

Comptes annuels

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

AT OCCITANIA

16, Avenue Charles de Gaulle

31130 BALMA

Tél. 05 34 25 55 50

Fax. 05 34 25 55 51

APE : 8899B-

Siret : 32627453700025

ccanova@at-occitania.fr

M MAZARS

MAZARS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de TOULOUSE

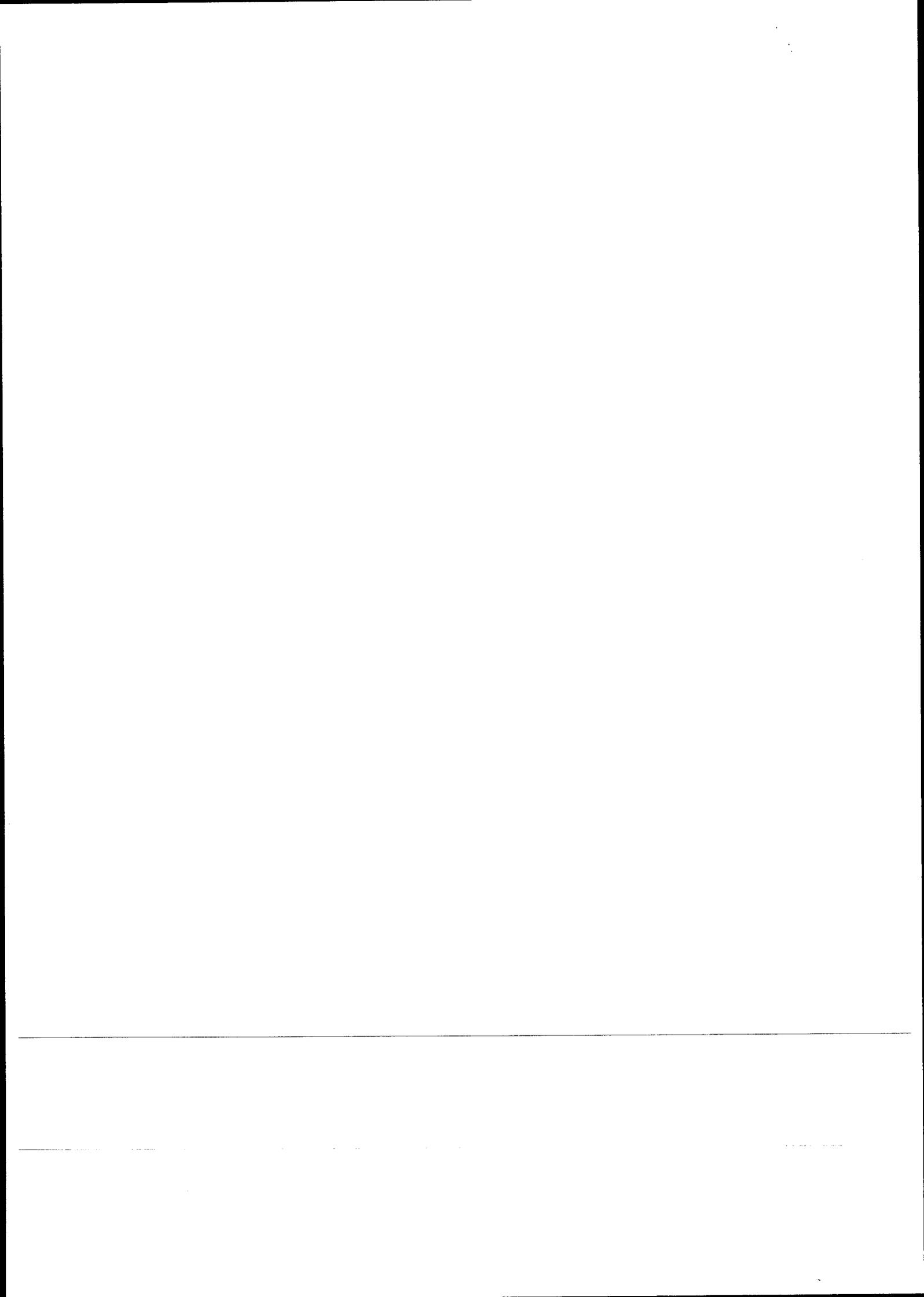
31670 LABEGE

Tél : 0562734400

Fax : 0562734411

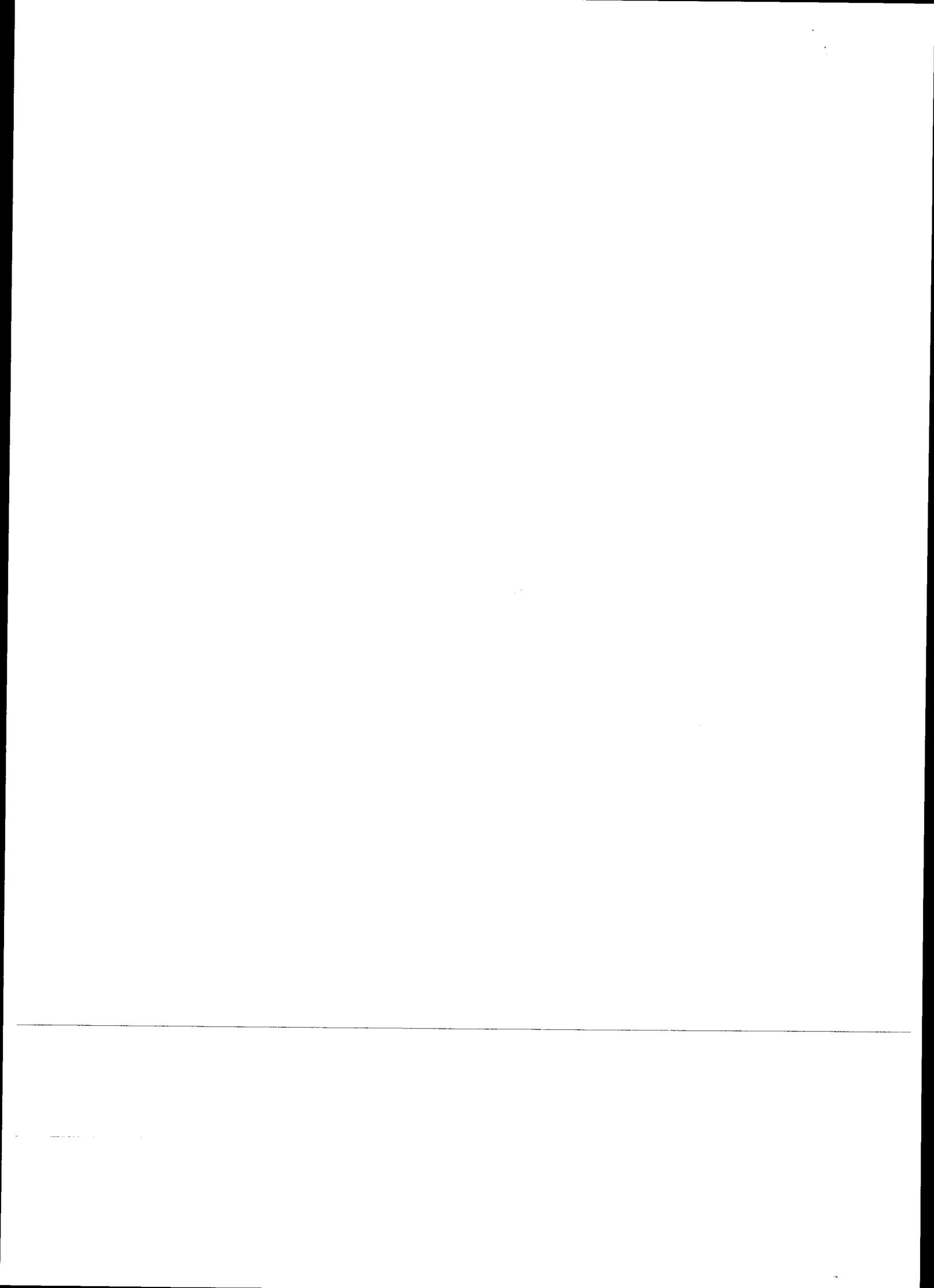
Courriel : toulouse@mazars.fr

Web : www.mazars.fr



 **Sommaire**

Rapport de l'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	21
Etats détaillés	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	28



 **Rapport de l'Expert Comptable**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par l'association AT OCCITANIA , pour l'exercice allant du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 27 juillet 2011, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

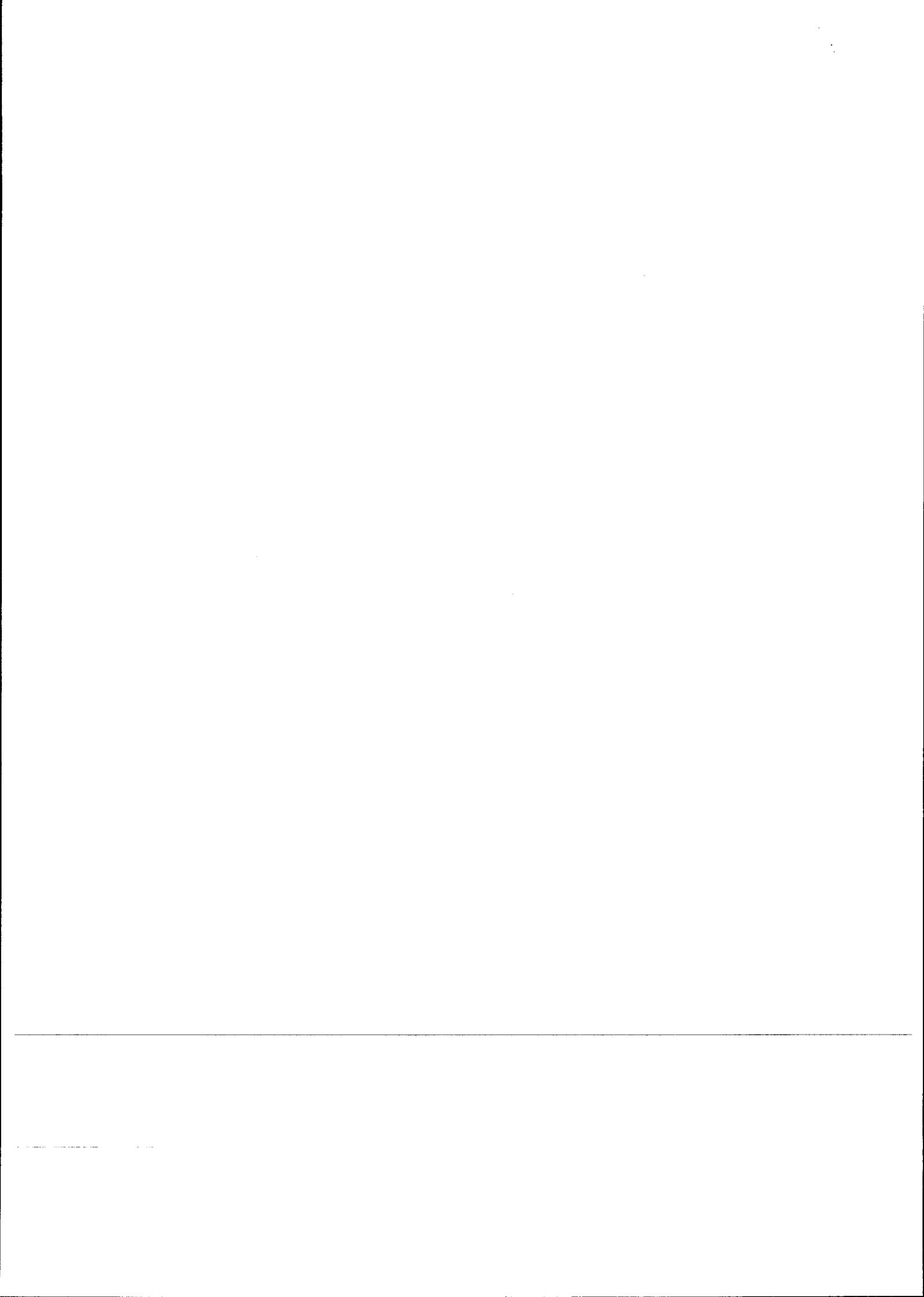
Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

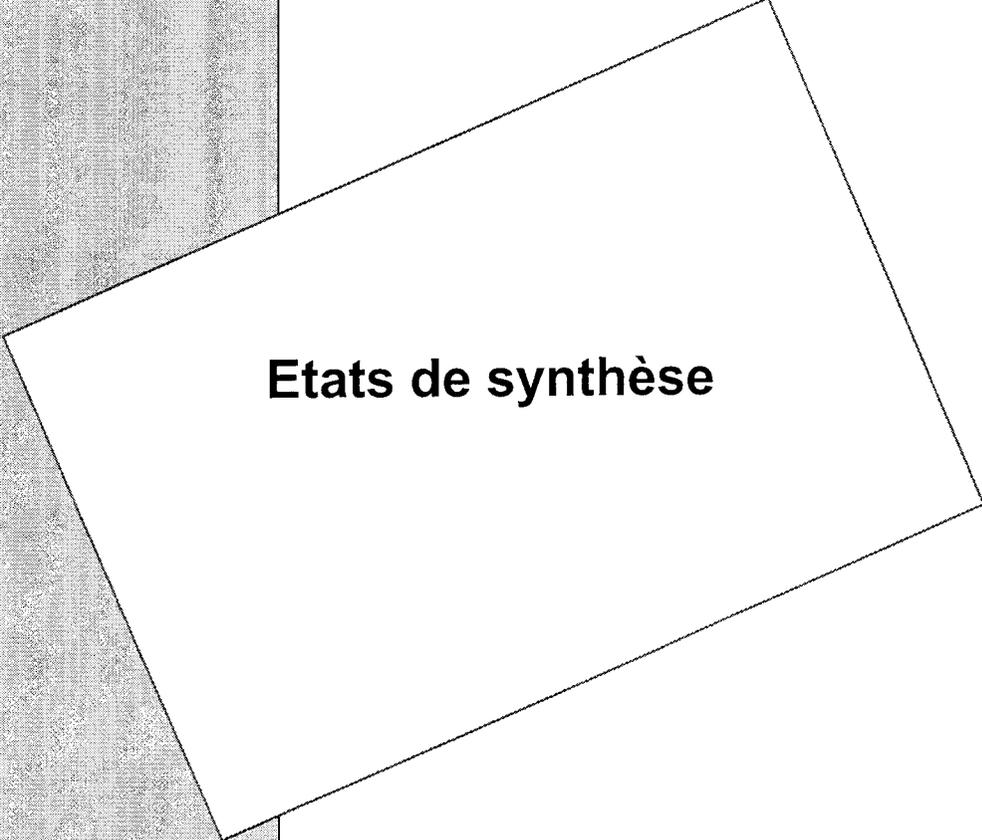
	Montant en euros
Total bilan	535 411,09
Total des produits d'exploitation	1 699 938,05
Résultat net comptable (Excédent)	20 711,22

Fait à LABEGE
Le 05 mars 2012



Pour MAZARS
Michel VAUX
Expert-Comptable





Etats de synthèse

Bilan

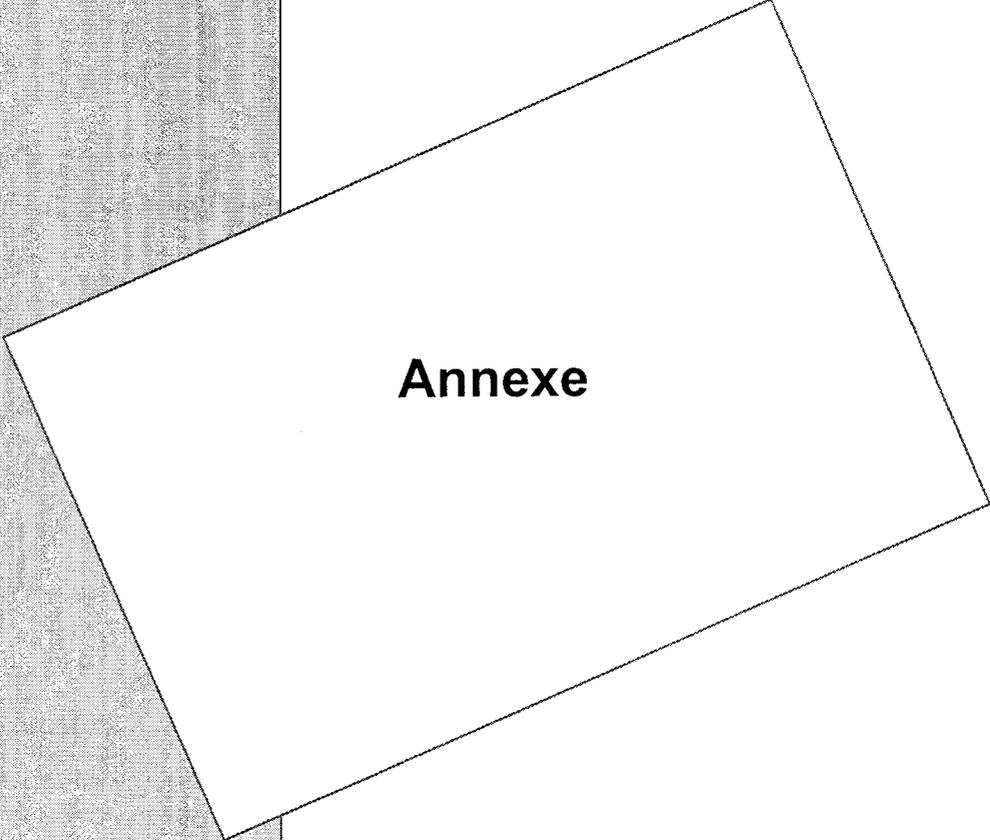
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	18 215	12 989	5 226	4 675
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles	18 215	12 989	5 226	4 675
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	71 881	35 202	36 680	45 381
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 881	35 202	36 680	45 381
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 570		13 570	13 251
Immobilisations financières	13 655		13 655	13 336
ACTIF IMMOBILISE	103 751	48 191	55 560	63 392
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 264		2 264	574
Usagers et comptes rattachés	59 184		59 184	55 449
Autres créances	21 311		21 311	57 796
Créances	82 759		82 759	113 819
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	368 449		368 449	321 493
Trésorerie	368 449		368 449	321 493
ACTIF CIRCULANT	451 208		451 208	435 312
Charges constatées d'avance	28 643		28 643	27 938
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	28 643		28 643	27 938
TOTAL DE L'ACTIF	583 602	48 191	535 411	526 642

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Fonds associatifs sans droit de reprise	187 857	182 520
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 021	
Report à nouveau	-21 494	-17 885
Résultat de l'exercice	20 711	70 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	199 096	234 851
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	68 488	12 021
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	68 488	12 021
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 064	45 768
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 064	45 768
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		324
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48 059	57 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 186	168 257
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 519	7 705
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	234 764	234 002
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	535 411	526 642

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 656 318	1 570 309
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		3 000
Reprises et Transferts de charge	38 911	80 986
Cotisations		
Autres produits	4 709	2 216
Produits d'exploitation	1 699 938	1 656 511
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	366 598	357 190
Impôts et taxes	83 368	77 611
Salaires et Traitements	872 942	807 890
Charges sociales	338 701	307 169
Amortissements et provisions	18 406	21 908
Autres charges	2 787	9 340
Charges d'exploitation	1 682 802	1 581 108
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 136	75 403
Opérations faites en commun		
Produits financiers	3 588	1 289
Charges financières		
Résultat financier	3 587	1 288
RESULTAT COURANT	20 724	76 691
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	12	6 476
Résultat exceptionnel	-12	-6 476
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	20 711	70 215
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AT OCCITANIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 535 411 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 20 711 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2012 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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 .

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Contôle URSSAF notifié le 7 février 2012 sur l'application des législations de sécurité sociale, de l'assurance chômage et de la garantie des salaires AGS à compter du 1er janvier 2009.

Le dénouement n'est pas connu à ce jour.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 269	5 125	179	18 215
Immobilisations incorporelles	13 269	5 125	179	18 215
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	36 823			36 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 059			35 059
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 881			71 881
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	85			85
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 251	319		13 570
Immobilisations financières	13 336	319		13 655
ACTIF IMMOBILISE	98 487	5 444	179	103 751

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	5 125		319	5 444
Augmentations de l'exercice	5 125		319	5 444
Ventilation des diminutions				
Cessions	179			179
Diminutions de l'exercice	179			179

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation dotations	Diminutions sorties reprise	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 594	4 562	167	12 989
Immobilisations incorporelles (I)	8 594	4 562	167	12 989
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Install. générales, agencements et aménagements divers	14 404	4 787		19 191
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique , mobilier	12 096	3 915		16 011
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles (II)	26 500	8 702		35 202
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	35 094	13 264	167	48 191

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 570		13 570
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	59 184	59 184	
Autres	21 311	21 311	
Charges constatées d'avance	28 643	28 643	
Total	122 708	109 138	13 570
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	59 184
SUBVENTIONS TPS 2007	3 405
SUBVENTIONS TPS 2008	10 483
TRIBUNAUX : ENQUETES SOCIALES	780
PRODUITS RECEVOIR	3 249
Total	77 101

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	182 520	5 337		187 857
Total fonds sans droit reprise	182 520	5 337		187 857
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		12 021		12 021
Report à Nouveau	-17 885		3 609	-21 494
Résultat de l'exercice	70 215		49 504	20 711
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 021	56 466		68 488
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	246 872	73 824	53 113	267 583

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

1) Indemnités de départ à la retraite

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1er avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les compte sous forme de provision. Elle s'élève à 16 568 €uros.

2) Provision pour charges

La directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à l'origine à 20 000 €uros. Cette formation a été provisionnée dans les comptes 2008. Compte tenu des formations déjà réalisées, la provision s'élève à 4 021 €uros.

Suite au décret n° 2008-1508 du 30 décembre 2008 relatif aux conditions d'âge, de formation et d'expérience professionnelle devant être satisfaites par les mandataires judiciaires à la protection des majeurs, les délégués ont l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à 29 000 €uros. Cette formation a été provisionnée dans les comptes 2008. Compte tenu des formations déjà réalisées, la provision s'élève à 12 475 €uros.

=> La provision pour risque et charge s'élève donc à 16 496 €uros

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	11 426	5 142			16 568
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	34 342		17 846		16 496
Total	45 768	5 142	17 846		33 064
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 142	17 846		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 059	48 059		
Dettes fiscales et sociales	176 186	176 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 519	10 519		
Produits constatés d'avance				
Total	234 764	234 764		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	19 621
DETTES PROV POUR CONGES	67 818
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	33 909
Total	121 348

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	28 643		
Total	28 643		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 013 euros

Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice s'élève à 2 143 heures dont 2 143 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

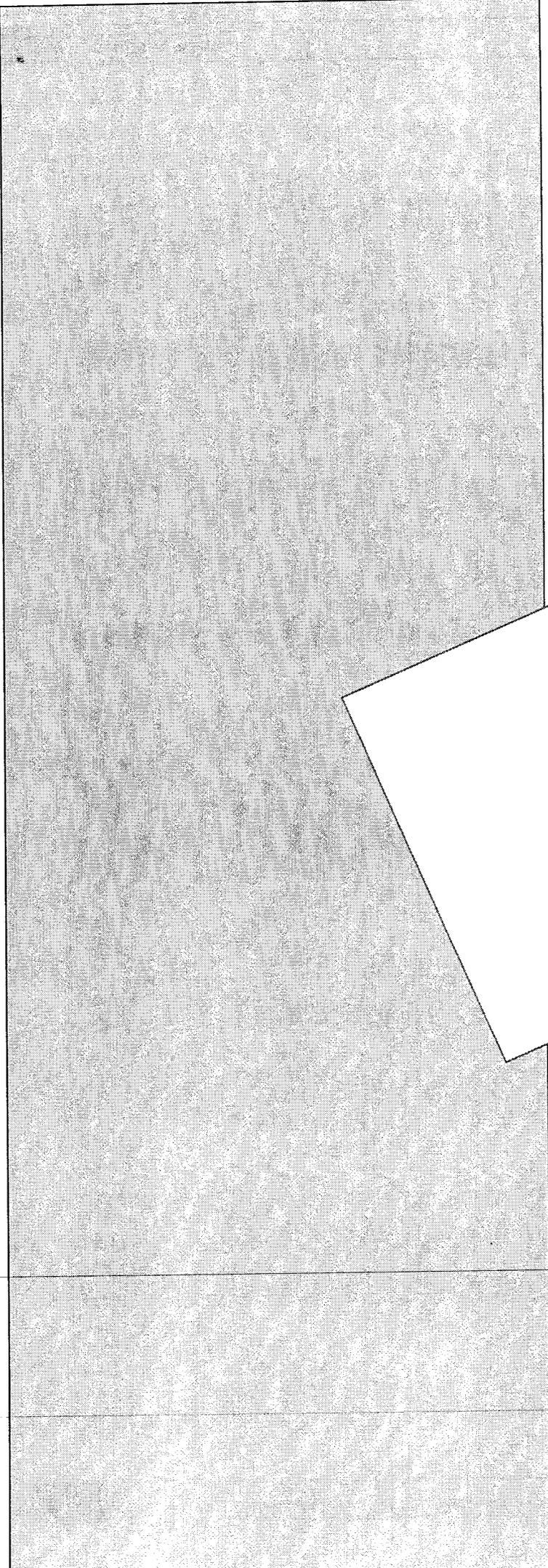
Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 160 310 euros

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail immobilier : 0 euros



Etats détaillés

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000000 – CONCESSIONS, BREVETS, LIC	18 215,36		18 215,36	13 269,43
280500000 – AMORT. CONC, BREV, LIC		12 989,27	-12 989,27	-8 594,29
	18 215,36	12 989,27	5 226,09	4 675,14
Immobilisations incorporelles	18 215,36	12 989,27	5 226,09	4 675,14
Autres immobilisations corporelles				
218100000 – A.A.I. DIVERS	36 822,76		36 822,76	36 822,76
218300000 – MATERIEL BUREAU	8 517,68		8 517,68	8 517,68
218310000 – MATERIEL INFORMATIQUE	3 428,11		3 428,11	3 428,11
218400000 – MOBILIER	23 112,81		23 112,81	23 112,81
281810000 – AMORT. A.A.I.DIVERS		19 191,22	-19 191,22	-14 404,15
281830000 – AMORT. MATERIEL BUREAU		3 106,40	-3 106,40	-2 041,68
281831000 – AMORT. MATERIEL INFORMA		2 131,44	-2 131,44	-1 582,15
281840000 – AMORT. MOBILIER		10 772,68	-10 772,68	-8 472,07
	71 881,36	35 201,74	36 679,62	45 381,31
Immobilisations corporelles	71 881,36	35 201,74	36 679,62	45 381,31
Participations et créances rattachées				
261000000 – TITRES DE PARTICIPATION	85,07		85,07	85,07
	85,07		85,07	85,07
Autres immobilisations financières				
275000000 – DEPTS & CAUTIONNEMENTS	13 569,58		13 569,58	13 250,97
	13 569,58		13 569,58	13 250,97
Immobilisations financières	13 654,65		13 654,65	13 336,04
ACTIF IMMOBILISE	103 751,37	48 191,01	55 560,36	63 392,49
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100000 – FOURNISSEURS DEBITEURS	2 263,97		2 263,97	573,99
	2 263,97		2 263,97	573,99
Usagers et comptes rattachés				
418100000 – FACTURES A ETABLIR	59 183,60		59 183,60	55 449,02
	59 183,60		59 183,60	55 449,02
Autres créances				
421000000 – PERSONNEL-REMUNERATIO	256,42		256,42	
467200000 – MAJEURS REJETS				614,26
467300000 – MAJEURS PRTS FONDS SOCIA	3 137,83		3 137,83	
468701000 – MAJEURS GERANCE FRAIS R				254,47
468713000 – SUBVENTIONS TPS 2007	3 405,48		3 405,48	3 405,48
468714000 – SUBVENTIONS TPS 2008	10 482,54		10 482,54	10 482,54
468720000 – TRIBUNAUX : ENQUETES SOC	780,00		780,00	6 836,56
468730000 – PRODUITS RECEVOIR	3 249,00		3 249,00	36 202,65
	21 311,27		21 311,27	57 795,96
Créances	82 758,84		82 758,84	113 818,97
Disponibilités				
512100000 – CC FONCTIONNEMENT	111 187,11		111 187,11	220 700,38
512200000 – CC SOCIAL	5 304,28		5 304,28	7 612,37
512300000 – CC LIVRET	61 227,69		61 227,69	39 326,61
512400000 – CM FONCTIONNEMENT	3 989,32		3 989,32	1 074,21
512500000 – CE LIVRET A	61 276,64		61 276,64	623,21

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
512510000 – COTIATION FORFAIT ASSOC	7,00		7,00	
512600000 – CRCA FONCTIONNEMENT	110,73		110,73	135,73
512700000 – CM LIVRET BLEU	62 738,15		62 738,15	51 716,45
512800000 – BPO FONCTIONNEMENT	259,79		259,79	303,81
512900000 – SG FONCTIONNEMENT	1 358,52		1 358,52	
512910000 – VIR CLS SG – BFCC CPTÉ FON	60 000,00		60 000,00	
519800000 – INTERETS COURUS A RECEV	989,54		989,54	
	368 448,77		368 448,77	321 492,77
Trésorerie	368 448,77		368 448,77	321 492,77
ACTIF CIRCULANT	451 207,61		451 207,61	435 311,74
Charges constatées d'avance				
486000000 – CHARGES CONSTATEES D'AV	28 643,12		28 643,12	27 938,15
	28 643,12		28 643,12	27 938,15
COMPTES DE REGULARISATION	28 643,12		28 643,12	27 938,15
TOTAL DE L'ACTIF	583 602,10	48 191,01	535 411,09	526 642,38

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000000 – FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS	187 856,62	182 519,87
	187 856,62	182 519,87
Autres réserves		
106860000 – RESERVE COMPENSATION DEFICITS EXPL	12 021,49	
	12 021,49	
Report à nouveau		
116200000 – DEPENSES POUR CONGES PAYES	-21 493,50	-17 884,50
	-21 493,50	-17 884,50
Résultat de l'exercice	20 711,22	70 215,34
FONDS PROPRES	199 095,83	234 850,71
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
115000000 – RTAT SOUS CONTRLE TIERS FINAN	68 487,59	12 021,49
	68 487,59	12 021,49
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	68 487,59	12 021,49
Provisions pour charges		
153000000 – PROVISION POUR IDR	16 568,00	11 426,00
158000000 – AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	16 496,00	34 342,00
	33 064,00	45 768,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 064,00	45 768,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
512900000 – SG FONCTIONNEMENT		260,81
518100000 – INTERETS COURUS A PAYER		63,10
		323,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 – FOURNISSEURS	28 437,77	38 477,08
408000000 – FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	19 621,04	19 239,03
	48 058,81	57 716,11
Dettes fiscales et sociales		
421000000 – PERSONNEL-REMUNERATION COLLECTIF	60,37	
421300000 – ASSEMAT A SALAIRES		621,84
421400000 – CANOVA SALAIRES		324,82
421500000 – RIBET SALAIRES		2 575,82
428200000 – DETTES PROV POUR CONGES	67 818,00	62 648,00
431000000 – SECURITE SOCIALE	33 945,00	28 179,00
437200000 – MORNAY	26 648,00	24 650,00
437300000 – CHORUM	4 355,00	4 018,00
437400000 – ASSEDIC		4 705,00
438200000 – CHARGES SOCIALES SUR CONGES	33 909,00	31 324,00
443830000 – PROMOF AF FORMATION	5 678,81	5 426,64
447100000 – TRESOR PUBLIC TAXE S/SALAIRES	3 772,00	3 784,00
	176 186,18	168 257,12
Autres dettes		
467200000 – MAJEURS REJETS	1 943,64	
467300000 – MAJEURS PRS FONDS SOCIAL	8 575,04	7 705,04

Bilan détaillé

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
	10 518,68	7 705,04
DETTES	234 763,67	234 002,18
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	535 411,09	526 642,38

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue				
706100000 – FRAIS TE/CE MAJEURS	265 596,55	245 738,13	19 858,42	8,08
706300000 – ENQUETES SOCIALES	4 118,66	5 336,78	-1 218,12	-22,82
706500000 – FRAIS REMISE COMPTE REND		15,00	-15,00	-100,00
706600000 – DOTATION GLOBALE	1 386 602,88	1 319 218,81	67 384,07	5,11
	1 656 318,09	1 570 308,72	86 009,37	5,48
Subventions d'exploitation				
740000000 – SUBVENTION MATERIEL		3 000,00	-3 000,00	-100,00
		3 000,00	-3 000,00	-100,00
Reprises et Transferts de charge				
781500000 – REPRISE PROVISION IDR		301,00	-301,00	-100,00
781510000 – REPRISE PROVISION POUR C	17 846,00	23 658,00	-5 812,00	-24,57
791000000 – TRANSFERT DE CHARGES PE	14 606,94	20 226,67	-5 619,73	-27,78
791100000 – TRANSFERT CH.DIVERSES	6 457,68	36 800,56	-30 342,88	-82,45
	38 910,62	80 986,23	-42 075,61	-51,95
Autres produits				
758000000 – COTISATION	1 998,90	1 912,51	86,39	4,52
758100000 – PRODUITS DIVERS GESTION	2 710,44	303,24	2 407,20	793,83
	4 709,34	2 215,75	2 493,59	112,54
Produits d'exploitation	1 699 938,05	1 656 510,70	43 427,35	2,62
Autres achats non stockés et charges externes				
606120000 – ENERGIE : ELECTRICITE	7 441,07	4 638,31	2 802,76	60,43
606220000 – FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 096,08	964,44	131,64	13,65
606230000 – AUTRES FOUNITURES (PETIT	4 246,29	7 462,10	-3 215,81	-43,10
606240000 – FOURNITURES ADMINISTRAT	8 728,12	19 171,42	-10 443,30	-54,47
612500000 – CREBIT BAIL CM-CIC SERVE	11 939,02	11 708,65	230,37	1,97
613200000 – LOCATIONS IMMOBILIERES	544,18		544,18	
613210000 – LOCATIONS IMMO BAT 11	41 598,02	41 180,54	417,48	1,01
613220000 – LOCATIONS IMMO BAT 22	22 241,20	22 786,58	-545,38	-2,39
613500000 – LOCATION AUTOCOMMUTAT	4 272,20	4 378,09	-105,89	-2,42
613510000 – LOCATIONS MACHINE AFFR	1 679,26	1 424,59	254,67	17,88
613530000 – LOCATION FONTAINE D'EAU	343,01		343,01	
613540000 – LOCATION PHOTOCOPIEURS	18 585,84	18 585,84		
613550000 – LOCATION LEOBACKUP SAU	2 212,80	2 212,80		
613560000 – LOCATION PARC INFORMATI	12 892,68		12 892,68	
614100000 – CHARGES LOCATIVES BAT 11	12 065,87	10 940,49	1 125,38	10,29
614200000 – CHARGES LOCATIVES BAT 22	6 110,18	5 391,91	718,27	13,32
615200000 – ENTRETIEN-SUR BIENS IMMO	9 633,12	9 881,56	-248,44	-2,51
615500000 – ENTRETIEN-SUR BIENS MOBI	1 371,46	914,38	457,08	49,99
615600000 – MAINTENANCE	1 148,16	132,00	1 016,16	769,82
615610000 – MAINTENANCE INFORMATIQ	9 391,98	6 468,40	2 923,58	45,20
616100000 – MULTIRISQUES	667,38	649,22	18,16	2,80
616300000 – ASSURANCE-TRANSPORT	3 131,18	3 777,42	-646,24	-17,11
616500000 – RESPONSABILITE CIVILE	6 370,54	4 447,40	1 923,14	43,24
618200000 – DOCUMENTATION	881,90	915,69	-33,79	-3,69
618400000 – COTISATIONS	4 021,74	3 953,28	68,46	1,73
621000000 – PERSONNEL EXTERIEUR ENT	14 896,29	3 420,32	11 475,97	335,52
622200000 – FRAIS DE FORMATION	19 267,57	36 061,34	-16 793,77	-46,57

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622600000 – HONORAIRES AUTRES	1 076,40	18 944,64	-17 868,24	-94,32
622610000 – HONORAIRES CAC	8 013,19	7 146,10	867,09	12,13
622620000 – HONORAIRES COMPTABLE	19 180,25	17 842,76	1 337,49	7,50
622700000 – FRAIS P/ASSEMBLEE	50,00	109,80	-59,80	-54,46
623000000 – PUBLICITE, PUBLICATIONS		447,30	-447,30	-100,00
625000000 – DEPLAC., MISSIONS, RECEPTI	3 409,99	1 935,01	1 474,98	76,23
625200000 – VOYAGES ET DEPLAC. SALA	51 032,07	40 205,49	10 826,58	26,93
626100000 – FRAIS D'AFFRANCHISSEMEN	31 067,54	27 286,99	3 780,55	13,85
626200000 – FRAIS TELECOMMUNICATIO	21 221,09	18 548,77	2 672,32	14,41
626300000 – FRAIS COLLECTE AFFRANCH	1 578,72	1 578,72		
626400000 – MAILING ABONNEMENT CON	1 004,64		1 004,64	
627000000 – SERVICES BANCAIRES	2 187,05	1 392,92	794,13	57,01
628000000 – DIVERS (AUTRE CHARGE EX		285,00	-285,00	-100,00
	366 598,08	357 190,27	9 407,81	2,63
Impôts et taxes				
631100000 – TAXE SUR LES SALAIRES	68 780,00	63 371,00	5 409,00	8,54
633300000 – PART EMPLOYEURS FORMA	14 588,17	14 240,34	347,83	2,44
	83 368,17	77 611,34	5 756,83	7,42
Salaires et Traitements				
641110000 – SALAIRES ENCADREMENT	158 408,34	117 976,30	40 432,04	34,27
641120000 – SALAIRES DELEGUES LA TU	424 450,83	393 740,82	30 710,01	7,80
641130000 – SALAIRES AUTRES PERSONN	274 137,44	291 478,65	-17 341,21	-5,95
641150000 – REMUNERATIONS STAGIAIR		778,58	-778,58	-100,00
641200000 – CONGES PAYES	5 170,00	2 406,00	2 764,00	114,88
641400000 – INDEMNITES ET AVANTAGES	10 315,00	650,00	9 665,00	NS
641410000 – PRIME DE TRANSPORT	460,52	859,40	-398,88	-46,41
	872 942,13	807 889,75	65 052,38	8,05
Charges sociales				
645110000 – COTIS URSSAF ENCADREME	55 557,24	35 616,08	19 941,16	55,99
645120000 – COTIS URSSAF DELEGUES L	135 511,99	109 740,24	25 771,75	23,48
645130000 – COTIS URSSAF AUTRES PERS	67 055,29	52 599,65	14 455,64	27,48
645310000 – COTIS MORNAY ENCADREM	13 942,04	10 713,14	3 228,90	30,14
645320000 – COTISATIONS GROUPE MOR	31 551,87	29 439,15	2 112,72	7,18
645330000 – COTIS MORNAY AUTRES PER	19 928,27	21 167,98	-1 239,71	-5,86
645410000 – COTIS ASSEDIC ENCADREME		5 190,92	-5 190,92	-100,00
645420000 – COTIS ASSEDIC DELEGUES L		17 308,47	-17 308,47	-100,00
645430000 – COTIS ASSEDIC AUTRES PER		12 501,90	-12 501,90	-100,00
645510000 – COTIS CHORUM ENCADREME	2 365,99	1 769,46	596,53	33,71
645520000 – COTIS CHORUM DELEGUES	4 234,77	3 933,45	301,32	7,66
645530000 – COTIS CHORUM AUTRES PER	2 656,55	2 841,21	-184,66	-6,50
645800000 – CHARGES SOCIALES S/ C.P.	2 585,00	1 203,00	1 382,00	114,88
645860000 – CHARGES SUR SALAIRES A P		-108,92	108,92	-100,00
647500000 – MEDECINE DU TRAVAIL	3 311,72	3 253,13	58,59	1,80
	338 700,73	307 168,86	31 531,87	10,27
Amortissements et provisions				
681110000 – AMORT. IMMOB INCORPORE	4 561,92	3 911,61	650,31	16,63
681120000 – AMORT. IMMOB CORPORELL	8 701,69	8 996,06	-294,37	-3,27
681500000 – DOT PROV IDR	5 142,00		5 142,00	
681580000 – PROVISION POUR RISQUES E		9 000,00	-9 000,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges	18 405,61	21 907,67	-3 502,06	-15,99
654000000 – PERTES / CREANCES IRRECO	2 774,04	9 011,27	-6 237,23	-69,22
658000000 – CHARGES DIV. GESTION COU	12,98	328,82	-315,84	-96,05
	2 787,02	9 340,09	-6 553,07	-70,16
Charges d'exploitation	1 682 801,74	1 581 107,98	101 693,76	6,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 136,31	75 402,72	-58 266,41	-77,27
Produits financiers				
768000000 – AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 587,75	1 288,65	2 299,10	178,41
	3 587,75	1 288,65	2 299,10	178,41
Charges financières				
661000000 – CHARGES D'INTERETS	0,38	0,36	0,02	5,56
	0,38	0,36	0,02	5,56
Résultat financier	3 587,37	1 288,29	2 299,08	178,46
RESULTAT COURANT	20 723,68	76 691,01	-55 967,33	-72,98
Charges exceptionnelles				
675000000 – VNC DES IMMO.CEDEES	12,46	420,95	-408,49	-97,04
678000000 – CHARGES EXCEPT.DIVERSES		6 054,72	-6 054,72	-100,00
	12,46	6 475,67	-6 463,21	-99,81
Résultat exceptionnel	-12,46	-6 475,67	6 463,21	-99,81
EXCEDENT OU DEFICIT	20 711,22	70 215,34	-49 504,12	-70,50
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

A.T. OCCITANIA

SECTEUR SOCIAL

16, avenue Charles de Gaulle

Bâtiment 11 B.P. 43261

31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE GARONNE Numéro 3 / 09826

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011



Audit et commissariat aux comptes

A.T. OCCITANIA
SECTEUR SOCIAL

16, avenue Charles de Gaulle
Bâtiment 11 B.P. 43261
31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE Numéro 3 / 09826

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres,

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 2011, sur :

- ↳ le contrôle des comptes annuels de l' Association A.T. OCCITANIA, 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.

4

II- Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

> Les règles et méthodes comptables relatives à la définition des actifs immobilisés ainsi qu'à leur durée d'amortissement telles qu'exposées dans l'annexe à la note "Règles et méthodes comptables-Immobilisations corporelles et incorporelles" ;

> Les modalités d'évaluation des provisions pour risques et charges à la clôture de l'exercice telles qu'exposées dans l'annexe à la note " Notes sur le bilan-Provisions pour risques et charges".

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- Vérifications et informations spécifiques

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 votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOULOUSE le, 24 avril 2012



Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	18 215	12 989	5 226	4 675
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles	18 215	12 989	5 226	4 675
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	71 881	35 202	36 680	45 381
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 881	35 202	36 680	45 381
Participations et créances rattachées	85		85	85
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 570		13 570	13 251
Immobilisations financières	13 655		13 655	13 336
ACTIF IMMOBILISE	103 751	48 191	55 560	63 392
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 264		2 264	574
Usagers et comptes rattachés	59 184		59 184	55 449
Autres créances	21 311		21 311	57 796
Créances	82 759		82 759	113 819
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	368 449		368 449	321 493
Trésorerie	368 449		368 449	321 493
ACTIF CIRCULANT	451 208		451 208	435 312
Charges constatées d'avance	28 643		28 643	27 938
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	28 643		28 643	27 938
TOTAL DE L'ACTIF	583 602	48 191	535 411	526 642

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Fonds associatifs sans droit de reprise	187 857	182 520
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 021	
Report à nouveau	-21 494	-17 885
Résultat de l'exercice	20 711	70 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	199 096	234 851
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	68 488	12 021
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	68 488	12 021
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 064	45 768
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 064	45 768
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		324
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 059	57 716
Dettes fiscales et sociales	176 186	168 257
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 519	7 705
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	234 764	234 002
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	535 411	526 642

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ventes de marchandises	1 656 318	1 570 309
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		3 000
Subventions d'exploitation	38 911	80 986
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations	4 709	2 216
Autres produits		
Produits d'exploitation	1 699 938	1 656 511
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	366 598	357 190
Impôts et taxes	83 368	77 611
Salaires et Traitements	872 942	807 890
Charges sociales	338 701	307 169
Amortissements et provisions	18 406	21 908
Autres charges	2 787	9 340
Charges d'exploitation	1 682 802	1 581 108
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 136	75 403
Opérations faites en commun		
Produits financiers	3 588	1 289
Charges financières		
Résultat financier	3 587	1 288
RESULTAT COURANT	20 724	76 691
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	12	6 476
Résultat exceptionnel	-12	-6 476
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	20 711	70 215
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Règles et méthodes comptables

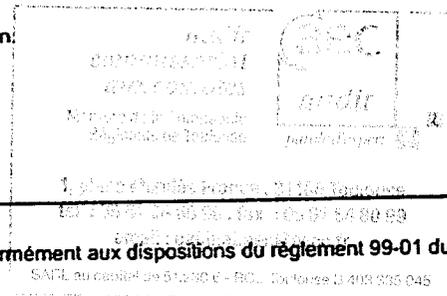
Désignation de l'association : AT OCCITANIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 535 411 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 20 711 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/04/2012 par les dirigeants de l'association:



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

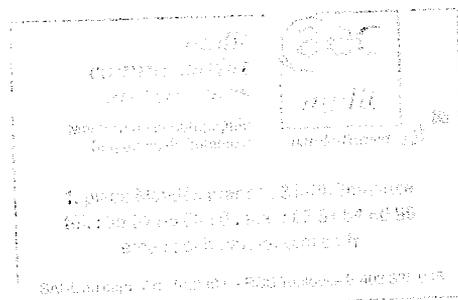
Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Contrôle URSSAF notifié le 7 février 2012 sur l'application des législations de sécurité sociale, de l'assurance chômage et de la garantie des salaires AGS à compter du 1er janvier 2009.
Le dénouement n'est pas connu à ce jour.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 269	5 125	179	18 215
Immobilisations incorporelles	13 269	5 125	179	18 215
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	36 823			36 823
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 059			35 059
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	71 881			71 881
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	85			85
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 251	319		13 570
Immobilisations financières	13 336	319		13 655
ACTIF IMMOBILISE	98 487	5 444	179	103 751

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	5 125		319	5 444
Augmentations de l'exercice	5 125		319	5 444
Ventilation des diminutions				
Cessions	179			179
Diminutions de l'exercice	179			179

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation dotations	Diminutions sorties reprise	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 594	4 562	167	12 989
Immobilisations incorporelles (I)	8 594	4 562	167	12 989
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Install. générales, agencements et aménagements divers	14 404	4 787		19 191
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 096	3 915		16 011
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles (II)	26 500	8 702		35 202
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	35 094	13 264	167	48 191

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			13 570
Autres	13 570		
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	59 184	59 184	
Autres	21 311	21 311	
Charges constatées d'avance	28 643	28 643	
Total	122 708	109 138	13 570
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Produits à recevoir			Montant
FACTURES A ETABLIR			59 184
SUBVENTIONS TPS 2007			3 405
SUBVENTIONS TPS 2008			10 483
TRIBUNAUX - ENQUETES SOCIALES			780
PRODUITS RECEVOIR			3 249
Total			77 101

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	182 520	5 337		187 857
Total fonds sans droit reprise	182 520	5 337		187 857
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		12 021		12 021
Report à Nouveau	-17 885		3 609	-21 494
Résultat de l'exercice	70 215		49 504	20 711
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	12 021	56 466		68 488
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	246 872	73 824	53 113	267 583

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

1) Indemnités de départ à la retraite

Conformément à la méthode préférentielle recommandée par le CNC, n°03-R-01 du 1er avril 2003, les indemnités de départ à la retraite ont été enregistrées dans les compte sous forme de provision. Elle s'élève à 16 568 Euros.

2) Provision pour charges

La directrice de l'association a l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à l'origine à 20 000 Euros. Cette formation a été provisionnée dans les comptes 2008. Compte tenu des formations déjà réalisées, la provision s'élève à 4 021 Euros.

Suite au décret n° 2008-1508 du 30 décembre 2008 relatif aux conditions d'âge, de formation et d'expérience professionnelle devant être satisfaites par les mandataires judiciaires à la protection des majeurs, les délégués ont l'obligation de suivre une formation spécifique évaluée à 29 000 Euros. Cette formation a été provisionnée dans les comptes 2008. Compte tenu des formations déjà réalisées, la provision s'élève à 12 475 Euros.

=> La provision pour risque et charge s'élève donc à 16 496 Euros

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	11 426	5 142			16 568
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	34 342		17 846		16 496
Total	45 768	5 142	17 846		33 064
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 142	17 846		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 059	48 059		
Dettes fiscales et sociales	176 186	176 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 519	10 519		
Produits constatés d'avance				
Total	234 764	234 764		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	19 621
DETTES PROV POUR CONGES	67 818
CHARGES SOCIALES SUR CONGES	33 909
Total	121 348

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	28 643		
Total	28 643		

J, soussigné(e) gérant(e) de la société
 soussignée, certifie que les chiffres
 ci-dessus sont exacts et conformes
 à la réalité.

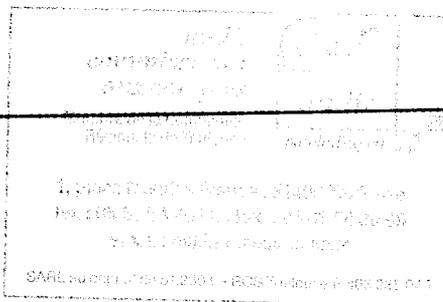
SAS Occitania - 31100 LAGARRONNE - France

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 013 euros



Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice s'élève à 2 143 heures dont 2 143 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

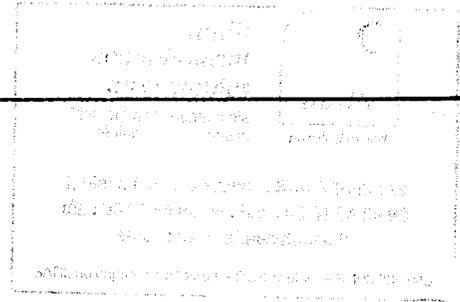
Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 160 310 euros

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail immobilier : 0 euros



A.T. OCCITANIA

SECTEUR SOCIAL

16, avenue Charles de Gaulle
Bâtiment 11 B.P. 43261
31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE Numéro 3 / 09826

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2011



Audit et commissariat aux comptes

A.T. OCCITANIA
SECTEUR SOCIAL

16, avenue Charles de Gaulle
Bâtiment 11 B.P. 43261
31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE Numéro 3 / 09826

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisé. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visées à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à TOULOUSE le, 24 avril 2012


Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes