

**PRONOMADE(S) EN
HAUTE-GARONNE**

**RUE DE LA FONTAINE
31160 ENCAUSSE LES THERMES
0561799550**

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2010

COMPTES ANNUELS

ANNEXE

BILAN ACTIF

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net 31122010 | Net 31122009 |
|--|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 10 053 | 10 022 | 32 | 215 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 10 053 | 10 022 | 32 | 215 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 4 803 | 26 | 4 776 | |
| Autres immobilisations corporelles | 61 485 | 42 842 | 18 643 | 29 032 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 66 287 | 42 868 | 23 419 | 29 032 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| 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 |
| TOTAL immobilisations financières : | 1 415 | | 1 415 | 1 415 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 77 755 | 52 890 | 24 866 | 30 662 |

| | | | | |
|---|----------------|--|----------------|----------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| 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 | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 146 191 | | 146 191 | 123 652 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 146 191 | | 146 191 | 123 652 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 157 970 | | 157 970 | 81 827 |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL disponibilités et divers : | 157 970 | | 157 970 | 81 827 |
| ACTIF CIRCULANT | 304 161 | | 304 161 | 205 478 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |

| | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 381 917 | 52 890 | 329 027 | 236 140 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|

BILAN PASSIF

| RUBRIQUES | NET (N) | NET (N-1) |
|---|----------------|----------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 69 559 | 66 608 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 569 | 2 950 |
| | 70 128 | 69 559 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 70 128 | 69 559 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 681 | 23 138 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| | 10 681 | 23 138 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 187 155 | 92 253 |
| Dettes fiscales et sociales | 61 064 | 51 191 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| | 248 219 | 143 444 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES | | |
| DETTES | 258 900 | 166 582 |
| Ecarts de conversion actif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 329 027 | 236 140 |

Compte de Résultat (Première Partie)

| RUBRIQUES | France | Export | 31122010 | 31122009 |
|---|---------------|---------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 45 689 | | 45 689 | 53 708 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 45 689 | | 45 689 | 53 708 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 076 143 | 1 003 221 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 51 386 | 29 142 |
| Autres produits | | | 42 | 390 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 1 173 260 | 1 086 461 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| 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 | | | 585 956 | 506 892 |
| | | | 585 956 | 506 892 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 15 389 | 12 787 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 253 162 | 248 422 |
| Charges sociales | | | 91 137 | 91 232 |
| | | | 344 299 | 339 655 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 11 779 | 11 842 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actf circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| | | | 11 779 | 11 842 |
| AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION | | | 214 679 | 215 067 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 172 102 | 1 086 242 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 1 158 | 219 |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

| RUBRIQUES | 31122010 | 31122009 |
|--|------------------|------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 158 | 219 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 611 | 1 390 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 611 | 1 390 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 960 | 1 524 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 960 | 1 524 |
| RÉSULTAT FINANCIER | (349) | (134) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 809 | 86 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 978 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | 2 978 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 240 | 113 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 240 | 113 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (240) | 2 865 |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 173 871 | 1 090 829 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 173 302 | 1 087 879 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 569 | 2 950 |

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.

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement, de recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 9 862 | | 191 |
| | 9 862 | | 191 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | 4 803 |
| Installations générales, agencements et divers | 1 065 | | |
| Matériel de transport | 50 935 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 8 496 | | 989 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| | 60 496 | | 5 791 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 15 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 400 | | |
| | 1 415 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 71 773 | | 5 983 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab., de recherche et dévelop. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 10 053 | |
| | | | 10 053 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 4 803 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 1 065 | |
| Matériel de transport | | | 50 935 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 9 485 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | | | 66 287 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 15 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 1 400 | |
| | | | 1 415 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 77 755 | |

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 | 9 647 | 374 | | 10 022 |
| | 9 647 | 374 | | 10 022 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | 26 | | 26 |
| Inst. générales, agencements et divers | 781 | 107 | | 888 |
| Matériel de transport | 24 362 | 10 187 | | 34 549 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 6 320 | 1 085 | | 7 405 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| | 31 464 | 11 404 | | 42 868 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 41 111 | 11 779 | | 52 890 |

| 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 | 374 | | |
| | 374 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Construction sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 26 | | |
| Installations générales, agencements et divers | 107 | | |
| Matériel de transport | 10 187 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 1 085 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| | 11 404 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 779 | | |

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 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | |

| 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 | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 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 | | | | |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 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 | | | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | | | | |

| | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|

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 |
| | <u>1 400</u> | | <u>1 400</u> |
| 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 | 141 650 | 141 650 | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 4 541 | 4 541 | |
| | <u>146 191</u> | <u>146 191</u> | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 147 591 | 146 191 | 1 400 |

| 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 | 10 681 | 5 758 | 4 923 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 187 155 | 187 155 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 087 | 4 087 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 41 588 | 41 588 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 15 389 | 15 389 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 258 900 | 253 977 | 4 923 | |

Charges à Payer

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes | 2 267 20 530 |
| TOTAL | 22 796 |

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 déplacement et réparation camion | 1 606 |
| Remboursement dépenses de spectacle en partenariat | 44 262 |
| Remboursement indemnités journalières | 5 518 |
| TOTAL | 51 386 |

Crédit-Bail

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

| | | | | | |
|---|--|--|--|--------------|--------------|
| REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice | | | | 1 683 962 | 1 683 962 |
| TOTAL | | | | 2 645 | 2 645 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--------------|--------------|
| 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 1 202 | 962 1 202 |
| TOTAL | | | | 2 164 | 2 164 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|-----------|-----------|
| VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans | | | | 74 | 74 |
| TOTAL | | | | 74 | 74 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|------------|------------|
| 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 : | 693 |
| Intérêts d'emprunts restant à payer: | 693 |
| TOTAL | 693 |

| ENGAGEMENTS RECUS | Montant |
|--------------------------------|---------|
| Avals et cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |

TABLEAU DE FINANCEMENT

| | Exercice N Montant | Exercice N-1 Montant |
|---|-----------------------|-------------------------|
| I - RESSOURCES | | |
| Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant | 569 | 2 950 |
| + Dotation aux amortissements et provisions | 11 779 | 11 842 |
| - Reprises sur charges calculées | | |
| - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat | | |
| + / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 12 348 | 14 792 |
| Retraits de l'exploitant à déduire | | |
| AUTOFINANCEMENT NET | 12 348 | 14 792 |
| Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé | | |
| Augmentation de capital - Apports | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Subventions d'investissements reçues | | |
| TOTAL DES RESSOURCES | 12 348 | 14 792 |
| II - EMPLOIS | | |
| Prélèvement sur le capital - Dividendes | | |
| Achats d'éléments de l'actif immobilisé | 5 983 | 1 152 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Réduction de capital | | |
| Remboursement des dettes financières | 12 457 | 11 893 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 18 440 | 13 045 |
| III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | (6 092) | 1 747 |

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

| | Début Exercice | Fin Exercice | Évolution / Variation | |
|---|-------------------|-----------------|-----------------------|---------|
| | | | N | N - 1 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Clients | | | | |
| Autres créances | 123 652 | 146 191 | (22 540) | (9 872) |
| DETTES (Hors emprunts et concours bancaires) | | | | |
| Fournisseurs | 92 253 | 187 155 | 94 902 | 46 423 |
| Fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes (1) | 51 191 | 61 064 | 9 873 | 3 661 |
| I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR | (19 792) | (102 028) | 82 236 | 40 214 |
| II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL | 62 034 | 55 942 | (6 092) | 1 747 |
| III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires) | 81 827 | 157 970 | 76 143 | 41 960 |

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

RAISON SOCIALE PRONOMADE(S) EN H**N°ADHÉRENT**

SOMMAIRE

| | N°de page |
|--|-----------|
| Page de garde 1 | 1 |
| Le bilan actif..... | 2 |
| Le bilan passif..... | 3 |
| Le compte de résultat (première partie)..... | 4 |
| Le compte de résultat (seconde partie)..... | 5 |
| regles et methodes comptables 1..... | 6 |
| Immobilisations..... | 7 |
| Amortissements..... | 8 |
| Amortissements (suite)..... | 9 |
| Provisions inscrites au bilan..... | 10 |
| Etat des échéances des créances et des dettes..... | 11 |
| Charges à payer..... | 12 |
| Produits à recevoir..... | 13 |
| Charges et produits constatés d'avance..... | 14 |
| detail des transfert de charges..... | 15 |
| credit bail..... | 16 |
| engagements financiers..... | 17 |
| tableau de financement..... | 18 |

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

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

ASSOCIATION PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'ASSOCIATION PRONOMA(S) EN HAUTE-
GARONNE ARRETES AU 31/12/2010**

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 31/12/2010**

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 31/12/2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations spécifiques 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé :

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.

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 2010, les dépenses artistiques (diffusion, création, régie technique, communication, action culturelle, paysage, rencontres), représentent 70,16 % du total des charges, contre 70,40 % en 2009.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III) Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 le rapport financier du conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres de l'association, sur la situation financière et les comptes annuels de l'exercice 2010.

A Saint-Gaudens,
Le 17 Janvier 2011

Le Commissaire aux Comptes,
Bernard LAVEDAN



LAVEDAN Bernard
Expert - Comptable
Commissaire aux Comptes
Lotissement l'Orée du Bois
Saux et Pomarède
31800 SAINT - GAUDENS
Tél. 05 61 95 45 34 - Fax. 05 61 89 00 72

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

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

ASSOCIATION PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'ASSOCIATION PRONOMADE(S) EN HAUTE-
GARONNE ARRETES AU 31/12/2010**

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 31/12/2010**

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 31/12/2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations spécifiques 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé :

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.

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 2010, les dépenses artistiques (diffusion, création, régie technique, communication, action culturelle, paysage, rencontres), représentent 70,16 % du total des charges, contre 70,40 % en 2009.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III) Vérfications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 le rapport financier du conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres de l'association, sur la situation financière et les comptes annuels de l'exercice 2010.

A Saint-Gaudens,
Le 17 Janvier 2011

Le Commissaire aux Comptes,
Bernard LAVEDAN



LAVEDAN Bernard
Expert - Comptable
Commissaire aux Comptes
Lotissement l'Orée du Bois
Saux et Pomarède
31800 SAINT - GAUDENS
Tél. 05 61 95 45 34 - Fax. 05 61 89 00 72