
Cabinet Philippe ROUGIER

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Association
TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

Association Loi 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2011

*présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
des adhérents de l'association Trait d'Union Accompagnement*
Siège social : 29, route de Carcassonne _ 11300 LIMOUX

COMMISSARIAT AUX COMPTES



Cabinet Rougier - DMC
64 rue Bergevin Dubaud
31500 TOULOUSE

Tel : 05 61 61 61 60
Fax : 05 61 61 61 60
Email : p.rougier@rougier.fr

inscrit au tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Toulouse
n° synd / IVA Trécommissaire - FR 05 433 414 810 00013

INTRODUCTION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, 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 Accompagnement, 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 votre président. 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 – JUSTIFICATIONS 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, notamment pour ce qui concerne :

- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les immobilisations et amortissements. Nous avons également procédé au contrôle des opérations concernant les subventions d'investissements et de leur traitement comptable.

- Les fonds dédiés sont valorisés en fonction de l'avancement des dossiers et correspondent à la part de subventions restant à réaliser.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 4 juin 2012

Philippe ROUGIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Sier : 333 414 810 00013

Carré Wilson - 64 Rue Benjamin Franklin
31500 TOULOUSE
Tél: 05 61 91 91 99 | Fax: 05 61 61 81 90

Cabinet Philippe ROUGIER

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Association
TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

Association Loi 1901

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMEENTEES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2011

*présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
des adhérents de l'association Trait d'Union Accompagnement
Siège social : 29, route de Carcassonne _ 11300 LIMOUX*

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Decembre 2011

présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
des adhérents de l'association Trait d'Union Accompanement
Siège social : 29, route de Carcassonne _ 11300 LIMOUX

Aux adhérents,

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 avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

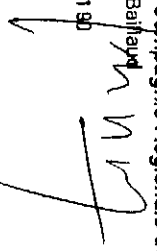
Fait à Toulouse, le 4 juin 2012

Philippe ROUGIER

Philippe ROUGIER

Commissaire aux Comptes

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
Siège : 433 ~~Membre de la~~ Compagnie Régionale de Toulouse
Garré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE
Tél.: 05 61 61 601 | Fax : 05 61 61 61 90



COMPTES ANNUELS

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ABSTRACT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

29, route de carcassonne
11300 LIMOUX

Tél.

Fax.

APE : 913E-

Siret : 47915048400018


Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	7
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	14
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Comptes annuels

Bilan

	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011
ACTIF						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets et droits assimilés						
Droit au bail						
Autres immob. incorporelles / Avances et accom						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. en cours / Avances et comptes	12 676	5 489	7 187	582		
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées	15		15	15		
TLAP & autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	522		522	515		
ACTIF IMMOBILISE	13 213	5 489	7 724	1 112		
Stocks						
Matières premières et autres approv.						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Usagers et comptes rattachés	87 097		87 097	141 905		
Divers						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	70 059		70 059	97		
Charges constatées d'avance						
ACTIF CIRCULANT	157 156		157 156	142 902		
Charges à réparer sur plusieurs exercices						
Prime de remboursement des obligations						
Ecart de conversion - Actif						
COMPTES DE REGULARISATION						
TOTAL DE L'ACTIF	170 369	5 489	164 880	143 114		

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tél.: 05 61 61 61 60 / Fax : 05 61 61 61 90

ASS TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

COMPTES ANNUELS

Bilan

	31/12/2010	31/12/2011
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 896	10 957
RESULTAT DE L'EXERCICE	36	40
Subventions d'investissement		103
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	10 933	10 999
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	1 263	5 869
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	1 263	5 869
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		5 398
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 149	104 932
Dettes fiscales et sociales	17 890	15 799
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 189	118
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 667	
DETTES	152 684	126 246
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	164 880	143 114

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 84, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tél : 05 61 61 61 80 / Fax : 05 61 61 61 90

Compte de résultat

	01/01/2011 au 31/12/2011 € / mois	%	01/01/2010 au 31/12/2010 € / mois	%	Variation absolue (mois/mois)	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	339 406	100,00	347 250	100,00	-7 844	-2,26
Reprises et Transferts de charge	2 359	0,70	300	0,09	2 059	686,38
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	341 765	100,70	347 550	100,09	-5 785	-1,66
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	8				8	
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	229 846	67,72	242 994	69,98	-13 148	-5,41
Impôts et taxes	2 242	0,66	841	0,24	1 401	166,49
Salaaires et Traitements	90 390	26,63	78 123	22,50	12 257	15,69
Charges sociales	22 446	6,61	18 839	5,43	3 609	19,16
Amortissements et provisions	1 416	0,42	1 985	0,57	-569	-28,65
Autres charges	29	0,01	1		28	NS
Charges d'exploitation	346 369	102,05	342 784	98,71	3 586	1,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 604	-1,36	4 766	1,37	-9 371	-196,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers	497	0,15	74	0,02	423	571,75
Charges financières	498	0,15	777	0,22	-279	-35,96
Résultat financier	-1		-703	-0,20	702	-99,91
RESULTAT COURANT	-4 605	-1,36	4 063	1,17	-8 668	-213,32
Produits exceptionnels	123	0,04	646	0,19	-523	-80,99
Charges exceptionnelles	88	0,03	11		77	897,55
Résultat exceptionnel	35	0,01	635	0,18	-600	-94,48
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	5 869	1,73	1 110	0,32	4 759	428,64
Engagements à réaliser	1 263	0,37	5 869	1,69	-4 606	-78,48
EXCEDENT OU DEFICIT	36	0,01	-60	-0,02	96	-159,75

Philippe ROUGIER*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes*

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tél: 05 61 61 61 60 / Fax : 05 61 61 61 60

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe

Règles et méthodes comptables

Designation de l'association : TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 164 860 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 36 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 31/12/2011 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'exercitation,
- 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'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tel: 06 81 81 81 80 | Fax : 06 81 81 81 80



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au 31/12/2010 (Montants)	Augmentation (Montants)	Diminution (Montants)	Au 31/12/2011 (Montants)
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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	1 316	7 376		8 692
- Matériel de transport	3 340	645		3 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 655	8 021		12 676
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés	515	7		522
- Prêts et autres immobilisations financières	530	7		537
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 186	8 028		13 213

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tél.: 05 61 61 61 80 / Fax : 05 61 61 61 90

Notes sur le bilan

Les flux s'analyseront comme suit :

	Immobilisations intervenant	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 021	7	8 028
Apports				
Créations				
Révaluations				
Augmentations de l'exercice		8 021	7	8 028
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Philippe ROUGIER*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Siret : 433 414 810 00013Carre Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31 500 TOULOUSE

Tél.: 05 61 61 61 60 / Fax : 05 61 61 61 90

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au 31/12/10 Prévisible	Amortissements Prévisibles	Prévisions Prévisibles	Au 31/12/11 Prévisibles
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport	1 063	1 088		2 152
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 010	328		3 338
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 073	1 416		5 489
ACTIF IMMOBILISE	4 073	1 416		5 489

Philippe ROUGIER*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes*

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31 500 TOULOUSE

Tél.: 06 81 81 81 80 / Fax : 05 61 61 61 90

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 87 619 euros et le classement par échéances s'établit comme suit :

	Montant due	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	522		522
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	87 097	87 097	
Charges constatées d'avance			
Total	87 619	87 097	522
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Il s'agit de l'ensemble des subventions non recues au 31.12.2011

Produits à recevoir

	Montant
Produits Recevoir	400
Total	400

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tel: 05 61 61 61 60 | Fax: 05 61 61 61 90

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Dotations provisionnelles de l'exercice	Dotations de l'exercice de l'exercice	Provisions provisionnelles de l'exercice	Provisions non provisionnelles 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					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	5 869	1 263	5 869		1 263
Total	5 869	1 263	5 869		1 263
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 263		
Financières			5 869		
Exceptionnelles					

Philippe ROUGIER*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes*

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud

31 500 TOULOUSE

Tél. : 05 61 61 61 60 / Fax : 05 61 61 61 60

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 152 684 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant due	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an	Échéance 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	24 149	24 149		
Dettes fiscales et sociales	17 680	17 680		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	106 189	106 189		
Produits constatés d'avance	4 667	4 667		
Total	152 684	152 684		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
Dettes Prov. Congés Payés	4 012
Charges Sur Congés Payer	1 032
Charges Payer	106 189
Total	111 233

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 84, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tel : 05 61 61 61 80 / Fax : 05 61 61 61 90


Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Produits constatés d'avance**

	Produits constatés d'avance	Produits constatés d'avance	Produits constatés d'avance
Produits Constatés D Avance	4 667		
Total	4 667		

Philippe ROUGIER*Expert Comptable - Commissaire aux Comptes*

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tél: 05 61 61 61 80 / Fax : 05 61 61 61 90

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montants 2011	Fonds dédiés au fonctionnement A	Utilisation des fonds de réserves B	Engagements financiers C	Fonds dédiés à l'exploitation D
Fds dédiés PCM	3 869	3 869	3 869		
Fds dédiés CAPM	2 000	2 000	2 000		
Fds dédiés action IAE				1 263	1 263
Total	5 869	5 869	5 869	1 263	1 263

Philippe ROUGIER
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
 Siret : 433 414 810 00013
 Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
 31500 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 61 61 60 / Fax : 05 61 61 61 60

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des comptes

ASS TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

COMPTES ANNUELS

Bilan détaillé

ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel De Transport	8 691,60	8 691,60	1 315,60	
218300 - Matériel De Bureau & Informatique	3 984,35	3 984,35	3 399,85	
261820 - Amort. Matériel De Transport		2 151,55	-2 151,55	-1 063,44
261830 - Amort. Matériel De Bureau & Info.		3 337,78	-3 337,78	-3 009,67
Immobilisations financières	12 675,95	5 489,33	7 186,62	582,34
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres De Participations	15,25	15,25	15,25	15,25
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts Et Cautionnements Versés	522,08	522,08	522,08	514,86
ACTIF MINORITAIRE	13 213,28	5 489,33	7 723,95	1 112,45
Stocks				
Créances				
Autres créances				
441000 - Subventions Recevoir	86 696,74	86 696,74	400,00	141 905,00
468700 - Produits Recevoir	400,00	400,00	400,00	
Divers	87 096,74	87 096,74	87 096,74	141 905,00
Disponibilités				
512000 - Banque Cc	19 465,67	19 465,67	19 465,67	96,60
517100 - Epidor +	50 593,56	50 593,56	50 593,56	96,60
	70 059,23	70 059,23	70 059,23	96,60
ACTIF CIRCULANT	157 155,97	157 155,97	157 155,97	142 001,60
COMPTES DE REGULASSATION				
TOTAL DE L'ACTIF	170 369,25	5 489,33	164 879,92	143 114,05

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tel: 05 81 81 81 80 / Fax : 05 81 81 81 90

Bilan détaillé

PASSIF		Montant N+1 (2011)	Montant N (2010)
Report à nouveau			
110000 - Report Nouveau (Créditeur)		10 896,45	10 956,85
		10 896,45	10 956,85
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Subventions d'investissement		16,09	-60,40
131000 - Subventions D'équipement		1 000,00	1 000,00
139100 - Subventions D'équipement		-1 000,00	-897,22
			102,78
FONDS PROPRES		10 932,54	10 949,23
Fonds associatifs avec droit de reprise			
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Fonds déduits sur subventions			
194000 - Fonds Dédies Sur Sub. Ingénieries		1 263,22	5 888,99
		1 263,22	5 888,99
FONDS DEDIES			
Emprunts obligataires convertibles			
Découverts et concours bancaires			
512000 - Banque Cc			5 397,63
			5 397,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000 - Fournisseurs		24 148,94	4 049,71
401100 - PRESTATAIRES INGENIERIE			61 397,91
401200 - SALARIE FOURNISSEUR			77,81
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues			39 406,31
		24 148,94	104 931,74
Dettes fiscales et sociales			
428200 - Dettes Prov. Congés Payés		4 011,63	4 416,20
431000 - Sécurité Sociale		8 456,49	6 487,66
437300 - Caisse De Retraite		2 208,39	2 113,32
437400 - Assédic			1 512,52
437800 - Autres Organismes Sociaux		108,92	89,42
438200 - Charges Sur Congés Payer		1 032,37	743,56
447300 - Formation Professionnelle		546,00	436,00
447400 - Taxe Sur Les Salaires		1 318,00	
		17 679,80	15 798,68
Autres dettes			
468600 - Charges Payer		106 188,75	117,78
Philippe ROUGIER			
<i>Expert Comptable - Commissaire aux Comptes</i>			
Siret : 433 414 810 00013			
Carré Wilson - 64, rue Benjamin			
31500 TOULOUSE			
Tél: 05 61 61 61 80 / Fax : 06 61 61 61 80			
Produits constatés d'avance		4 666,67	117,78
487000 - Produits Constatés D'Avance		4 666,67	
		4 666,67	
DETTES		152 694,16	126 246,83
EGANTS DE CONVERSION			
TOTAL DU PASSIF		164 879,92	143 114,05

Compte de résultat détaillé

Philippe ROUGIER
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Siret : 433 414 810 00013

Ventes de marchandises									
Production vendue									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
741000 - Subvention Cdc	10 000,00	2,95	19 500,00	5,62	-9 500,00	-46,72			
741500 - Subvention Fonctionnement Cdc	22 000,00	6,48	24 500,00	7,06	-2 500,00	-10,20			
742000 - Subvention Deltapj 11	48 000,00	14,14	45 500,00	13,10	2 500,00	5,49			
742500 - Subvention Fonctionnement Etat 11	32 000,00	9,43	29 500,00	8,50	2 500,00	8,47			
743000 - Fee Dia 11	29 228,74	8,61	30 000,00	8,64	-770,26	-2,57			
743500 - Fee 66	18 567,00	5,47	12 750,00	3,67	5 817,00	45,62			
744000 - Sub. 11 Autres Organismes	45 000,00	13,26	24 000,00	6,91	21 000,00	87,50			
744500 - Sub 11 Hors Dia	7 333,33	2,16	8 000,00	2,30	-666,67	-8,33			
745000 - Subventions Dctc 66 Ingénieries	20 000,00	5,89	37 500,00	10,80	-17 500,00	-46,67			
745500 - Subventions Dctc 66 Fonctionnement	42 000,00	12,37	32 000,00	9,22	10 000,00	31,25			
745600 - Subvention Contrat Ad6	3 276,00	0,97	12 000,00	3,46	-2 000,00	-16,67			
746000 - Subvention Cdc 66 Ingénieries	10 000,00	2,85	32 000,00	9,22	-10 000,00	-31,25			
746500 - Subvention Cdc 66 Fonctionnement	22 000,00	6,48	40 000,00	11,52	-10 000,00	-25,00			
747000 - Subventions 66 Autres Financiers	30 000,00	8,84	347 250,00	100,00	-7 843,93	-2,26			
399 406,07	100,00	347 550,00	100,00	-5 784,79	-1,66				
Reprises et Transferts de charge									
781500 - Rec/prov. risques & charges exploit	2 359,14	0,70	300,00	0,09	-300,00	-100,00			
791000 - Transferts De Charges Exploitation	2 359,14	0,70	300,00	0,09	2 059,14	686,38			
2 359,14	0,70	300,00	0,09	2 059,14	686,38				
Cotisations									
Autres produits									
Produits d'exploitation	341 765,21	100,70	347 550,00	100,09	-5 784,79	-1,66			
Achats de marchandises									
Variation de stock de marchandises									
Achats de matières premières									
608100 - Frais accessoires achats	7,62				7,62				
7,62					7,62				
Variation de stock de matières premières									
Autres achats non stockés et charges externes									
604000 - Achats Etudes/Prestations Services	119 229,76	35,13	110 111,20	31,71	9 118,56	8,28			
604200 - Achats Prestations Ingénieries 66	80 567,00	23,74	100 250,33	28,87	-19 683,33	-19,63			
604300 - Achat Ingénieries Financiers Divers	1 219,92	0,36	117,78	0,03	395,83	336,06			
606100 - Eau, électricité ...	513,61	0,15	1 803,74	0,52	170,73	9,47			
606140 - Carburant	1 974,47	0,58	255,12	0,07	805,31	315,66			
606300 - Fournitures Entretien, Petit equip.	1 060,43	0,31	590,03	0,17	-590,03	-100,00			
606310 - ACHAT PETIT EQUIPEMENT 66	1 002,77	0,30	1 416,40	0,41	-413,63	-29,20			
606400 - Fournitures De Bureau	1 002,77	0,30	1 416,40	0,41	-413,63	-29,20			
606500 - Fournitures Logiciel	310,00	0,09	48,34	0,01	310,00	63,67			
606900 - Autres Matières Et Fournitures	79,12	0,02	2 038,00	0,59	-778,17	-38,18			
613100 - Location Bureau Perpignan	1 259,83	0,37	3 137,76	0,90	-1 045,92	-33,33			
613200 - Location Véhicule	2 091,84	0,62	2 490,54	0,72	23,25	0,93			
613500 - Location Bureau Limoux	2 513,79	0,74	3 211,19	0,92	-3 067,66	-85,53			
614000 - Charges Locatives Et Copropriété	143,53	0,04	933,44	0,27	2 501,16	287,95			
615000 - Entretien Et Réparations	3 434,60	1,01							

Compte de résultat détaillé

	01/01/2011 Cl. 2010	%	01/01/2010 au 31/12/10 Cl. 2009	%	Variation Montant (montants)	%
618000 - Primes D'Assurance	1 374,18	0,40	1 071,83	0,31	302,35	28,21
618100 - Documentation	390,85	0,12	289,86	0,08	120,99	44,83
618200 - Abonnements	761,43	0,22	916,00	0,26	-154,57	-18,87
618400 - Frais reproduction			287,51	0,08	-287,51	-100,00
618500 - Frais de colloques séminaires			2 152,80	0,62	-2 152,80	-100,00
618800 - Abonnement Activités	60,00	0,02	59,99	0,02	0,01	0,02
618700 - Frais De Formation	600,00	0,18			600,00	
621000 - Personnel Extérieur	631,92	0,19			631,92	
622800 - Rémunérations d'intermédiaires			98,00	0,03	-98,00	-100,00
622700 - Honoraires Commissaire Aux Comptes	2 200,64	0,65	2 200,64	0,63		
623000 - Publicité, Publications, Relations	250,00	0,07	232,50	0,07	17,50	7,53
624000 - Transports biens et personnel			27,90	0,01	-27,90	-100,00
625000 - Déplacements, Missions, Réceptions	2 889,53	0,85	5 998,84	1,73	-3 110,31	-51,85
628000 - Frais Postaux Et Télécom.	4 366,48	1,28	2 286,52	0,66	2 070,96	90,22
627000 - Services Bancaires Et Assimilés	921,87	0,27	979,12	0,28	-57,45	-5,87
	229 846,37	67,72	242 994,36	69,98	-13 148,01	-5,41
Impôts et taxes						
631100 - Taxe Sur Les Salaires	1 318,00	0,39			1 318,00	
631300 - Formation Professionnelle	546,00	0,16	436,00	0,13	110,00	25,23
633000 - Autres Organismes (Impôts, Taxes...)	226,50	0,07			226,50	
635800 - Autres droits	151,93	0,04	244,50	0,07	-92,57	-37,86
637000 - Autres organ. (autres impôts...)			160,97	0,05	-160,97	-100,00
	2 242,43	0,66	841,47	0,24	1 400,96	166,49
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires Appointements	90 784,76	26,75	75 419,73	21,72	15 365,03	20,37
641200 - Congés Payés	-404,57	-0,12	2 103,36	0,61	-2 507,93	-119,23
641400 - Indemnités avantages divers			600,00	0,17	-600,00	-100,00
	90 380,19	26,63	78 123,09	22,50	12 257,10	15,69
Charges sociales						
645000 - Cotisations Patronales	21 733,32	6,40	17 954,86	5,17	3 778,44	21,04
645500 - Charges Sociales Sur Cp	289,81	0,09	545,35	0,16	-256,54	-47,04
647500 - Médecine Du Travail	425,64	0,13	338,71	0,10	86,93	25,67
	22 447,77	6,61	18 838,94	5,43	3 608,83	19,16
Amortissements et provisions						
681120 - Dot/Amort. Immo. Corporates	1 416,22	0,42	1 984,86	0,57	-568,64	-28,65
	1 416,22	0,42	1 984,86	0,57	-568,64	-28,65
Autres charges						
651000 - Redevances /Concession, Brevets ..	28,70	0,01	0,85		28,70	
658000 - Charges de gestion courante					-0,85	-100,00
	28,70	0,01	0,85		27,85	NS
Charges d'exploitation	346 369,30	102,05	342 783,59	98,71	3 585,71	1,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 604,09	-1,36	4 766,41	1,37	-9 370,50	-196,59
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
762000 - Revenus Livret Associatif	496,96	0,15	73,98	0,02	422,98	571,75
	496,96	0,15	73,98	0,02	422,98	571,75
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires			777,02	0,22	-777,02	-100,00
			777,02	0,22	-777,02	-100,00

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Willson - 64, rue Benjamin Baillaud

31500 TOULOUSE

Tél.: 05 61 61 61 80 / Fax : 05 61 61 61 90

20/20

Compte de résultat détaillé

	01/10/2011 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)	01/10/2010 403000011 (12 mois)
962000 - Agios Bancaires	497,60	0,15				497,60	
Résultat financier	497,60	0,15				-279,42	-35,96
RESULTAT COURANT	-4 004,73	-1,36	4 063,37	1,17	4 063,10	-213,32	
Produits exceptionnels							
771000 - Produits Except./Opé. Gestion	20,00	0,01			20,00		-100,00
772000 - Produits lexo antérieurs			312,69	0,09	-312,69		
777000 - Quote-Part Subventions Invest.	102,78	0,03	333,33	0,10	-230,55		-89,17
Charges exceptionnelles	122,78	0,04	646,02	0,19	-523,24		-80,99
671000 - Charges Except./Opération Gestion	17,00	0,01			17,00		
672000 - Charges /Exercices Antérieurs	70,73	0,02			70,73		-100,00
678000 - Autres charges exceptionnelles			11,00		-11,00		
Résultat exceptionnel	97,73	0,03	11,00		76,73		697,55
Impôts sur les bénéfices	35,05	0,01	635,02	0,18	-599,97		-94,48
Report des ressources non utilisées							
789400 - Engagements Réaliser/Ressources	5 868,99	1,73	1 110,20	0,32	4 758,79		428,64
Engagements à réaliser	5 868,99	1,73	1 110,20	0,32	4 758,79		428,64
689400 - Engagement A Réaliser / Subventions	1 263,22	0,37	5 868,99	1,69	-4 605,77		-78,48
	1 263,22	0,37	5 868,99	1,69	-4 605,77		-78,48
EXCEDENT OU DEFICIT	36,09	0,01	-60,40	-0,02	96,49	-159,75	

Philippe ROUGIER

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Siret : 433 414 810 00013

Carré Wilson - 64, rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tél.: 05 61 81 81 80 / Fax: 05 61 81 81 90

