

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE  
RUE DE LA FONTAINE  
31160 ENCAUSSE LES THERMES  
0561799550



# Comptes Annuels et Annexe

31/12/2012



# Index

<b>page de garde 2</b> .....	1
<b>Intercalaire bilan et compte de résultat</b> .....	2
Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
Le compte de résultat (première partie).....	5
Le compte de résultat (seconde partie).....	6
<b>intercalaire commentaires</b> .....	7
COMMENTAIRES 2012.plaquette.....	8
<b>Détail des comptes</b> .....	9
Détail des comptes - Bilan Actif (2050).....	10
Détail des comptes - Bilan Passif (2051).....	11
Détail des comptes - Compte de Résultat (2052).....	13
Détail des comptes - Compte de Résultat (2053).....	16
<b>annexe</b> .....	17
Règles et méthodes comptables MEMO 1.....	18
Immobilisations.....	19
Amortissements.....	20
Amortissements (suite).....	21
Provisions inscrites au bilan.....	22
Etat des échéances des créances et des dettes.....	23
Charges à payer.....	24
Produits à recevoir.....	25
Charges et produits constatés d'avance.....	26
detail des transfert de charges.....	27



# Index

credit bail.....	28
engagements financiers.....	29
<b>etats de gestion.....</b>	<b>30</b>
Le bilan synthétique.....	31
Le compte de résultat comparatif.....	32
La capacité d'autofinancement.....	33
Le tableau de financement.....	34
<b>comptabilité analytique.....</b>	<b>35</b>



# Bilan Actif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	9 989	9 385	603	520
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 989</b>	<b>9 385</b>	<b>603</b>	<b>520</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 803	987	3 816	4 296
Autres immobilisations corporelles	78 300	63 357	14 944	23 522
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>83 103</b>	<b>64 343</b>	<b>18 759</b>	<b>27 819</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 400</b>		<b>1 400</b>	<b>1 415</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>94 491</b>	<b>73 728</b>	<b>20 763</b>	<b>29 754</b>

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				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	143 213		143 213	150 381
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>143 213</b>		<b>143 213</b>	<b>150 381</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	112 657		112 657	143 857
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>112 657</b>		<b>112 657</b>	<b>143 857</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>255 870</b>		<b>255 870</b>	<b>294 238</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>350 361</b>	<b>73 728</b>	<b>276 633</b>	<b>323 992</b>
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

# Bilan Passif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>SITUATION NETTE</b>		
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	51 154	70 128
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	(6 025)	(18 974)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>45 128</b>	<b>51 154</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>45 128</b>	<b>51 154</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	14 334	21 087
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>14 334</b>	<b>21 087</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 675	169 804
Dettes fiscales et sociales	74 496	81 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>217 171</b>	<b>251 751</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>231 505</b>	<b>272 838</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>276 633</b>	<b>323 992</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 658		43 658	43 435
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>43 658</b>		<b>43 658</b>	<b>43 435</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 112 220	1 095 985
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			34 129	40 053
Autres produits			35	11
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 190 042</b>	<b>1 179 484</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			574 405	558 767
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>574 405</b>	<b>558 767</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			18 294	20 083
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			299 870	311 858
Charges sociales			112 281	117 233
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>412 150</b>	<b>429 091</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 649	12 522
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>9 649</b>	<b>12 522</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			183 044	179 242
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 197 542</b>	<b>1 199 705</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(7 501)</b>	<b>(20 221)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(7 501)</b>	<b>(20 221)</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	2 600	1 258
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 600</b>	<b>1 258</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	760	586
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>760</b>	<b>586</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 840</b>	<b>672</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(5 660)</b>	<b>(19 549)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		575
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		<b>575</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>365</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(365)</b>	<b>575</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 192 642</b>	<b>1 181 317</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 198 667</b>	<b>1 200 291</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(6 025)</b>	<b>(18 974)</b>

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 :

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

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

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

- |   |        |            |
|---|--------|------------|
| - logiciels                                     | 1 an   |            |
| - Agencements et aménagements des constructions |        | 10 ans     |
| - Installations techniques                      | 10 ans |            |
| - Matériel de transport                         | 5 ans  |            |
| - Matériel et mobilier de bureau                |        | 5 à 10 ans |

## CREANCES

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



# Immobilisations

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	9 910		673
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 910</b>		<b>673</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
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	67 751		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 485		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>83 103</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 400		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>1 415</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>94 427</b>		<b>673</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. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		594	9 989	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>594</b>	<b>9 989</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
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				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>83 103</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		15		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			1 400	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>15</b>	<b>1 400</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>609</b>	<b>94 491</b>	

# Amortissements

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	9 390	590	594	9 385
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 390</b>	<b>590</b>	<b>594</b>	<b>9 385</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	506	480		987
Inst. générales, agencements et divers	994	71		1 065
Matériel de transport	45 317	7 809		53 126
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 467	699		9 166
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>55 284</b>	<b>9 059</b>		<b>64 343</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>64 674</b>	<b>9 649</b>	<b>594</b>	<b>73 728</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			

**Amortissements (suite)**

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

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

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

# Provisions Inscrites au Bilan

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

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				
<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 gros entretien et grandes révisions 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

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 400	1 400	
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
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	415	415	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	127 500	127 500	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 298	15 298	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>143 213</b>	<b>143 213</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>144 613</b>	<b>144 613</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	14 334	6 310	8 024	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	142 675	142 675		
Personnel et comptes rattachés	4 146	4 146		
Sécurité sociale et autres organismes	52 056	52 056		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 294	18 294		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>231 505</b>	<b>223 480</b>	<b>8 024</b>	
----------------------	----------------	----------------	--------------	--

# Charges à Payer

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

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	26 461
Dettes fiscales et sociales	23 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>49 791</b>

# Produits à Recevoir

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p><b>Immobilisations financières</b></p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p><b>Créances</b></p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p><b>Valeurs Mobilières de Placement</b></p> <p><b>Disponibilités</b></p>	<p>415 127 500 15 298</p>
<b>TOTAL</b>	<b>143 213</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		



# Détail des Transferts de Charges

PRONOMA(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

NATURE	Montant
Remboursement assurance MAIF	391
Remboursement dépenses de spectacle en partenariat	29 209
Participation aux repas et hébergements compagnies et autres	3 075
Participation aux repas des salariés	1 160
Participation remboursement téléphones des salariés	294
<b>TOTAL</b>	<b>34 129</b>

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				3 607	3 607
- dotations de l'exercice				962	962
<b>TOTAL</b>				<b>4 569</b>	<b>4 569</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					
<b>TOTAL</b>					

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

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

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

# Engagements Financiers

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 22/01/13

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	755
Intérêts d'emprunts restant à payer	755

**TOTAL**

**755**

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

**TOTAL**

# Tableau de financement

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 22/01/13

	Exercice N Montant	Exercice N-1 Montant
<b>I - RESSOURCES</b>		
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	(6 025)	(18 974)
+ Dotation aux amortissements et provisions	9 649	12 522
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		
+ / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif	15	
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>3 639</b>	<b>(6 452)</b>
Retraits de l'exploitant à déduire		
<b>AUTOFINANCEMENT NET</b>	<b>3 639</b>	<b>(6 452)</b>
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		
<b>TOTAL des ressources</b>	<b>3 639</b>	<b>10 363</b>
<b>II - EMPLOIS</b>		
Prélèvement sur le capital - Dividendes		
Achats d'éléments de l'actif immobilisé	673	17 410
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction de capital		
Remboursement des dettes financières	6 753	6 409
<b>TOTAL des emplois</b>	<b>7 426</b>	<b>23 819</b>
<b>III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>(3 787)</b>	<b>(13 456)</b>

## ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE

	Début Exercice	Fin Exercice	Évolution / Variation	
			N	N - 1
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Clients				
Autres créances	150 381	143 213	7 167	(4 190)
<b>DETTES (Hors emprunts et concours bancaires)</b>				
Fournisseurs	169 804	142 675	(27 129)	(17 351)
Fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes (1)	81 947	74 496	(7 451)	20 883
<b>I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR</b>	<b>(101 370)</b>	<b>(73 957)</b>	<b>(27 413)</b>	<b>(658)</b>
<b>II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>42 487</b>	<b>38 700</b>	<b>(3 787)</b>	<b>(13 456)</b>
<b>III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires)</b>	<b>143 857</b>	<b>112 657</b>	<b>(31 200)</b>	<b>(14 113)</b>

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

RAISON SOCIALE

PRONOMADE(S) EN HAUTE

N° ADHÉRENT

**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 31/12/2012**

**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 31/12/2012**

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 31/12/2012, 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. J'ai également effectué des contrôles sur la sécurité des actifs qui ont abouti à des conclusions satisfaisantes.

### 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 2012, les dépenses artistiques (diffusion, création, régie technique, communication, action culturelle, cirque, paysage, corps), représentent 59,48 % du total des charges, contre 62,03 % en 2011.

En 2012, l'association a vu augmenter de 6,50 % 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 2012, l'association a subi un déficit de 6.025 €, et le fonds de roulement s'est dégradé de 3.787 €. Le fonds de roulement s'élève à 38.700 € au 31/12/2012.

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 2013, 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 2012.

A Saint-Gaudens,  
Le 12 Janvier 2013

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 99 00 72