AS AUDIT EXPERTISE

Association Pronomade(s) en Haute-Garonne

Siège social : Rue de la fontaine,
31160 ENCAUSSE LES THERMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

"ASSOCIATION PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE"
Siège Social : Rue de la fontaine – 31160 ENCAUSSE LES THERMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes clos au 31 décembre 2023
Assemblée Générale Ordinaire du 1er mars 2024

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 5 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les conventions pour l'exercice 2023 conclues entre l'Association, la DRAC, la Région Occitanie et le département de la Haute-Garonne.

Dans le cadre de notre appréciation des principes et méthodes comptables, nous nous sommes assurés de la méthode de comptabilisation et du rattachement des subventions reçues. Nos travaux ont essentiellement porté sur l'analyse des contrats et conventions de subventions signés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes

annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Carbonne, le 15 février 2024

Le Commissaire aux Comptes
AS AUDIT EXPERTISE

Aurélie SEGONDS BERNIER

Bilan Actif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

	EXERCICE N au 31/12/2023			EXERCICE N-1 au 31/12/2022
	BRUT	Amortisse-ments et dépréciations	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation Incorporelles	**14 193,09**	**13 244,60**	**948,49**	**543,40**
Concessions, brevets et droits similaires	14 193,09	13 244,60	948,49	543,40
- 205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*7 543,16*		*7 543,16*	*7 825,54*
- 205100SITE - SITE INTERNET	*6 649,93*		*6 649,93*	*6 649,93*
- 280500 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		*6 594,67*	*-6 594,67*	*-7 282,14*
- 280510 - AMORTISSEMTS SITE INTERNET		*6 649,93*	*-6 649,93*	*-6 649,93*
Immobilisations corporelles	**297 040,37**	**249 568,82**	**47 471,55**	**49 469,34**
Installations Techniques, mat. outillages Industriels	297 040,37	249 568,82	47 471,55	49 469,34
- 215000 - INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.	*105 467,23*		*105 467,23*	*100 001,31*
- 218100 - INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	*19 548,31*		*19 548,31*	*19 548,31*
- 218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	*122 836,50*		*122 836,50*	*96 437,50*
- 218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	*46 763,20*		*46 763,20*	*45 192,98*
- 218400 - MOBILIER	*2 425,13*		*2 425,13*	*925,13*
- 231800 - AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				*1 408,49*
- 281500 - INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDUST.		*91 358,00*	*91 358,00*	*-73 270,78*
- 281810 - AMORT INSTALL GENERALES		*17 905,79*	*-17 905,79*	*-16 501,85*
- 281820 - AMORTISSTS MAT TRANSPORT		*96 842,83*	*-96 842,83*	*-82 644,93*
- 281830 - AMORTISSEMENTS MAT MOB BUREAU		*42 223,18*	*-42 223,18*	*-40 701,69*
- 281840 - AMORTISSEMENTS MOBILIER		*1 239,02*	*-1 239,02*	*-925,13*
Immobilisations Financières				
TOTAL (I)	**311 233,46**	**262 813,42**	**48 420,04**	**50 012,74**
ACTIF CIRCULANT				
Créances	**203 287,16**		**203 287,16**	**192 540,86**
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 922,00		10 922,00	8 820,00
- 410000 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	*10 922,00*		*10 922,00*	*8 820,00*
Autres	192 365,16		192 365,16	183 720,86
- 441200 - SUBV. REGION OCCITANIE	*162 500,00*		*162 500,00*	*162 500,00*
- 441451 - SUBVENTIONS COMMUNES				
- 468700 - PRODUITS A RECEVOIR	*29 865,16*		*29 865,16*	*21 220,86*
Disponibilités	**52 900,97**		**52 900,97**	**64 319,56**
- 512110 - CREDIT MUTUEL	*11 039,07*		*11 039,07*	*8 335,13*
- 512120 - CR MUTUEL LIVRET BLEU	*41 135,07*		*41 135,07*	*55 473,89*
- 531100 - CAISSE EN MONNAIE NATIONALE	*716,83*		*716,83*	*510,54*
- 531120 - CAISSE EN MONNAIE LOCALE	*10,00*		*10,00*	
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges Constatées d'avance	**830,45**		**830,45**	
- 486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*830,45*		*830,45*	
TOTAL (II)	**257 018,58**		**257 018,58**	**256 860,42**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	**568 252,04**	**262 813,42**	**305 438,62**	**306 873,16**

Bilan Passif

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022
Comptes arrêtés le 20/01/2023
Edition du 20/01/2023

	EXERCICE N au 31/12/2023	EXERCICE N-1 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves	**60 447,62**	**59 714,35**
Réserves pour projet de l'entité	60 447,62	59 714,35
- 106880 - RESERVES DIVERSES	*60 447,62*	*59 714,35*
Excédent ou déficit de l'exercice	**-1 458,11**	**733,27**
Subventions d'investissement	**8 129,67**	**28 135,66**
- 131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	*3 425,30*	*3 425,30*
- 131100 - ETAT SUBVENTION EQUIPEMENT	*40 000,00*	*40 000,00*
- 131200 - REGION SUBVENTION EQUIPEMENT	*21 000,00*	*21 000,00*
- 131300 - DEPARTEMENT SUBVENTION EQUIPEMENT	*40 000,00*	*40 000,00*
- 131500 - SUBV. COM.COM.CAGIRE GARONNE SALAT	*22 000,00*	*22 000,00*
- 139000 - SUBV. INVES. INSC. AU CPTE RESULT.	*-118 295,63*	*-98 289,64*
TOTAL (I)	**67 119,18**	**88 583,28**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**23 339,56**	**11 201,61**
- 164111 - PRET CM INVESTISSEMENTS	*3 319,50*	*11 201,61*
- 164112 - EMPRUNT CM AUTO	*20 020,06*	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	**70 109,29**	**75 889,34**
- 401000 - FOURNISSEURS & CPTES RATTACH	*70 109,29*	*75 889,34*
Dettes fiscales et sociales	**126 320,01**	**119 961,90**
- 421000 - REMUNERATIONS DUES INTERMITTENTS ET CDD	*371,27*	
- 427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS		*2,97*
- 428200 - DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	*1 229,74*	
- 428600 - AUTRES CHARGES A PAYER	*40 341,00*	*37 972,00*
- 432000 - URSSAF	*50 589,00*	*43 256,00*
- 437100 - AUDIENS	*18 916,07*	*16 018,88*
- 437200 - POLE EMPLOI INTERMITTENTS	*182,88*	*369,91*
- 437300 - MEDECINE DU TRAVAIL	*201,19*	*173,22*
- 437400 - AFDAS	*3 456,83*	*3 257,34*
- 437510 - URSSAF ARTISTES AUTEURS DIFFUS	*19,00*	*63,00*
- 437800 - FNAS	*1 728,51*	*1 504,00*
- 437810 - FCAP	*298,06*	*259,33*
- 438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*715,63*	
- 438600 - AUTRES CHARGES A PAYER	*259,00*	*505,88*
- 442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	*3 255,83*	*2 482,37*
- 447000 - AUTRES IMPOTS, TAXE ET VERSSEMENTS ASSIMILES	*4 756,00*	
- 448600 - AUTRES CHARGES A PAYER		*14 097,00*
Autres dettes	**17 050,58**	**11 237,03**
- 408000 - FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	*17 050,58*	*11 237,03*
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
- 487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**1 500,00**	
	1 500,00	
TOTAL (IV)	**238 319,44**	**218 289,88**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**305 438,62**	**306 873,16**

Compte de résultat - PRODUITS ET CHARGES

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

	EXERCICE N au 31/12/2023	EXERCICE N-1 au 31/12/2022	VARIATION en valeur	VARIATION en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et services	**71 566,58**	**65 466,22**	**6 100,36**	**9**
Ventes de prestations de service	71 566,58	65 466,22	6 100,36	9
- 706100 - RECETTES BILLETTERIE SPECTACLES	9 457,39	7 225,00	2 232,39	31
- 706110 - AIDES SPECIFIQUES ONDA ET RES	10 850,00	12 400,00	-1 550,00	-13
- 706120 - RECETTES BISTRONOMADES	3 071,62	1 208,71	1 862,91	154
- 706122 - RECETTES LIVRE		37,00	-37,00	-100
- 706201 - RECETTES DE PARTENARIAT	19 684,00	18 683,92	1 000,08	5
- 706202 - PRODUITS DE COREALISATIONS	28 503,57	25 911,59	2 591,98	10
Production immobilisée	**3 508,33**			
- 722000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 508,33		3 508,33	
Produits de tiers financeurs	**1 278 132,78**	**1 286 351,17**	**-8 218,39**	**-1**
Concours publics et subventions d'exploitation	1 278 132,78	1 286 351,17	-8 218,39	-1
- 741100 - SUBV. MINIST. CULTURE - DRAC	420 000,00	420 000,00	0,00	0
- 741112 - SUBV. DRAC- EDUC.ART.&CULTURELLE	7 700,00	6 500,00	1 200,00	18
- 741115 - SUBV.DRAC-PLAN THEATRE		10 000,00	-10 000,00	-100
- 741116 - SUBV. DRAC-CULTURE JUSTICE	2 300,00	2 000,00	300,00	15
- 741117 - SUBV. DRAC- ACTION CULT. & TERRIT	20 000,00	10 000,00	10 000,00	100
- 741118 - SUBV. DRAC- PIT	40 000,00	50 000,00	-10 000,00	-20
- 741140 - SUBV. EDUC. NAT. RECTORAT	2 448,00	1 824,00	624,00	34
- 741150 - SUBV. MINIST. AGRIC.DRAAF	2 500,00	2 500,00	0,00	0
- 741172 - SUBV. MINIST.JUSTICE PJJ	1 500,00	1 500,00	0,00	0
- 741200 - SUBV. REG. OCC. FONCTIONNEMENT	325 000,00	325 000,00	0,00	0
- 741300 - SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL H.G.	312 000,00	310 000,00	2 000,00	1
- 741330 - SUBV-CD-EDUC.ART. & CULTURELLE		2 000,00	-2 000,00	-100
- 741450 - SUBV. COMMUNAUTES COMMUNES	88 000,00	88 000,00	0,00	0
- 741451 - SUBV. COMMUNES	54 000,00	48 000,00	6 000,00	13
- 741600 - AIDES A L'EMPLOI FONPEPS	2 684,78	9 027,17	-6 342,39	-70
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	**7 502,19**	**5 442,31**	**2 059,88**	**38**
- 791000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	390,49	699,47	-308,98	-44
- 791100 - RBT REPAS PERSONNEL	1 206,00	916,00	290,00	32
- 791200 - P A F HEBRGT/REPAS EXTERIEUR	1 415,00	2 883,00	-1 468,00	-51
- 791210 - RBT TELEPHONE PERSONNEL	205,16	130,56	74,60	57
- 791300 - REMB. IJSS SALARIES	4 285,54	813,28	3 472,26	427
Autres produits	**26,30**	**8,83**	**17,47**	**198**
- 758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	26,30	8,83	17,47	198
Total I	**1 360 736,18**	**1 357 268,53**	**3 467,65**	**0**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	**486 071,33**	**517 971,08**	**-31 899,75**	**-6,16**
- 604110 - ACHAT DE SPECTACLES	168 792,60	182 322,27	-13 529,67	-7
- 604800 - ACH. PRESTATATIONS ARTISTIQUES	14 702,88	15 384,40	-681,52	-4
- 604820 - ACHATS BILLETS DE SPECTACLES	398,00	789,50	-391,50	-50
- 606100 - FOURN. AUTRES COMBUSTIBLES	1 146,75	748,97	397,78	53
- 606101 - GAS OIL PARTNER TEPEE	1 318,49	2 468,10	-1 149,61	-47
- 606102 - GAS OIL PARTNER GRISE	2 619,80	3 577,42	-957,62	-27
- 606103 - GAS OIL LOGAN	1 089,20	1 114,83	-25,63	-2
- 606104 - GAS OIL CAMION	1 601,09	1 861,57	-260,48	-14
- 606105 - GAS OIL TOYOTA	2 011,95		2 011,95	
- 606110 - ALIMENTATION RECEPTION	36 675,37	30 288,41	6 386,96	21
- 606112 - ALIMENTATION BISTRONOMADES	1 290,07	1 004,49	285,58	28
- 606200 - ELECTRICITE	14 222,48	12 783,37	1 439,11	11
- 606210 - EAU	1 574,33	1 587,25	-12,92	-1
- 606220 - GAZ	18 960,25	21 186,60	-2 226,35	-11
- 606300 - FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	10 409,19	6 836,04	3 573,15	52
- 606410 - FOURNITURES DE BUREAU	2 435,41	1 117,90	1 317,51	118
- 606510 - DECORS, ACCESSOIRES	940,09	1 374,68	-434,59	-32
- 611200 - SS TRAIT GARDIENNAGE SECURITE	451,68	6 533,28	-6 081,60	-93
- 611300 - SS TRAIT. TRANSP.SPECTATEURS	1 301,00	1 980,00	-679,00	-34,29

Compte de résultat - PRODUITS ET CHARGES

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

	EXERCICE N au 31/12/2023	EXERCICE N-1 au 31/12/2022	VARIATION en valeur	VARIATION en %
- 611400 - SS TRAITANCE PARTENAIRES CULTURELS	2 500,00	1 900,00	600,00	32
- 613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	6 212,72	4 800,00	1 412,72	29
- 613500 - LOCATIONS MOBILIERES		201,12	-201,12	-100
- 613510 - LOCATIONS MAT. SPECTACLE	7 817,99	14 832,97	-7 014,98	-47
- 613530 - LOCATIONS AUTRES MATERIELS	2 064,04	4 851,12	-2 787,08	-57
- 613540 - LOCATIONS VEHICULES	2 580,32	2 575,89	4,43	0
- 614000 - CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	38,88		38,88	
- 615200 - ENTR. & REPAR/ BIENS IMMOBILIERS	365,00	930,47	-565,47	-61
- 615500 - ENT.& REP/BIENS MOB. ET EQUIPEMENTS	2 458,04	1 998,23	459,81	23
- 615510 - ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	7 608,29	3 833,66	3 774,63	98
- 615610 - MAINT. EQUIPEMENTS ET MAT TECHNIQUE	2 067,26	1 914,88	152,38	8
- 615620 - MAINTENANCE BATIMENT	4 523,20	3 848,13	675,07	18
- 615621 - MAINTENANCE NETTOYAGE BATIMENTS	14 731,80	20 399,69	-5 667,89	-28
- 615622 - MAINTENANCE NETTOYAGE LINGE	2 115,05	2 415,88	-300,83	-12
- 615640 - MAINT. INFORMATIQUE ET MAT DE BUREA	6 564,21	5 358,55	1 205,66	22
- 616100 - ASSURANCES MULTIRISQUES	15 324,64	13 616,52	1 708,12	13
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1 754,30	1 615,50	138,80	9
- 622600 - HONORAIRES	5 352,00	3 480,00	1 872,00	54
- 622810 - HONORAIRES COMMUNICATION	3 300,00		3 300,00	
- 623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	5 677,68	8 393,64	-2 715,96	-32
- 623610 - IMPRESSIONS	19 565,40	16 574,18	2 991,22	18
- 625100 - FRAIS DE DEPLACEMENTS	48 076,27	60 384,80	-12 308,53	-20
- 625710 - FRAIS RESTAURATION	5 407,00	8 074,40	-2 667,40	-33
- 625720 - FRAIS D'HEBERGEMENT	9 119,15	14 952,98	-5 833,83	-39
- 625800 - GRANDES MISSIONS SALARIES	7 208,57	8 617,56	-1 408,99	-16
- 625801 - PETITES MISSIONS SALARIES	1 365,16	2 182,16	-817,00	-37
- 626100 - FRAIS D'ENVOI EN NOMBRE	2 048,30	1 470,27	578,03	39
- 626110 - TIMBRES	426,89	109,46	317,43	290
- 626200 - TELEPHONE FIXE ET PORTABLES	8 738,08	7 413,86	1 324,22	18
- 626400 - FRAIS COMM. INTERNET		228,79	-228,79	-100
- 626500 - FRAIS COMM. ALARME		227,61	-227,61	-100
- 626600 - FRAIS COMM. ASCENSEUR		29,94	-29,94	-100
- 627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 780,96	937,24	843,72	90
- 628000 - FRAIS DIVERS	136,50	13,50	123,00	911
- 628100 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	7 203,00	6 829,00	374,00	5
Aides financières	**205 520,00**	**220 250,00**	**-14 730,00**	**-7**
- 657200 - AIDE A LA CREATION	205 520,00	220 250,00	-14 730,00	-7
Impôts, taxes et versements assimilés	**16 607,31**	**14 097,11**	**2 510,20**	**18**
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	16 607,31	14 097,11	2 510,20	18
Salaires et traitements	**438 171,71**	**404 040,70**	**34 131,01**	**8**
- 641110 - SALAIRES PERMANENTS	361 127,02	341 977,76	19 149,26	6
- 641120 - SALAIRES INTERMITTENTS	52 369,71	45 082,64	7 287,07	16
- 641121 - SALAIRE CDD	9 266,58	7 271,61	1 994,97	27
- 641200 - CONGES PAYES	1 229,74	5 821,96	7 051,70	-121
- 641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 003,00	-3 003,00	-100
- 641310 - IND.JOURN.SS SALARIES	4 367,23	610,65	3 756,58	615
- 641400 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 811,43	11 917,00	-2 105,57	-18
Charges sociales	**168 134,13**	**150 986,86**	**17 147,27**	**11**
- 645110 - CHARGES SOCIALES S SALAIRES	163 654,50	151 632,44	12 022,06	8
- 645120 - CHARGES SOCIALES SPROV CGES PAYES	715,63	2 157,58	2 873,21	-133
- 647000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	2 252,00			
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 512,00	1 512,00	0,00	0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**36 824,89**	**34 025,95**	**2 798,94**	**8**
- 681110 - DOT. AMORT.IMMO. INCORPORELLES	1 300,45	248,60	1 051,85	423
- 681120 - DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	35 524,44	33 777,35	1 747,09	5
Autres charges	**31 379,82**	**37 599,31**	**-6 219,49**	**-17**
- 651600 - DROITS AUTEUR ET DE REPRODUCT.	16 440,81	20 710,91	-4 270,10	-21
- 651610 - DROITS D'AUTEURS ET REDEVANCES	14 934,16	16 879,26	-1 945,10	-12
- 658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4,85	9,14	-4,29	-47
Total II	**1 382 709,19**	**1 378 971,01**	**3 738,18**	**0**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	**-21 973,01**	**-21 702,48**	**-270,53**	**1**

Compte de résultat - PRODUITS ET CHARGES

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

	EXERCICE N au 31/12/2023	EXERCICE N-1 au 31/12/2022	VARIATION en valeur	VARIATION en %
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 135,07	473,89	661,18	140
- 768100 - PRODUITS FINANCIERS	1 135,07	473,89	661,18	140
Total III	1 135,07	473,89	661,18	140
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	626,16	231,25	394,91	171
- 661100 - INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	626,16	231,25	394,91	171
Total IV	626,16	231,25	394,91	171
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**508,91**	**242,64**	**266,27**	**110**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**-21 464,10**	**-21 459,84**	**-4,26**	**0**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital	20 005,99	23 153,74	-3 147,75	-14
- 777000 - Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	20 005,99	23 153,74	-3 147,75	-14
Total V	20 005,99	23 153,74	-3 147,75	-14
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		960,63	-960,63	-100
- 671800 - AUT.CHARGES SUR OPER.GEST.		960,63	-960,63	-100
Total VI		960,63	-960,63	-100
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**20 005,99**	**22 193,11**	**-2 187,12**	**-10**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	**1 381 877,24**	**1 380 896,16**	**981,08**	**0**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 383 335,35**	**1 380 162,89**	**3 172,46**	**0**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-1 458,11**	**733,27**	**-2 191,38**	**-299**

Compte de résultat - PRODUITS ET CHARGES

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

	EXERCICE N au 31/12/2023	EXERCICE N-1 au 31/12/2022	VARIATION en valeur	VARIATION en %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	*-118 700,00*	*-128 300,00*	*-960,63*	*1*
- 871000 - CONTIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	*-118 700,00*	*-128 300,00*	*-960,63*	*1*
Total des Contributions volontaires en nature	***-118 700,00***	***-128 300,00***	***-960,63***	***1***
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mises à disposition gratuite de biens	*118 700,00*	*128 300,00*	*-960,63*	*-1*
- 861100 - MISE A DISPOSITION DE LOCAUX	*60 000,00*	*60 000,00*	*-960,63*	*-2*
- 861200 - MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	*58 700,00*	*68 300,00*	*-960,63*	*-1*
Total Charges des contributions volontaires en nature	***118 700,00***	***128 300,00***	***-960,63***	***-1***

Annexe

Préambule

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

Objet social de l'association

Pronomade(s) en Haute-Garonne, association labelisée Centre national des arts de la rue et de l'espace public par le Ministère de la Culture, a pour objectifs de mener un projet culturel de territoire sur le Sud de la Haute-Garonne dans le cadre d'une convention pluriannuelle d'objectifs signée avec l'Etat, la Région Occitanie et le Département de la Haute-Garonne

Nature et périmètre des activités

Sur son territoire d'implantation, Pronomade(s) développe 2 grandes missions conformément à l'arrêté du 5 mai 2017 fixant le cahier des missions et des charges relatif au label CNAREP : l'accompagnement des artistes et des oeuvres d'une part et l'accompagnement du territoire et de ses habitant·e·s d'autre part.

Moyens mis en œuvre

Dans le cadre de cette convention pluriannuelle d'objectifs, Pronomade(s) en Haute-Garonne soutient les artistes et projets développant des écritures contextuelles singulières par des accompagnements financiers de projets de création, des accueils en résidence de création et/ou tentative dans les Thermes d'Encausse, une attention particulière à l'émergence de nouvelles compagnies et une complicité durable avec trois compagnies.
Pronomade(s) en Haute-Garonne porte également une attention affirmée aux habitant·e·s des territoires ruraux partenaires du CNAREP par la mise en oeuvre d'une saison territoriale complétée par des propositions issues des Projets Artistiques Culturels de Territoire (PACT), permettant l'expression et l'exercice des droits culturels de chacun·e, tout en coordonnant nombre de nécessaires actions de médiation culturelle, en lien avec des partenaires socio-éducatifs.
Enfin, Pronomade(s) en Haute-Garonne participe à des réseaux professionnels d'action ou de réflexion pour permettre une meilleure connaissance des particularités du secteur des arts de la rue.

Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les activités de l'association ont fonctionné cette année de manière habituelle.

La répartition entre les charges globales sur l'année est d'environ 44% pour l'artistique et 56% pour les charges structurelles (communication, rencontres professionnelles, relations publiques, personnel permanent et fonctionnement).

Au niveau des produits, on observe l'attribution d'une subvention exceptionnelle au titre de la seconde année du Pôle Innovation Territoriale par la DGCA : 40 000€ en 2023 (contre 50 000€ en 2022) . Elle est fléchée sur un projet artistique de territoire (PACT) du collectif BIM.

Au niveau des charges, un budget de 205 520 € de soutien à la création a pu être maintenu pour les compagnies supérieur au projections initiales par des économies conjoncturelles faites sur d'autres postes de dépenses.

Méthode générale

Les comptes annuels et l'annexe ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, sans changement par rapport à l'exercice clos au 31/12/2022.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes d'évaluations et de présentation

> ÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles regroupent les logiciels informatiques, le dépôt de marque et les droits d'occupation.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'entrée (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes).

> AMORTISSEMENT ET DÉPRÉCIATION DE L'ACTIF :

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

- Logiciels Informatiques : 1 an
- Agencements et aménagement des constructions : 10 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau et informatique : 1 à 10 ans

> CRÉANCES :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur coût historique.

> FONDS DEDIÉS :

L'association ne compte pas de fonds dédiés.
Tous les projets subventionnés en 2023 ont été réalisés au cours de l'exercice.

> INDEMNITÉS DE FIN DE CARRIÈRES :

Conformément à la recommandation de l'ANC N° 2013-02 du 7 novembre 2013, ainsi qu'à la Convention collective nationale des entreprises artistiques et culturelles, les indemnités de départ à la retraite sont évaluées selon la méthode des « unités de crédit projetées » et s'élèvent à 40 732 € au 31 décembre 2023.

> CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

L'association n'a fait appel à aucun·e bénévole sur cet exercice 2023.
Sur décision du CA le 15 février 2024, la mise à disposition des locaux et des équipements par la Communauté de communes Cagire Garonne Salat a été valorisée conformément aux indications fournies par cette dernière pour l'exercice 2023 ; le montant de la mise à disposition des biens immobiliers s'élève à 60 000 €, la mise à disposition des biens mobiliers s'élève à 58 700€.
Pour l'exercice 2023, le montant total des contributions volontaires en nature est donc de 118 700€.

Immobilisations

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

ACTIF IMMOBILISE BRUTE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 475	1 706	1 988	14 193
Immobilisations corporelles	263 514	34 935	1 408	297 041
Immobilisations financières				
TOTAL	**277 989**	**36 641**	**3 396**	**311 234**

Amortissements

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	11 944	1 300		13 244
TOTAL immobilisations incorporelles	**11 944**	**1 300**	**0**	**13 244**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages	73 271	18 087		91 358
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	16 502	1 404		17 906
Matériel de transports	82 645	14 198		96 843
Matériel de bureau et informatique	41 627	1 835		43 462
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles	**214 045**	**35 524**	**0**	**249 569**
TOTAL	225 989	36 824	0	262 813

Etat des échéances des créances et des dettes

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé	**0**	**0**	**0**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			
Autres créances clients, usagers et comptes rattachés	10 922	10 922	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Personnel			
Organismes sociaux			
Collectivités publiques	162 500	162 500	
Avoirs, rabais et remises			
Produits à recevoir	29 985	29 985	
Disponibilites	52 901	52 901	
TOTAL de l'actif circulant	**256 308**	**256 308**	**0**
TOTAL	**256 308**	**256 308**	**0**

ETAT 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 obligatoires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts à 1 an maximum à l'origine	20 020	8 731	11 289	
Emprunts à plus d'1 an à l'origine	3 320	3 320		
Autres dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournissseurs et compte rattachés	70 109	70 109		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	126 320	126 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17 051	17 051		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
TOTAL	**238 320**	**227 031**	**11 289**	**0**

Détail des Produits à recevoir

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Garanties ONDA 2023	10 450
Aides EN RUE LIBRE 2022	6 911
Aides EN RUE LIBRE 2023	9 304
Garanties OARA 2023	3 200
TOTAL	29 865

Détail des charges à payer

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

CHARGES A PAYER	Montant
Emprunts et dettes financières	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Droits d'auteurs 2019 à 2023	4 459
Honoraires CAC 2023	3 480
Electricité Décembre 2023	1 751
Téléphone Décembre 2023	68
Assainissement eau 2023	677
Abonnement La Dépêche 2023	315
Assurance MAIF terrorisme 2023	24
Factures EAC Bagatelle 2023	4 723
Frais pressing décembre 2023	93
Frais de ménage décembre 2023	1 378
Frais bancaires Décembre 2023	84
Dettes fiscales et sociales	42 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	59 597

Variation des fonds propres

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022
Comptes arrêtés le 20/01/2023
Edition du 20/01/2023

FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droits de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	59 714	733			60 447
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	733	-733		1 458	-1 458
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	28 136			20 006	8 130
Provisions réglementées					
TOTAL	88 583		0	21 464	67 119

Les réserves (60 447 € au 31/12/2023) sont constituées par les résultats cumulés depuis la création de l'association.

Etat des subventions d'investissement

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT REÇUES				
Communauté de communes Cagire Garonne Salat / 2016	3 425			3 425
Etat - DRAC / Prog. Inv. 2019	40 000			40 000
Région Occitanie / Prog. Inv. 2019	21 000			21 000
Département de la Haute-Garonne / Prog. Inv. 2019	40 000			40 000
Communauté de communes Cagire Garonne Salat / Prog. Inv. 2019	22 000			22 000
TOTAL subventions d'investissement reçues	**126 425**			**126 425**
Subventions d'investissement inscrites au résultat	**-98 290**	**-20 006**		**-118 296**
TOTAL	28 135	-20 006	0	28 136

Détail des subventions de fonctionnement

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	Montant
SUBVENTIONS PUBLIQUES	
Etat	
Ministère de la Culture / DRAC	490 000
Autres Ministères / Rectorat, DRAAF, PJJ	6 448
Région Occitanie	325 000
Département de la Haute-Garonne	312 000
Communautés de communes	88 000
Communes	54 000
Aides à l'emploi	2 685
TOTAL subventions publiques	**1 278 133**
TOTAL	1 278 133

Effectif moyen & Rémunérations

PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Comptes arrêtés le 22/01/2024
Edition du 23/01/2024

EFFECTIF MOYEN - calcul en heures	Personnel salarié
Cadres	5,75
Agents de maîtrise / Technicienn·ne·s	6,22
Employé·e·s / Ouvrier·e·s	0,12
TOTAL	**12,09**

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANT·E·S	Rémunération brute annuelle
Cadre 1	56 894
Cadre 2	50 346
Cadre 3	35 867
TOTAL	**143 107**

AS AUDIT EXPERTISE

Association Pronomade(s) en Haute-Garonne

Siège social : Rue de la fontaine,
31160 ENCAUSSE LES THERMES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

"ASSOCIATION PRONOMADE(S) EN HAUTE-GARONNE"
Siège Social : Rue de la fontaine – 31160 ENCAUSSE LES THERMES

Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
au 31 décembre 2023

Assemblée Générale Ordinaire du 1er mars 2024

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'association Pronomade(s) en Haute-Garonne, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Carbonne, le 15 février 2024

Le Commissaire aux Comptes
AS AUDIT EXPERTISE

Aurélie SEGONDS BERNIER