

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

**AXIOME
AUDIT**

MONTPELLIER 34965

215 rue Samuel Morse - Les Minimes
B.P. 6579016 - cedex 2
Tél. 04 67 15 89 85
Fax 04 67 15 89 95
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

ALLES 30101

22 rue Maurice Boinard
L'Alarie - BP 50054 - cedex
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

PERPIGNAN 66006

73 rue de la Sarriane
BP 10610 - cedex
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

ASSOCIATION TRAIT D'UNION

28 rue Henri René

34000 MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

**AXIOME
AUDIT**

MONTPELLIER 34965

215 rue Samueli Moïse - Le Mirade
Bât 3 - CS 79014 - cedex 2
Tél : 04 67 15 89 35
Fax : 04 67 15 89 51
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALES 30101

22 rue Madrice Boudier
N° Atlantide - BP 50054 - cedex 2
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66006

28 rue de la Sardane
BP 10640 - cedex 2
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ASSOCIATION TRAIT D'UNION
28 rue Henri René

34000 MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Trait d'Union, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

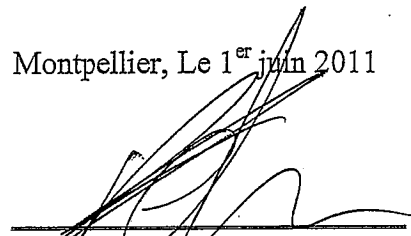
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Montpellier, Le 1^{er} juin 2011



Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Pierrick BELEN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Autres immobilisations corporelles	25 654	23 477	2 177	0,32	2 177	0,33
Autres titres immobilisés	381		381	0,06	381	0,06
Prêts					1 677	0,25
Autres immobilisations financières	10 655		10 655	1,58	11 849	1,79
TOTAL (I)	36 690	23 477	13 213	1,98	16 084	2,43
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	199 148		199 148	29,58	191 223	28,86
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	293		293	0,04	155	0,02
Personnel	38		38	0,01		
Autres	10 282		10 282	1,53		
Valeurs mobilières de placement	343 025		343 025	50,95	363 931	54,93
Disponibilités	106 939		106 939	15,88	90 403	13,65
Charges constatées d'avance	378		378	0,06	736	0,11
TOTAL (II)	660 103		660 103	98,04	646 448	97,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	696 793	23 477	673 316	100,00	662 531	100,00



BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010 (12 mois)		31/12/2009 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	334 281	49,85	283 400	42,78
Résultat de l'exercice	38 625	5,74	50 881	7,68
TOTAL (I)	372 907	55,38	334 281	50,46
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	27 260	4,05	29 069	4,39
TOTAL (III)	27 260	4,05	29 069	4,39
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Divers	4 520	0,67	5 192	0,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 585	0,68	6 556	0,99
Dettes fiscales et sociales				
Personnel	23 612	3,51	25 582	3,88
Organismes sociaux	32 645	4,85	35 571	5,37
Autres impôts, taxes et assimilés	3 068	0,46	5 842	0,88
Autres dettes	8 368	1,24	6 711	1,01
Produits constatés d'avance	196 350	29,16	213 727	32,26
TOTAL (IV)	273 149	40,57	299 181	45,16
TOTAL PASSIF (I à V)	673 316	100,00	662 531	100,00



Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	49 301		49 301	100,00	41 577	100,00	7 724	18,58	
Chiffres d'Affaires Nets	49 301		49 301	100,00	41 577	100,00	7 724	18,58	
Subventions d'exploitation			674 092	N/S	742 700	N/S	-68 608	-9,23	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			502	1,02	3 186	7,66	-2 684	-84,23	
Autres produits			423	0,86	1 313	3,16	-890	-67,77	
Total des produits d'exploitation			724 318	N/S	788 777	N/S	-64 459	-8,16	
Autres achats et charges externes			261 830	531,08	273 692	658,28	-11 862	-4,32	
Impôts, taxes et versements assimilés			18 982	38,50	24 658	59,31	-5 676	-23,01	
Salaires et traitements			280 716	569,39	311 100	748,25	-30 384	-9,76	
Charges sociales			127 257	258,12	129 714	311,98	-2 457	-1,88	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 711	4,12	-1 711	-100,00	
Autres charges			26	0,05	123	0,30	-97	-78,85	
Total des charges d'exploitation			688 811	N/S	740 998	N/S	-52 187	-7,03	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			35 507	-2,02	47 779	-11,92	-12 272	-25,67	
Autres intérêts et produits assimilés			1 374	2,79	4 478	10,77	-3 104	-69,31	
Total des produits financiers			1 374	2,79	4 478	10,77	-3 104	-69,31	
Intérêts et charges assimilées			66	0,13	213	0,51	-147	-69,00	
Total des charges financières			66	0,13	213	0,51	-147	-69,00	
RÉSULTAT FINANCIER			1 308	-2,65	4 265	-10,26	-2 957	-69,32	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			36 815	-74,67	52 044	-125,17	-15 229	-29,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 809	3,67			1 809	N/S	
Total des produits exceptionnels			1 809	3,67			1 809	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			-1	0,00			-1	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					2 500	6,01	-2 500	-100,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					2 196	5,28	-2 196	-100,00	
Total des charges exceptionnelles			-1	0,00	4 696	11,29	-4 697	-100,01	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			1 810	3,67	-4 696	-11,28	6 506	138,54	
Impôts sur les bénéfices					-3 533	-8,49	3 533	-100,00	
Total des Produits			727 502	N/S	793 254	N/S	-65 752	-8,28	
Total des Charges			688 876	N/S	742 373	N/S	-53 497	-7,20	
RÉSULTAT NET			38 625	78,35	50 881	122,38	-12 256	-24,08	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 673 315,71 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 38 625,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/05/2011 par les dirigeants.

1.- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 36 690 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 654			25 654
Immobilisations financières	13 907	2 896	4 089	11 037
TOTAL	39 561	2 896	4 089	36 690

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 23 477 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	23 477			23 477
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	23 477			23 477

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Aai divers	2 417	2 417	0	10 ans
Mat.de bureau et informat	12 182	10 005	2 177	de 4 à 5 ans
Mobilier	11 055	11 055	0	de 7 à 8 ans
TOTAL	25 654	23 477	2 177	

3.2 - Etat des créances = 220 794 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 655		10 655
Actif circulant & charges d'avance	210 138	210 138	
TOTAL	220 794	210 138	10 655

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10 282 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 282
Disponibilités	
TOTAL	10 282



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 378 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 27 260 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	29 069		1 809		27 260
TOTAL	29 069		1 809		27 260

4.2 - Etat des dettes = 273 149 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	4 520	4 520		
Fournisseurs	4 585	4 585		
Dettes fiscales & sociales	59 325	59 325		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 368	8 368		
Produits constatés d'avance	196 350	196 350		
TOTAL	273 149	273 149		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 44 125 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	35 930
Autres dettes	8 195
TOTAL	44 125

4.4 - Produits constatés d'avance = 196 350 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens	11	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	14	0



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10 282 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	10 282
Subventions à recevoir(46870000)	10 282
TOTAL	10 282

8.2 - Charges constatées d'avance = 378 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance(48600000)	378
TOTAL	378

8.3 - Charges à payer = 44 125 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	35 930
Dettes prov./conges payes(42820000)	23 612
Charges/conges a payer(43860000)	12 318
Autres dettes :	8 195
Cre deb divers c a payer(46860000)	8 195
TOTAL	44 125

8.4 - Produits constatés d'avance = 196 350 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constat.d'avance(48700000)	196 350
TOTAL	196 350



MONTPELLIER 34965

151 rue Sami El Morsé - La Jirade
Bât 37 CS 79016 Cedex 2
Té : 0 467 11 58 935
Fax : 0 467 11 58 951
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

ALES 30101

22 rue Maurice Baudet
L'Atalante BP 50054 Cedex
axiomeaudit@axiomeassociés.fr

PERPIGNAN 66006

23 rue de La Sardane
BP 10640 Cedex
axiomeaudit@axiomeassociés.fr



**AXIOME
AUDIT**

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

ASSOCIATION TRAIT D'UNION
28 rue Henri René

34000 MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

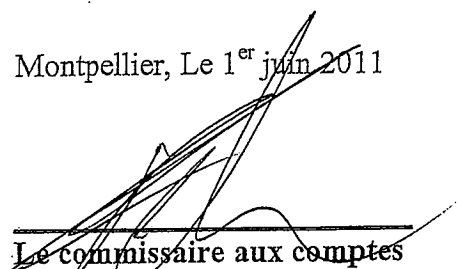
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur 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'ORGANE DELIBERANT

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.

Montpellier, Le 1^{er} juin 2011


Le commissaire aux comptes
AXIOME AUDIT
Pierrick BELEN