

**LAVEDAN Bernard**  
**Expert-Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**

---  
**Lotissement l'Orée du Bois**  
**Saux et Pomarède**  
**31800 – SAINT-GAUDENS**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION PRONOMADE(S) EN  
HAUTE-GARONNE ARRETES AU 31/12/2009**

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée (par renouvellement) par l'Assemblée Générale de votre association en date du 20/01/2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le service comptable de votre association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I) Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenus pour l'arrêté des comptes, et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et qu'ils 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.

## II) Justification des appréciations :

Les principaux éléments d'appréciation sur lesquels se fonde mon opinion sur les comptes annuels de l'exercice 2009 sont les suivants :

### 1) En ce qui concerne les principes comptables suivis :

Le plan comptable adopté est celui des associations.

Les produits et les charges ont été enregistrés selon la règle suivante : la subvention est comptabilisée dans l'exercice, quand la décision d'octroi de l'organisme public l'y rattache, et, réciproquement, les dépenses correspondant à cette subvention sont inscrites dans ledit exercice, quelle que soit la date de l'encaissement ou du décaissement. Ce principe est adapté à la règle de l'annualité des subventions accordées par l'Etat et par les collectivités publiques.

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours du dernier exercice.

La comptabilité analytique, qui permet l'analyse des dépenses par programme (artistique, communication, action culturelle, structure), et leur rapprochement avec le budget voté, fonctionne de manière tout à fait correcte.

### 2) En ce qui concerne la présentation d'ensemble des comptes :

Les contrôles de position effectués sur les comptes annuels présentés n'ont révélé aucune anomalie, et il en est de même pour les contrôles effectués sur les charges à payer et sur les produits à recevoir.

Les contrôles par sondages sur les flux et sur les pièces justificatives n'ont pas décelé d'anomalie.

### 3) En ce qui concerne les procédures de contrôle interne relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable :

Les contrôles que j'ai effectués sur ces points conduisent à des conclusions satisfaisantes, notamment en ce qui concerne la présence des contrats, des pièces justificatives des dépenses, en ce qui concerne également les autorisations administratives des compagnies.

Les contrôles par sondages effectués sur les tarifs des prestataires, et sur les temps par eux facturés, sur les appels d'offre lancés en ce qui concerne les frais d'hébergement, n'ont pas décelé d'anomalie significative.

### 4) L'analyse des dépenses par fonction (notamment les dépenses artistiques et les dépenses de structure), et leur rapport respectif, sont en conformité avec la vocation de diffusion des arts publics de l'association.

En effet, en 2009, les dépenses artistiques (diffusion, création, régie technique, communication, action culturelle), représentent 70 % du total des charges, contre 72 % en 2008.

La répartition des tâches au sein de l'équipe des salariés permanents permet au directeur de se consacrer pleinement à la diffusion des arts publics et à l'action en réseaux, conformément à l'objet social et aux contrats d'objectif.

### **III) Vérfications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association, sur la situation financière et les comptes annuels de l'exercice 2009.

A Saint-Gaudens,  
Le 9 Janvier 2010

Le Commissaire aux Comptes,  
Bernard LAVEDAN

## Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales 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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Evaluation au coût historique. La méthode de décomposition des immobilisations corporelles par composant n'a pas été retenue, et la durée d'usage a été conservée pour les amortissements.

b) Créances

Evaluation au coût historique.



**BILAN ACTIF**

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net 31122009	Net 31122008
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et droits similaires	9 862	9 647	215	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 862</b>	<b>9 647</b>	<b>215</b>	<b>(0)</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	60 496	31 464	29 032	39 937
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>60 496</b>	<b>31 464</b>	<b>29 032</b>	<b>39 937</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participation par M.E				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 415</b>		<b>1 415</b>	<b>1 415</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>71 773</b>	<b>41 111</b>	<b>30 662</b>	<b>41 352</b>

<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	123 652		123 652	113 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>123 652</b>		<b>123 652</b>	<b>113 780</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	81 827		81 827	55 139
Charges constatées d'avances				
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>81 827</b>		<b>81 827</b>	<b>55 139</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>205 478</b>		<b>205 478</b>	<b>168 919</b>

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>277 251</b>	<b>41 111</b>	<b>236 140</b>	<b>210 272</b>
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

**BILAN PASSIF**

RUBRIQUES	NET (N)	NET (N-1)
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	66 608	53 494
Report à nouveau		(152)
<b>Résultat de l'exercice</b>	2 950	13 267
	69 559	66 608
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>69 559</b>	<b>66 608</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 138	50 304
Emprunts et dettes financières divers		
	23 138	50 304
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 253	45 830
Dettes fiscales et sociales	51 191	47 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
	143 444	93 360
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES</b>		
<b>DETTES</b>	<b>166 582</b>	<b>143 663</b>
Ecart de conversion actif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>236 140</b>	<b>210 272</b>

**Compte de Résultat ( Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	31122009	31122008
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	53 708		53 708	52 491
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>53 708</b>		<b>53 708</b>	<b>52 491</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			1 003 221 29 142 390	948 652 14 768 2
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 086 461</b>	<b>1 015 912</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b> Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			506 892	474 523
			506 892	474 523
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			12 787	12 812
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b> Salaires et traitements Charges sociales			248 422 91 232	219 114 83 588
			339 655	302 702
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actf circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			11 842	9 438
			11 842	9 438
<b>AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION</b>			215 067	204 032
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 086 242</b>	<b>1 003 506</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>219</b>	<b>12 406</b>



**Compte de Résultat ( Seconde Partie)**

RUBRIQUES	31122009	31122008
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>219</b>	<b>12 406</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 390	2 789
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<u>1 390</u>	<u>2 789</u>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 524	1 893
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<u>1 524</u>	<u>1 893</u>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(134)</b>	<b>896</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>86</b>	<b>13 302</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 978	150
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<u>2 978</u>	<u>150</u>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	113	185
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<u>113</u>	<u>185</u>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 865</b>	<b>(35)</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 090 829</b>	<b>1 018 851</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 087 879</b>	<b>1 005 585</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>2 950</b>	<b>13 267</b>



RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 433		430
	9 433		430
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 065		
Matériel de transport	50 935		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 774		722
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	59 774		722
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 400		
	1 415		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>70 621</b>		<b>1 152</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab., de recherche et développ.				
Autres immobilisations incorporelles			9 862	
			9 862	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			1 065	
Matériel de transport			50 935	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			8 496	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			60 496	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			1 400	
			1 415	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>71 773</b>	

**Amortissements**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles	9 433	215		9 647
	9 433	215		9 647
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	675	107		781
Matériel de transport	14 175	10 187		24 362
Mat. de bureau, informatique et mobil.	4 987	1 333		6 320
Emballages récupérables et divers				
	19 837	11 627		31 464
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>29 269</b>	<b>11 842</b>		<b>41 111</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	215		
	215		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Construction sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	107		
Matériel de transport	10 187		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 333		
Emballages récupérables et divers			
	11 627		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 842</b>		

**Amortissements (suite)**

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de recherche Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plus. exercices				
Primes de remboursem. des obligations				



**Provisions Inscrites au Bilan**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
----------------------	--	--	--	--



## État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 400		1 400
	1 400		1 400
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	113 288	113 288	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 364	10 364	
	123 652	123 652	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>125 052</b>	<b>123 652</b>	<b>1 400</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	23 138	12 457	10 681	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 253	92 253		
Personnel et comptes rattachés	2 459	2 459		
Sécurité sociale et autres organismes	37 210	37 210		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 522	11 522		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>166 582</b>	<b>155 901</b>	<b>10 681</b>	

**Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>		<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 615
Dettes fiscales et sociales		14 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		<b>16 141</b>

**Produits à Recevoir**

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>		<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Personnel		
Organismes sociaux		
État		113 288
Divers, produits à recevoir		10 364
Autres créances		
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		1 390
<b>TOTAL</b>		<b>125 042</b>

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		



## Détail des Transferts de Charges

NATURE	Montant
Remboursement frais de déplacement et d'envoi en nombre	538
Remboursement dépenses de spectacle en partenariat	28 604
<b>TOTAL</b>	<b>29 142</b>

**Crédit-Bail**

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
<b>TOTAL</b>					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				962	962
<b>TOTAL</b>				<b>962</b>	<b>962</b>

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				962 1 923	962 1 923
<b>TOTAL</b>				<b>2 885</b>	<b>2 885</b>

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				74	74
<b>TOTAL</b>				<b>74</b>	<b>74</b>

Mont. pris en charge dans l'exercice				962	962
--------------------------------------	--	--	--	-----	-----

Rappel : Redevance de crédit bail					962
-----------------------------------	--	--	--	--	-----

**Engagements Financiers**

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	
Intérêts d'emprunts restant à payer: 1653	1 653
<b>TOTAL</b>	<b>1 653</b>

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	



## TABLEAU DE FINANCEMENT

	Exercice N Montant	Exercice N-1 Montant
<b>I - RESSOURCES</b>		
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	2 950	13 267
+ Dotation aux amortissements et provisions	11 842	9 438
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+ / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif		
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	14 792	22 704
Retraits de l'exploitant à déduire		
<b>AUTOFINANCEMENT NET</b>	14 792	22 704
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
Augmentation de capital - Apports		
Augmentation des dettes financières		13 000
Subventions d'investissements reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	14 792	35 704
<b>II - EMPLOIS</b>		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	1 152	14 591
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	11 893	9 670
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	13 045	24 261
<b>III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	1 747	11 443

## ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	Évolution / Variation	
			N	N - 1
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Clients				
Autres créances	113 780	123 652	(9 872)	(19 841)
<b>DETTES (Hors emprunts et concours bancaires)</b>				
Fournisseurs	45 830	92 253	46 423	(16 113)
Fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes (1)	47 530	51 191	3 662	3 302
<b>I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR</b>	20 421	(19 793)	40 214	(32 651)
<b>II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL</b>	60 287	62 034	1 747	11 443
<b>III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires)</b>	39 867	81 827	41 960	21 209

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

RAISON SOCIALE PRONOMADE(S) EN H

N° ADHÉRENT