4 250			4 250
TOTAL	18 397	5 266	10 020	23 151

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				