



SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit

CENTRE UNIVERSITAIRE ROBERT NAUDI

AVENUE RAOUL LAFAGETTE

09000 ~ FOIX

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

Siège social

Rue Victor Hugo
09000 FOIX
Tél. 05 34 09 88 99
Fax 05 34 09 88 95
E-mail : secar@groupesecar.fr

Bureau de Pamiers

LD "Mouchet"
09100 PAMIERS
Tél. 05 34 01 33 88
Fax 05 61 67 51 18
E-mail : secarpamiers@groupesecar.fr

Sommaire

Intercalaire "Bilan et compte de résultat"	1
Bilan association	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Stocks en cours</i>	2
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
Compte de résultat association	4
<i>Produits d'exploitation</i>	4
<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
<i>Produits financiers</i>	4
<i>Produits exceptionnels</i>	4
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Annexe	6
Intercalaire "Bilan et compte de résultat détaillés"	15
Bilan association détaillé	16
ACTIF	16
<i>Immobilisations incorporelles</i>	16
<i>Immobilisations corporelles</i>	16
<i>Immobilisations financières</i>	16
<i>Stocks en cours</i>	16
PASSIF	17
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	17
<i>Dettes</i>	17
<i>Engagements reçus</i>	17
<i>Engagements donnés</i>	17
Compte de résultat association détaillé	18
<i>Produits d'exploitation</i>	18
<i>Autres produits d'exploitation</i>	18
<i>Produits financiers</i>	19
<i>Produits exceptionnels</i>	19
<i>Charges d'exploitation</i>	19
<i>Charges financières</i>	20
<i>Charges exceptionnelles</i>	21
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	21

Bilan et compte de résultat

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	9 199	1 076	8 123	9 043	- 920
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 558	7 113	9 445	11 939	- 2 494
Autres immobilisations corporelles	40 267	36 449	3 819	4 858	- 1 039
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	66 024	44 637	21 387	25 841	- 4 454
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	4 147		4 147	5 495	- 1 348
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	96 651	1 575	95 076	77 830	17 246
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 132		1 132	1 568	- 436
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	238 536		238 536	256 979	- 18 443
Charges constatées d'avance	5 543		5 543	5 572	- 29
TOTAL (II)	346 009	1 575	344 434	347 445	- 3 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	412 033	46 212	365 821	373 285	- 7 464

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	92 297	110 725	- 18 428
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-7 612	-18 428	10 816
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	84 685	92 297	- 7 612
Provisions pour risques et charges	139 883	133 539	6 344
TOTAL (II)	139 883	133 539	6 344
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées	7 968	30 230	- 22 262
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	45 777	45 698	79
Autres	87 508	71 521	15 987
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	141 253	147 450	- 6 197
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	365 821	373 285	- 7 464
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	429 889		429 889	409 505	20 384	4,98	
Montants nets produits d'expl.	429 889		429 889	409 505	20 384	4,98	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			313 853	292 553	21 300	7,28	
Cotisations			300	240	60	25,00	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			95	46	49	106,52	
Reprise de provisions			2 759		2 759	N/S	
Transfert de charges			6 166	3 483	2 683	77,03	
Sous-total des autres produits d'exploitation			323 173	296 321	26 852	9,06	
Total des produits d'exploitation (I)			753 062	705 827	47 235	6,69	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			1 579	2 237	- 658	-29,41	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			1 579	2 237	- 658	-29,41	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			997	190	807	424,74	
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			997	190	807	424,74	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			755 637	708 253	47 384	6,69	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-7 612	-18 428	10 816	58,69	
TOTAL GENERAL			763 249	726 681	36 568	5,03	

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	66 727	72 373	- 5 646	-7,80
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	1 347	-230	1 577	685,65
Autres achats non stockés	147 407	141 793	5 614	3,96
Services extérieurs	70 323	68 583	1 740	2,54
Autres services extérieurs	29 207	26 456	2 751	10,40
Impôts, taxes et versements assimilés	12 657	11 296	1 361	12,05
Salaires et traitements	352 165	322 039	30 126	9,35
Charges sociales	69 533	68 095	1 438	2,11
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 454	3 239	1 215	37,51
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		2 712	- 2 712	-100
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	6 344	9 732	- 3 388	-34,81
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	2 825	48	2 777	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	762 990	726 137	36 853	5,08
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	-1		- 1	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	-1		- 1	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	50	166	- 116	-69,88
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	50	166	- 116	-69,88
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	210	378	- 168	-44,44
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	763 249	726 681	36 568	5,03
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	763 249	726 681	36 568	5,03
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 365 821,14 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 7 611,92 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2017 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du commerce, au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et au règlement ANC N°2014-03.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Constructions	de 10 ans
Matériel et outillage industriels	de 4 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 7 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Documentation	8 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF*Immobilisations*

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	66 024			66 024
Immobilisations financières				
TOTAL	66 024			66 024

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui	156	920		1 076
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	4 618	2 495		7 113
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	5 032	559		5 591
Matériel de transport	5 793			5 793
Matériel de bureau et informatique	23 587	480		24 067
Emballage récupérables et divers	997			997
TOTAL III	35 409	1 039		36 448
TOTAL GENERAL (I+II+III)	40 183	4 454		44 637

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	5 495		1 347	4 147
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	5 495		1 347	4 147

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	96 639	95 064	1 575
Autres créances	1 132	1 132	
Charges constatées d'avance	5 543	5 543	
TOTAL	103 314	101 739	1 575

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	110 725		18 428	92 297
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	110 725		18 428	92 297
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	110 725		18 428	92 297

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	7 968	7 968		
Fournisseurs	45 777	45 777		
Dettes fiscales et sociales	87 508	87 508		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	141 253	141 253		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	12 360
Dettes fiscales et sociales	71 884
Autres dettes	
TOTAL	84 244

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions de fonctionnement

- Conseil Départemental de l'Ariège pour le fonctionnement = 290 000 € dont 20 € de cotisation.
- CROUS pour 5 000 €.
- ainsi que des subventions au titre de la semaine Etudiante, pour un montant global de 6 000 €.

Toutes ces subventions ont été encaissées à la clôture des comptes annuels.

AUTRES INFORMATIONS***Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 139 883 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux de rotation du personnel : faible
- le taux moyen d'augmentation des salaires
- le taux d'actualisation retenu : 1.49%
- le taux moyen des charges sociales : 21%

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		1
Non cadres	12	
TOTAL	12	1

Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Si l'association a opté pour une inscription en comptabilité, l'annexe indique les méthodes de quantification et de valorisation retenues.

Si les renseignements quantitatifs ne sont pas suffisamment fiables, le plan comptable associatif préconise d'apporter des informations qualitatives notamment sur les difficultés pour évaluer les contributions concernées.

Bilan et compte de résultat détaillés

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Constructions	9 199	1 076	8 123	9 043	- 920
21410000 CONSTRUCT° SUR SOL D'AUTRUI	9 199		9 199	9 199	
28140000 AMORT IMMO CONSTRUCT° SUR SOL D'AUTRUI		1 076	-1 076	-156	- 920
Installations tech., matériel et outill	16 558	7 113	9 445	11 939	- 2 494
21540000 MATERIEL & OUTILL.INDUSTRIEL	16 558		16 558	16 558	
28154000 AMORT MAT ET OUTILLAGE		7 113	-7 113	-4 618	- 2 495
Autres immobilisations corporelles	40 267	36 449	3 819	4 858	- 1 039
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	6 848		6 848	6 848	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5 793		5 793	5 793	
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	12 452		12 452	12 452	
21831000 INFORMATIQUE CENTRE DE RESS	910		910	910	
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE IUP	340		340	340	
21840000 MOBILIER	10 059		10 059	10 059	
21841000 AMENAGEMENT CENTRE DE RESSOURS	2 869		2 869	2 869	
21850000 DOCUMENTATION	997		997	997	
28181000 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMO		5 591	-5 591	-5 032	- 559
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT		5 793	-5 793	-5 793	
28183000 AMORT MAT DE BUREAU		12 086	-12 086	-11 903	- 183
28183100 AMORTISSEMENT INFORMAT CDR		910	-910	-910	
28183200 AMORT MATERIEL IUP		340	-340	-340	
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		7 862	-7 862	-7 565	- 297
28184100 AMORT MOB CENTRE RESSOURCES		2 869	-2 869	-2 869	
28185000 AMORTISSEMENT DOCUMENTATION		997	-997	-997	
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	66 024	44 637	21 387	25 841	- 4 454
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	4 147		4 147	5 495	- 1 348
31000000 MATIERES PREMIERES	4 147		4 147	5 495	- 1 348
Créances usagers et comptes rattachés	96 651	1 575	95 076	77 830	17 246
41100000 CLIENTS	95 076		95 076	71 907	23 169
41600000 CLIENTS DOUTEUX	1 575		1 575	4 334	- 2 759
41810000 CLTS FACT A ETABLIR				5 923	- 5 923
49100000 PROV.DEPREC. DES CPTES CLIENTS		1 575	-1 575	-4 334	2 759
Fourisseurs débiteurs	1 132		1 132	1 568	- 436
40100000 FOURNISSEURS	1 132		1 132	1 568	- 436
Disponibilités	238 536		238 536	256 979	- 18 443
51214100 CAISSE D'EPARGNE 08109520807	18 622		18 622		18 622
51780000 LIVRET A	81 776		81 776	81 167	609
51781000 LIVRET CSL	137 728		137 728	175 352	- 37 624
53000000 CAISSE	410		410	460	- 50
Charges constatées d'avance	5 543		5 543	5 572	- 29
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 543		5 543	5 572	- 29
TOTAL (II)	346 009	1 575	344 434	347 445	- 3 011
TOTAL ACTIF	412 033	46 212	365 821	373 285	- 7 464

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	92 297	110 725	- 18 428
10685000 AUTRES RESERVES	92 297	110 725	- 18 428
. Résultat de l'exercice	-7 612	-18 428	10 816
TOTAL (I)	84 685	92 297	- 7 612
Provisions pour risques et charges	139 883	133 539	6 344
15300000 PROVISION POUR PENSIONS	139 883	133 539	6 344
TOTAL (II)	139 883	133 539	6 344
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	7 968	30 230	- 22 262
16500000 CAUTION HEBERGEMENT	7 768	7 800	- 32
16500100 CAUTION GYMNASSE	200	200	
51214100 CAISSE D'EPARGNE 08109520807		22 230	- 22 230
Fournisseurs et comptes rattachés	45 777	45 698	79
40100000 FOURNISSEURS	33 417	19 561	13 856
40810000 FOURN FACT NON PARVENUES	12 360	26 138	- 13 778
Autres	87 508	71 521	15 987
42210000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	3 374	3 146	228
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	44 140	32 651	11 489
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 530	4 277	3 253
43100000 SECURITE SOCIALE	8 285	7 999	286
43720000 AG2R LA MONDIALE	3 036	8 945	- 5 909
43750000 PREVOYANCE AG2R	719	646	73
43820000 CHARGES SS / CP	9 224	6 987	2 237
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 572	913	659
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	210	378	- 168
44820000 TAXE SALAIRES S/CP	830	545	285
44860000 ETAT	8 588	4 979	3 609
46860000 CHARGES A PAYER		55	- 55
TOTAL (IV)	141 253	147 450	- 6 197
TOTAL PASSIF	365 821	373 285	- 7 464
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	429 889		429 889	409 505	20 384	4,98
70610000 REPAS	2 033		2 033	2 727	- 694	-25,45
70610100 RECEPTION	16 161		16 161	6 214	9 947	160,07
70610200 COLLATION	4 802		4 802	2 666	2 136	80,12
70611000 PETIT DEJEUNER				1 551	- 1 551	-100
70611200 REPAS 12 EUROS	1 524		1 524	1 968	- 444	-22,56
70611400 REPAS 3.25 EUROS ETUDIANT	27 820		27 820	32 674	- 4 854	-14,86
70611450 REPAS 3.25 EUROS	3 007		3 007	2 800	207	7,39
70612000 REPAS 5.80 EUROS	11 795		11 795	13 314	- 1 519	-11,41
70614000 REPAS 8.20 EUROS	56 790		56 790	63 221	- 6 431	-10,17
70620000 HEBERGEMENT	1 282		1 282	1 983	- 701	-35,35
70620300 DEMI-PENSION				940	- 940	-100
70630000 LOCATION STUDIO	95 479		95 479	79 695	15 784	19,81
70630100 PARTICIPAT° AUX CHARGES COM	525		525	660	- 135	-20,45
70640000 LOCATION SALLES	31 175		31 175	29 170	2 005	6,87
70640100 LOCATION SALLE INFORMATIQU	300		300	3 050	- 2 750	-90,16
70640300 LOCATION MATERIEL AUDIO VIS				450	- 450	-100
70640500 CHARGES LOGEMENT DIRECTEUR	750		750		750	N/S
70641000 LOCATION AMPHITHEATRE	2 745		2 745	1 260	1 485	117,86
70641100 OCCUPATION LOCAUX	26 039		26 039	26 156	- 117	-0,45
70641200 ENTRETIEN LOCAUX	2 625		2 625	2 544	81	3,18
70650000 PHOTOCOPIES	6 675		6 675	6 995	- 320	-4,57
70650100 CAUTION CARTES PHOTOCOPIES	218		218		218	N/S
70660000 RELIURE	71		71	74	- 3	-4,05
70670000 TELEPHONE	3 355		3 355	3 702	- 347	-9,37
70670400 AFFRANCHISSEMENT	1 915		1 915	2 100	- 185	-8,81
70670700 INSCRIPTION CDR	255		255	300	- 45	-15,00
70670900 EAU	858		858	1 275	- 417	-32,71
70671000 ELECTRICITE	15 014		15 014	13 377	1 637	12,24
70671100 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 715		1 715	1 500	215	14,33
70671300 ENTRETIEN REPARATION	5 297		5 297	5 762	- 465	-8,07
70671400 ENTRETIEN ESPACES VERTS	2 239		2 239	2 236	3	0,13
70671500 GAZ	23 864		23 864	24 926	- 1 062	-4,26
70671600 MAINTENANCE	17 029		17 029	13 679	3 350	24,49
70671700 FRAIS DE FONCTIONNEMENT UTM	12		12	- 1 260	1 272	100,95
70671800 INGREDIENTS CUISINE				19	- 19	-100
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL FACT	66 519		66 519	61 781	4 738	7,67
Montants nets produits d'ex	429 889		429 889	409 505	20 384	4,98

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation		313 853	292 553	21 300	7,28
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION		289 980	274 980	15 000	5,45
74000200 SUBVENT° MASTER CLASS VIOLON		-500	500	- 1 000	200,00
74000500 SUBVENTION C.R.O.U.S. TOULOUSE		5 000	5 200	- 200	-3,85
74001100 SUBVT° SEMAINE ETUDIANTS		6 000	7 500	- 1 500	-20,00
74001200 SUBVENTION EMPLOI AVENIR		13 373	4 373	9 000	205,81
Cotisations		300	240	60	25,00
75600000 COTISATIONS		300	240	60	25,00
Autres produits		95	46	49	106,52
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		95	46	49	106,52
Reprise de provisions		2 759		2 759	N/S
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANACES		2 759		2 759	N/S
Transfert de charges		6 166	3 483	2 683	77,03
79121000 TRANSF DE CHARGES UNIFORMATION		2 130		2 130	N/S
79140000 AVANTAGE EN NATURE		4 036	3 483	553	15,88
Sous-total des autres produits d'exploitation		323 173	296 321	26 852	9,06

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Total des produits d'exploitation (I)	753 062	705 827	47 235	6,69
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 579	2 237	- 658	-29,41
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	13		13	N/S
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 566	2 237	- 671	-30,00
Total des produits financiers (III)	1 579	2 237	- 658	-29,41
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	997	190	807	424,74
77100000 PRODUITS EXCEPT SUR OPERAT° DE GEST°	30		30	N/S
77110000 EXCEPT DEDITS ET PENALITES PERCUS SUR AC		190	- 190	-100
77140000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	967		967	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)	997	190	807	424,74
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	755 637	708 253	47 384	6,69
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-7 612	-18 428	10 816	58,69
TOTAL GENERAL	763 249	726 681	36 568	5,03
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisi	66 727	72 373	- 5 646	-7,80
60100000 ACHATS STOCKES MAT.PREMIERES	66 525	72 373	- 5 848	-8,08
60100100 FOURN ALIMENTAIRE SEM ETUDIANTS	202		202	N/S
Variations stocks matières premières et autres a	1 347	-230	1 577	685,65
60310000 VARIATION DE STOCK	1 347	-230	1 577	685,65
Autres achats non stockés	147 407	141 793	5 614	3,96
60611000 EAU BAT 1 - 2 - 5 - 3 - 4	7 899	3 160	4 739	149,97
60611100 EAU BAT 6 ET 7	738	1 061	- 323	-30,44
60612000 EDF BAT 1 - 2 - 5 - 3 - 4	23 112	19 099	4 013	21,01
60612010 PARTICIPAT° ECLARAGE ET GAZ		50	- 50	-100
60612200 GDF BAT 1 - 2 - 5	38 110	38 241	- 131	-0,34
60612400 GDF BAT 3 ET 4	23 274	21 136	2 138	10,12
60612500 GDF BAT 7 UTJJ	18 452	20 339	- 1 887	-9,28
60612600 EDF BAT 6 ET 7 UTJJ	12 775	14 050	- 1 275	-9,07
60612700 GDF BAT 6 UTJJ	5 643	3 893	1 750	44,95
60612800 EDF BAT 8 - HALLE SPORTIVE	1 602	331	1 271	383,99
60630000 FOURN.PRODUITS D'ENTRETIEN	4 335	6 858	- 2 523	-36,79
60630100 FOURN PETIT EQUIPEMENT	2 734	5 641	- 2 907	-51,53
60630200 FOURN ENTRETIEN UNIVERS TLSE JEAN JAURES	1 676	1 508	168	11,14
60630400 FOURN EQUIP HEBERGEMT	1 345		1 345	N/S
60630900 FOURN PETIT EQUIP SEM ETUDIANTS	495	36	459	N/S
60631000 EQUIPEMENT CENTRE DE RESSOURCES		334	- 334	-100
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 394	1 368	26	1,90
60640300 FOURN TICKETS REPAS	1 019	1 091	- 72	-6,60
60640400 FOURNITURE PHOTOCOPIEUR		1 186	- 1 186	-100
60640500 FOURN BUREAU CENTRE RESSOURCES	687	810	- 123	-15,19
60640600 FOURN ADMINISTR SEMAINE ETUDIANTS	348		348	N/S
60640800 CARTOUCHE IMPRIMANTES CDR	1 262	282	980	347,52
60640900 CARTOUCHE MACH A AFFRANCHIR	166		166	N/S
60660000 CARBURANT	309	358	- 49	-13,69
60681000 VETEMENTS DE TRAVAIL	32	962	- 930	-96,67
Services extérieurs	70 323	68 583	1 740	2,54
61110000 ANIMATION SEM ETUDIANTS	3 748	8 976	- 5 228	-58,24
61110100 ANIMATION MASTER CLASS VIOLON		135	- 135	-100
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 745		2 745	N/S
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	11 320	10 394	926	8,91
61352100 LOCATION MATERIEL UTM		42	- 42	-100
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 354	4 182	172	4,11
61510000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	3 960	8 111	- 4 151	-51,18
61510100 ENTRETIEN ESPACES VERTS U.T.J.J.	2 239		2 239	N/S
61520000 TRAVAUX D'ENTRETIEN ET REPARAT° U.T.J.J.	2 989	5 344	- 2 355	-44,07
61550000 ENTRETIEN REPARAT° EXPRESS		137	- 137	-100
61560000 MAINTENANCE		240	- 240	-100
61562000 PHOTOCOPIEUR ADUA CTRE RESSOUR	1 948	2 415	- 467	-19,34
61563000 MAINTENANCE MACHINE A AFFR	993	1 043	- 50	-4,79
61564000 MAINTENANCE	19 106	9 954	9 152	91,94
61564100 MAINTENANCE U.T.J.J.	11 563	14 849	- 3 286	-22,13

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
61610000 ASSURANCE MAIF	1 568	1 563	5	0,32
61610100 ASSURANCE SEM ETUDIANTS	87		87	N/S
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	457	455	2	0,44
61820000 DOC CENTRE DE RESSOURCES	1 115	745	370	49,66
61851000 FORMATION PERSONNEL	2 130		2 130	N/S
Autres services extérieurs	29 207	26 456	2 751	10,40
62150000 REM INTERVENANT SEMAINE ETUDIANTS	568		568	N/S
62260000 HONORAIRES	13 436	13 217	219	1,66
62280000 REMUNERAT ^o INTERMED DIVERS	2 848		2 848	N/S
62300000 PUBLICITE PUBLICAT ^o RELAT ^o PUBL		75	- 75	-100
62310200 ANNONCES ET INSERTIONS SEMAINE ETUDIANTS	200		200	N/S
62380000 DIVERS	270	383	- 113	-29,50
62511000 DEPLACEMENT PERS	501	351	150	42,74
62571000 RECEPTION SEM ETUDIANTS	47		47	N/S
62610000 FRAIS POSTAUX AFFRANCHISSEMENT	2 650	3 034	- 384	-12,66
62612000 FRAIS POSTAUX SEM ETUD	8		8	N/S
62620000 TELECOMMUNICATIONS	7 186	7 845	- 659	-8,40
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	248	322	- 74	-22,98
62810000 BLANCHISSERIE	1 244	1 230	14	1,14
Impôts, taxes et versements assimilés	12 657	11 296	1 361	12,05
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 084	5 019	65	1,30
63180000 CHARGES FISCALES SUR CP	285	-332	617	185,84
63181000 CHARGES FISCALES RTT	71	-42	113	269,05
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 700	5 493	207	3,77
63540000 DROITS D'ENREGIS. & TIMBRES		50	- 50	-100
63780000 TAXES DIVERSES	1 246	1 108	138	12,45
63781000 TAXES DIVERSES SEM ETUDIANT	271		271	N/S
Salaires et traitements	352 165	322 039	30 126	9,35
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	236 728	236 885	- 157	-0,07
64110100 PERSONNEL DETACHE	43 466	26 403	17 063	64,63
64111000 FRACTION Exo CUI-CAE	17 188	5 830	11 358	194,82
64120000 CONGES PAYES	11 489	5 713	5 776	101,10
64130000 PRIMES	5 421	3 008	2 413	80,22
64131000 PRIME EXCEPTIONNELLE	921	781	140	17,93
64140000 AVANTAGE EN NATURE	4 036	3 483	553	15,88
64150000 SUPPLEMENT FAMILIAL	909	909		0,00
64170000 PRIME ANCIENNETE	32 007	31 036	971	3,13
64191000 INDEMNITES DEPART RETRAITE		7 992	- 7 992	-100
Charges sociales	69 533	68 095	1 438	2,11
64510000 COTISATIONS URSSAF	37 404	39 873	- 2 469	-6,19
64511000 COTISATION GUSO	692		692	N/S
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 420		1 420	N/S
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES	21 164	20 846	318	1,53
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE AG2R	1 436	1 237	199	16,09
64580000 CHARGES SS / CP	2 237	1 541	696	45,17
64581000 CHARGES SS/RTT	659	216	443	205,09
64720000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	3 374	3 146	228	7,25
64750000 MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	1 147	1 235	- 88	-7,13
64751000 PHARMACIE		1	- 1	-100
. Sur immobilisations : dotation aux amortisseme	4 454	3 239	1 215	37,51
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 454	3 239	1 215	37,51
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciatio		2 712	- 2 712	-100
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES		2 712	- 2 712	-100
. Pour risques et charges : dotation aux provisi	6 344	9 732	- 3 388	-34,81
68150000 DOT.PROV.CHAR.EX.(RISQUE ET CHARGES)	6 344	9 732	- 3 388	-34,81
Autres charges	2 825	48	2 777	N/S
65410000 PERTES CREANCES IRR DE L'EXERCICE	2 824		2 824	N/S
65440000 PERTES CREANCES IRR EXOS ANTERIEURS		39	- 39	-100
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	1	9	- 8	-88,89
Total des charges d'exploitation (I)	762 990	726 137	36 853	5,08
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	-1		- 1	N/S
66160000 INTERETS BANCAIRES	-1		- 1	N/S

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Total des charges financières (III)	-1		- 1	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	50	166	- 116	-69,88
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4		4	N/S
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION		166	- 166	-100
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	46		46	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	50	166	- 116	-69,88
Impôts sur les sociétés (X)	210	378	- 168	-44,44
69510000 IS REVENU FINANCIER	210	378	- 168	-44,44
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	763 249	726 681	36 568	5,03
TOTAL GENERAL	763 249	726 681	36 568	5,03
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				