

**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 31/12/2011**

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 31/12/2011**

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 31/12/2011, 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 (dépenses artistiques et dépenses de structure), montre que leur rapport est en conformité avec la vocation de diffusion des arts publics de l'association.

En 2011, les dépenses artistiques (diffusion, création, régie technique, communication, action culturelle, cirque, paysage, rencontres), représentent 62,03 % du total des charges, contre 70,16 % en 2010.

En 2011, l'association a vu augmenter ses charges de structure, liées aux frais de fonctionnement de son nouveau lieu de vie : électricité, gaz, maintenance du lieu, primes d'assurance, personnel d'accueil essentiellement.

L'association a dû et a su adapter le volume de ses dépenses artistiques en conséquence, sa vocation artistique n'étant pas à remettre en cause.

5) La situation financière :

En 2011, l'association a subi un déficit de 18.974 €, et le fonds de roulement s'est dégradé de 13.456 €. Le fonds de roulement s'élève à 42.487 € au 31/12/2011.

L'association a su gérer sa trésorerie en cours d'année, en fonction des circonstances.

Cependant, soucieux de l'équilibre financier de l'association, j'engage cette dernière à réaliser un excédent en 2012, et à reconstituer son fonds de roulement.

Cela est d'autant plus nécessaire que les frais fixes à décaisser en début d'exercice sont plus importants aujourd'hui, et que le décalage financier avec les subventions non encore perçues pendant cette période est accru.

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 2011.

A Saint-Gaudens,
Le 16 Janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes,
Bernard LAVEDAN



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



Comptes annuels et Annexe

31/12/2011



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	9 910	9 390	520	32
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 910	9 390	520	32
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 803	506	4 296	4 776
Autres immobilisations corporelles	78 300	54 778	23 522	18 643
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	83 103	55 284	27 819	23 419
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des 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	94 427	64 674	29 754	24 866
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production 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	150 381		150 381	146 191
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	150 381		150 381	146 191
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	143 857		143 857	157 970
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	143 857		143 857	157 970
ACTIF CIRCULANT	294 238		294 238	304 161
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	388 665	64 674	323 992	329 027

Bilan Passif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	70 128	69 559
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(18 974)	569
TOTAL situation nette :	51 154	70 128
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	51 154	70 128
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	21 087	10 681
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	21 087	10 681
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 804	187 155
Dettes fiscales et sociales	81 947	61 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	251 751	248 219
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	272 838	258 900
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	323 992	329 027

Compte de Résultat (Première Partie)

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	43 435		43 435	45 689
Chiffres d'affaires nets	43 435		43 435	45 689
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			1 095 985 40 053 11	1 076 143 51 386 42
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 179 484	1 173 260
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			558 767	585 956
TOTAL charges externes :			558 767	585 956
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			20 083	15 389
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales			311 858 117 233	253 162 91 137
TOTAL charges de personnel :			429 091	344 299
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			12 522	11 779
TOTAL dotations d'exploitation :			12 522	11 779
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			179 242	214 679
CHARGES D'EXPLOITATION			1 199 705	1 172 102
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(20 221)	1 158

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(20 221)	1 158
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	1 258	611
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 258	611
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	586	960
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	586	960
RÉSULTAT FINANCIER	672	(349)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(19 549)	809
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	575	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	575	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		240
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		240
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	575	(240)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 181 317	1 173 871
TOTAL DES CHARGES	1 200 291	1 173 302
BÉNÉFICE OU PERTE	(18 974)	569

Immobilisations

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 053		594
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 053		594
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		16 816
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 485		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	66 287		16 816
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 400		
TOTAL immobilisations financières :	1 415		
TOTAL GÉNÉRAL	77 755		17 410

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		738	9 910	
TOTAL immobilisations incorporelles :		738	9 910	
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			67 751	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			9 485	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			83 103	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			1 400	
TOTAL immobilisations financières :			1 415	
TOTAL GÉNÉRAL		738	94 427	

Amortissements

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	10 022	106	738	9 390
TOTAL immobilisations incorporelles :	10 022	106	738	9 390
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	26	480		506
Inst. générales, agencements et divers	888	107		994
Matériel de transport	34 549	10 767		45 317
Mat. de bureau, informatique et mobil.	7 405	1 062		8 467
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	42 868	12 416		55 284
TOTAL GÉNÉRAL	52 890	12 522	738	64 674

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	106		
TOTAL immobilisations incorporelles :	106		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	480		
Installations générales, agencements et divers	107		
Matériel de transport	10 767		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 062		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	12 416		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	12 522		

Amortissements (suite)

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL 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 immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

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
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% 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 gros entretien et grandes révisions 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

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

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
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 400		1 400
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
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	150 201	150 201	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	180	180	
TOTAL de l'actif circulant :	150 381	150 381	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	151 781	150 381	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				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	21 087	6 753	14 334	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	169 804	169 804		
Personnel et comptes rattachés	6 589	6 589		
Sécurité sociale et autres organismes	55 275	55 275		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 083	20 083		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	272 838	258 505	14 334
----------------------	----------------	----------------	---------------

Charges à Payer

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

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	4 237 28 258
TOTAL	32 496

Charges et Produits Constatés d'Avance

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

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

Détail des Transferts de Charges

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

NATURE	Montant
Remboursement assurance et remboursement frais divers	1 500
Remboursement frais de repas	3 422
Remboursement dépenses de spectacle en partenariat	30 519
Remboursement indemnités journalières	4 612
TOTAL	40 053

Crédit-Bail

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

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				2 645	2 645
- dotations de l'exercice				962	962
TOTAL				3 607	3 607
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				962	962
- à plus d'un an et cinq ans au plus				240	240
- à plus de cinq ans					
TOTAL				1 202	1 202
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus				74	74
- à plus de cinq ans					
TOTAL				74	74
Mont. pris en charge dans l'exercice				962	962
Rappel : Redevance de crédit bail					962

Engagements Financiers

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	1 515
Intérêts d'emprunt restant à payer	1 515

TOTAL

1 515

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL

Tableau de financement

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 26/01/12

	Exercice N Montant	Exercice N-1 Montant
I - RESSOURCES		
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	(18 974)	569
+ Dotation aux amortissements et provisions	12 522	11 779
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+ / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(6 452)	12 348
Retraits de l'exploitant à déduire		
AUTOFINANCEMENT NET	(6 452)	12 348
Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		
Augmentation de capital - Apports		
Augmentation des dettes financières	16 815	
Subventions d'investissements reçues		
TOTAL des ressources	10 363	12 348
II - EMPLOIS		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	17 410	5 983
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	6 409	12 457
TOTAL des emplois	23 819	18 440
III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(13 456)	(6 092)

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	Évolution / Variation	
			N	N - 1
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Clients				
Autres créances	146 191	150 381	(4 190)	(22 540)
DETTES (Hors emprunts et concours bancaires)				
Fournisseurs	187 155	169 804	(17 351)	94 902
Fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes (1)	61 064	81 947	20 883	9 873
I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR	(102 028)	(101 370)	(658)	82 236
II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL	55 942	42 487	(13 456)	(6 092)
III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires)	157 970	143 857	(14 113)	76 143

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

RAISON SOCIALE

PRONOMADE(S) EN HAUTE

N° ADHÉRENT

Index

page garde perso.....	1
intercalaire commentaires.....	2
Intercalaire bilan et compte de résultat.....	3
Le bilan actif.....	4
Le bilan passif.....	5
Le compte de résultat (première partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
Détail des comptes.....	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	10
Compte de Résultat (2052).....	12
Compte de Résultat (2053).....	15
annexe.....	16
regles et methodes cpables perso.....	17
Immobilisations.....	18
Amortissements.....	19
Amortissements (suite).....	20
Provisions inscrites au bilan.....	21
Etat des échéances des créances et des dettes.....	22
Charges à payer.....	23
Produits à recevoir.....	24
Charges et produits constatés d'avance.....	25
detail des transfert de charges.....	26
credit bail.....	27



RAPPEL : Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun

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.