

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

**AXIOME
AUDIT**

MONTPELLIER 34965

215, rue Samuel Morse - Le Triade
Bât. 3 - CS 79016 - cedex 2

Tél : 0 467 158 935

Fax : 0 467 158 951

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALÈS 30101

22, rue Maurice Bourdet
L'Atalante - BP 50054 - cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66006

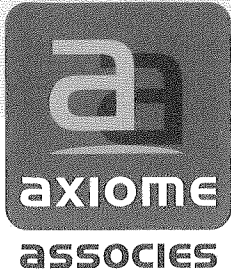
23, rue de la Sardane
BP 10640 - cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ASSOCIATION TRAIT D'UNION

28 rue Henri René
34000 MONTPELLIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2011



COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

**AXIOME
AUDIT**

MONTPELLIER 34965

215, rue Samuel Morse - Le Triade
Bât. 3 - CS 79016 - cedex 2

Tél : 0 467 158 935

Fax : 0 467 158 951

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALÈS 30101

22, rue Maurice Bourdet
L'Atalante - BP 50054 - cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66006

23, rue de la Sardane
BP 10640 - cedex
axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ASSOCIATION TRAIT D'UNION

28 rue Henri René

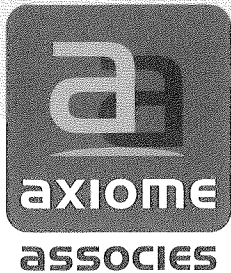
34000 MONTPELLIER

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

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE



COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT

**AXIOME
AUDIT**

MONTPELLIER 34965

215, rue Samuel Morse - Le Triade
Bât. 3 - CS 79016 - cedex 2

Tél : 0 467 158 935

Fax : 0 467 158 951

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

ALÈS 30101

22, rue Maurice Bourdet
L'Atalante - BP 50054 - cedex

axiomeaudit@axiomeassocies.fr

PERPIGNAN 66006

23, rue de la Sardane
BP 10640 - cedex

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 2011

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 2011, 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.

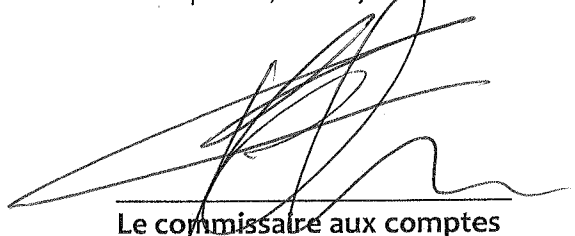
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 2012

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pierrick BELEN', written over a horizontal line.

Le commissaire aux comptes

AXIOME AUDIT

Pierrick BELEN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
--------------	---	---

	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 & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	25 654	25 654			2 177	0,32
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	381		381	0,05	381	0,06
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 188		11 188	1,33	10 655	1,58
TOTAL (I)	37 223	25 654	11 569	1,37	13 213	1,96
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	353		353	0,04		
Créances usagers et comptes rattachés	237 320		237 320	28,11	199 148	29,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					293	0,04
. Personnel					38	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres					10 282	1,53
Valeurs mobilières de placement	246 941		246 941	29,25	343 025	50,95
Disponibilités	347 574		347 574	41,17	106 939	15,88
Charges constatées d'avance	446		446	0,05	378	0,06
TOTAL (II)	832 634		832 634	98,63	660 103	98,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	869 857	25 654	844 203	100,00	673 316	100,00



BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011		31/12/2010	
		(12 mois)		(12 mois)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	372 907	44,17	334 281	49,65
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	45 751	5,42	38 625	5,74
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	418 658	49,59	372 907	55,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 819	3,30	27 260	4,05
TOTAL (II)	27 819	3,30	27 260	4,05
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	6 723	0,80	4 520	0,67
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 046	2,26	4 585	0,66
Autres	66 801	7,91	67 694	10,05
Produits constatés d'avance	305 156	36,15	196 350	29,16
TOTAL (IV)	397 726	47,11	273 149	40,57
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	844 203	100,00	673 316	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	65 723		65 723	100,00	49 301	100,00	16 422	33,31	
Montants nets produits d'expl.	65 723		65 723	100,00	49 301	100,00	16 422	33,31	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			733 731	N/S	674 092	N/S	59 639	8,85	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			289	0,44	423	0,86	-134	-31,67	
Autres produits			6 763	10,29	502	1,02	6 261	N/S	
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			740 783	N/S	675 017	N/S	65 766	9,74	
Total des produits d'exploitation (I)			806 507	N/S	724 318	N/S	82 189	11,35	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 050	3,12	1 374	2,79	676	49,20	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 050	3,12	1 374	2,79	676	49,20	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges					1 809	3,67	-1 809	-100,00	
Total des produits exceptionnels (IV)					1 809	3,67	-1 809	-100,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			808 557	N/S	727 502	N/S	81 055	11,14	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			808 557	N/S	727 502	N/S	81 055	11,14	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			165 872	252,38	135 682	275,21	30 190	22,25	
Services extérieurs			72 115	109,73	70 742	143,49	1 373	1,94	
Autres services extérieurs			64 195	97,68	55 405	112,38	8 790	15,86	
Impôts, taxes et versements assimilés			21 013	31,97	18 982	38,50	2 031	10,70	
Salaires et traitements			305 839	465,35	280 716	589,39	25 123	8,95	
Charges sociales			124 135	188,88	119 842	243,08	4 293	3,58	
Autres charges de personnel			6 818	10,37	7 415	15,04	-597	-8,04	



COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association	2 177	3,31			2 177	N/S
Dotations aux amortissements						
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	82	0,12	26	0,05	56	215,38
Total des charges d'exploitation (I)	762 247	N/S	688 811	N/S	73 436	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			66	0,13	-66	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)			66	0,13	-66	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	559	0,85			559	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	559	0,85	-1	0,00	560	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	762 806	N/S	688 876	N/S	73 930	10,73
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	45 751	69,61	38 625	78,35	7 126	18,45
TOTAL GENERAL	808 557	N/S	727 502	N/S	81 055	11,14

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					
Personnel bénévole					
TOTAL					



ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 844 203,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 751,18 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/05/2012 par le Conseil d'Administration.

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 = 37 223

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	25 654			25 654
Immobilisations financières	11 037	3 615	3 082	11 569
TOTAL	36 690	3 615	3 082	37 223

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 25 654

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	23 477	2 177		25 654
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	23 477	2 177		25 654

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	12 182	0	de 4 à 5 ans
Mobilier	11 055	11 055	0	de 7 à 8 ans
TOTAL	25 654	25 654	0	

3.2 - Etat des créances = 248 954

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 188		11 188
Actif circulant & charges d'avance	237 766	237 766	
TOTAL	248 954	237 766	11 188

3.3 - Charges constatées d'avance = 446

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 = 27 819

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	27 260	559			27 819
TOTAL	27 260	559			27 819

4.2 - Etat des dettes = 397 726

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	6 723	6 723		
Fournisseurs	19 046	19 046		
Dettes fiscales & sociales	66 627	66 627		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	174	174		
Produits constatés d'avance	305 156	305 156		
TOTAL	397 726	397 726		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 47 003

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 505
Dettes fiscales & sociales	38 498
Autres dettes	
TOTAL	47 003

4.4 - Produits constatés d'avance = 305 156

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 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

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

6.3 - Autres informations complémentaires

Méthode d'évaluation de la provision indemnité départ en retraite :

L'étude prend en compte différents paramètres :

Paramètres sociaux :

- l'âge,
- la catégorie socio-professionnelle
- l'âge de départ en retraite : 67 ans sauf dérogation individuelle
- l'ancienneté au moment du départ en retraite
- le salaire brut annuel.

Paramètres économiques :

- le taux annuel d'augmentation des salaires est de 1%
- le taux annuel d'actualisation et de revalorisation nette du fonds est de 2.5%

Paramètres techniques :

- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétropective prorata temporis



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 - Charges constatées d'avance = 446

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat. d'avance(48600000)	446
TOTAL	446

8.2 - Charges à payer = 47 003

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	8 505
Fourniss.fact.non parvenues(40810000)	8 505
Dettes fiscales et sociales :	38 498
Dettes prov./conges payes(42820000)	22 139
Personnel charges a payer(42860000)	6 818
Charges/conges a payer(43860000)	9 541
TOTAL	47 003

8.3 - Produits constatés d'avance = 305 156

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constat.d'avance(48700000)	305 156
TOTAL	305 156

