

AT OCCITANIA

16, avenue Charles de Gaulle

31130 BALMA

APE : 8899B

Siret : 32627453700025

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Michel VAUX & Associés

Audit & Conseil

116 route d'Espagne – Hélios 3 – BAL 302

31100 TOULOUSE

Tél 05 31 08 34 00 – Fax 05 62 86 30 28 – contact@cmvaux.fr

Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre de Toulouse Midi-Pyrénées
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse



Association AT OCCITANIA

16 avenue Charles De Gaulle

31130 BALMA

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
 <u>COMPTES ANNUELS</u>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Annexe</i>	<i>6 à 12</i>
 <u>AUTRES ETATS</u>	
- <i>Détail bilan</i>	<i>13 et 14</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>15 à 17</i>

Michel VAUX & Associés

116 ROUTE D'ESPAGNE

HELIOS 3 - BAL 302

31100 TOULOUSE

05 31 08 34 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association AT OCCITANIA
16 avenue Charles De Gaulle
31130 BALMA

pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	567 633 Euros
- Produits d'exploitation,	1 764 359 Euros
- Résultat net comptable,	1 676 Euros

Fait à TOULOUSE
Le 07/04/2014

Michel VAUX
Expert-comptable

Association AT OCCITANIA

16 avenue Charles De Gaulle

31130 BALMA

COMPTES ANNUELS

Michel VAUX & Associés

116 ROUTE D'ESPAGNE

HELIOS 3 - BAL 302

31100 TOULOUSE

05 31 08 34 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 965	18 521	2 444	4 737	2 293	48.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	75 947	52 602	23 345	28 129	4 784	17.01	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	122		122	85	37	43.12	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	14 990		14 990	14 250	740	5.19	
	TOTAL I	112 024	71 123	40 901	47 201	6 300	13.35
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	26 221		26 221	27 018	797	2.95
	Autres créances	26 886		26 886	24 515	2 371	9.67
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	450 311		450 311	445 933	4 378	0.98	
Charges constatées d'avance (3)	23 315		23 315	21 991	1 324	6.02	
	TOTAL III	526 733		526 733	519 457	7 276	1.40
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	638 757	71 123	567 633	566 658	976	0.17

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	191 845		191 975		130	0.07
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	68 541		41 418		27 123	65.48
	Report à nouveau	5 239		9 842		15 081	153.23
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 676		660		1 016	153.95
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	13 096		24 348		11 252	46.21	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	269 919		268 243		1 676	0.62
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	30 582		25 408		5 174	20.36
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	30 582		25 408		5 174	20.36
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 510		51 325		7 816	15.23
	Dettes fiscales et sociales	203 607		206 655		3 047	1.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	20 015		15 026		4 989	33.20
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	267 132		273 006		5 874	2.15
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	567 633		566 658		976	0.17

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

267 132 273 006

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 717 235		1 696 583		20 652	1.22
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	45 341		47 273		1 932	4.09
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 783		1 896		113	5.95
TOTAL I	1 764 359		1 745 752		18 607	1.07
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	354 566		370 797		16 230	4.38
Impôts, taxes et versements assimilés	97 906		95 750		2 157	2.25
Salaires et traitements	920 941		902 836		18 105	2.01
Charges sociales	360 607		354 451		6 156	1.74
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 404		11 528		124	1.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			13 652		13 652	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 539		2 365		4 174	176.49
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	14 536		238		14 298	NS
TOTAL II	1 766 499		1 751 616		14 883	0.85
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						
	2 140		5 864		3 724	63.51
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 710		6 477		3 767	58.16
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 710		6 477		3 767	58.16
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			1		1	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			1		1	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 710		6 477		3 766	58.15
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	571		613		42	6.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 372		800		1 572	196.52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	2 372		800		1 572	196.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 267		753		514	68.24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 267		753		514	68.24
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 105		47		1 058	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 769 442		1 753 029		16 412	0.94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 767 766		1 752 370		15 397	0.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 676		660		1 016	153.95
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 676		660		1 016	153.95

Association AT OCCITANIA
16 avenue Charles De Gaulle

31130 BALMA

ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

Michel VAUX & Associés

116 ROUTE D'ESPAGNE

HELIOS 3 - BAL 302

31100 TOULOUSE

05 31 08 34 00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 567 633.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 764 359.33 Euros et dégageant un excédent de 1 675.76 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association déménagera boulevard de l'Embouchure à Toulouse (31) à compter du 1er juin 2014.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et du Code de l'Action Sociale et des Familles.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations générales complémentaires

Le système d'information comptable et financière des associations du secteur sanitaire, social et médo-social doit permettre de garantir la séparation entre les fonds propres correspondant aux activités non conventionnées "gestion propre" et les fonds dédiés à la "gestion contrôlée". L'AT OCCITANIA se conforme à ce mode d'enregistrement depuis le 1er janvier 2012.

Au 31 décembre 2013, le résultat global se répartit de la façon suivante:

- Résultat des activités de gestion contrôlé : 664 Euros,
- Résultat des activités de gestion propre : 1 012 Euros,
- Le résultat présenté de 1 676 Euros correspond à l'addition du résultat des activités de gestion propre pour 1 012 Euros et du résultat des activités de gestion contrôlée pour 664 Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Fonds propres et fonds associatifs

	2013	2012
FONDS ASSOCIATIFS SDR	191 845	191 975
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
RESULTAT DE L'EXERCICE Gestion propre	1 012	2 645
FONDS PROPRES	192 857	194 620
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>		
RSTAT SOUS CTRL TIERS FINANCEURS	13 096	24 348
<i>Résultat sous contrôle</i>	13 096	24 348
RESULTAT DE L'EXERCICE Gestion contrôlée	664	-1 985
DEPENSES REFUSEES		
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</i>		
EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT	45 611	18 488
COMPENSATION DEFICITS EXPLOITATION	22 930	22 930
FINANCEMENT MESURE EXPLOITATION	39 091	39 091
DEPENSES POUR CONGES PAYES	-44 330	-29 249
<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	63 303	51 261
FONDS ASSOCIATIFS sous gestion contrôlée	77 063	73 624
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	269 920	268 243
PROVISION POUR IDR	25 472	18 933
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	5 110	6 475
<i>Provisions pour risques</i>	30 582	25 408
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 582	25 408

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	20 703		262
Installations générales agencements aménagements divers	36 823		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 059		4 065
TOTAL	71 881		4 065
Autres participations	85		37
Prêts, autres immobilisations financières	14 250		740
TOTAL	14 335		776
TOTAL GENERAL	106 920		5 104

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			20 965	20 965
Installations générales agencements aménagements divers			36 823	36 823
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 124	39 124
TOTAL			75 947	75 947
Autres participations			122	122
Prêts, autres immobilisations financières			14 990	14 990
TOTAL			15 112	15 112
TOTAL GENERAL			112 024	112 024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 966	2 555		18 521
Installations générales agencements aménagements divers	23 978	4 791		28 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 774	4 058		23 832
TOTAL	43 753	8 849		52 602
TOTAL GENERAL	59 719	11 404		71 123

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 555				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 791				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 058				
TOTAL	8 849				
TOTAL GENERAL	11 404				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	18 933	6 539			25 472
Autres provisions pour risques et charges	6 475		1 365		5 110
TOTAL	25 408	6 539	1 365		30 582

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	13 652		13 652		
TOTAL	13 652		13 652		
TOTAL GENERAL	39 060	6 539	15 017		30 582
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 539	15 017		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 990	14 990	
Autres créances clients	26 221	26 221	
Débiteurs divers	26 886	26 886	
Charges constatées d'avance	23 315	23 315	
TOTAL	91 412	91 412	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	43 510	43 510		
Personnel et comptes rattachés	78 074	78 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 639	109 639		
Autres impôts taxes et assimilés	15 895	15 895		
Autres dettes	20 015	20 015		
TOTAL	267 132	267 132		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	26 221
Autres créances	26 886
Total	53 107

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 585
Dettes fiscales et sociales	117 872
Total	128 457

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 315
Total	23 315

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissements sont étalées sur plusieurs exercices.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	31	
Total	34	

Effectifs 2012: 36 personnes dont 3 cadres

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 824 euros, au titre du contrôle légal des comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2 985 heures.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

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.

Association AT OCCITANIA

16 avenue Charles De Gaulle

31130 BALMA

AUTRES ETATS

Michel VAUX & Associés

116 ROUTE D'ESPAGNE

HELIOS 3 - BAL 302

31100 TOULOUSE

05 31 08 34 00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 443.56		4 736.64		2 293.08	48.41
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	20 964.97		20 703.05		261.92	1.27
28050000 AMORT. CONC, BREV, LIC	18 521.41		15 966.41		2 555.00	16.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 345.01		28 128.63		4 783.62	17.01
21810000 A.A.I. DIVERS	36 822.76		36 822.76			
21830000 MATERIEL BUREAU	11 631.78		8 517.68		3 114.10	36.56
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 379.34		3 428.11		951.23	27.75
21840000 MOBILIER	23 112.81		23 112.81			
28181000 AMORT. A.A.I.DIVERS	28 769.40		23 978.29		4 791.11	19.98
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU	5 304.12		4 171.12		1 133.00	27.16
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	3 518.73		2 680.73		838.00	31.26
28184000 AMORT. MOBILIER	15 009.43		12 922.59		2 086.84	16.15
AUTRES PARTICIPATIONS	121.75		85.07		36.68	43.12
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	121.75		85.07		36.68	43.12
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 990.19		14 250.39		739.80	5.19
27500000 DEPTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	14 990.19		14 250.39		739.80	5.19
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 900.51		47 200.73		6 300.22	13.35
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	26 220.78		27 017.59		796.81	2.95
41810000 FACTURES A ETABLIR	26 220.78		27 017.59		796.81	2.95
AUTRES CREANCES	26 886.26		24 514.91		2 371.35	9.67
40980000 FRNS- AVOIR A RECEVOIR			11 889.12		11 889.12	100.00
46871300 SUBVENTIONS TPS 2007			3 405.48		3 405.48	100.00
46871400 SUBVENTIONS TPS 2008			10 246.34		10 246.34	100.00
46872000 TRIBUNAUX : ENQUETES SOCIALES			750.00		750.00	100.00
46873000 PRODUITS RECEVOIR	26 886.26		11 875.79		15 010.47	126.40
49670000 PROV AUTRES CPTES DEBITEURS			13 651.82		13 651.82	100.00
DISPONIBILITES	450 311.29		445 933.37		4 377.92	0.98
51210000 CC FONCTIONNEMENT	148 334.22		122 380.02		25 954.20	21.21
51220000 CC SOCIAL	5 667.96		6 071.06		403.10	6.64
51230000 CC LIVRET	36 915.83		62 647.45		25 731.62	41.07
51231000 COMPTE DE PASSAGE	5 359.42		4 438.86		920.56	20.74
51240000 CM FONCTIONNEMENT	14 938.26		3 727.14		11 211.12	300.80
51250000 CE LIVRET A	78 997.11		77 765.82		1 231.29	1.58
51251000 COTIATION FORFAIT ASSOCIATION	382.20		480.95		98.75	20.53
51260000 CRCA FONCTIONNEMENT	531.73		31.73		500.00	NS
51270000 CM LIVRET BLEU	75 493.27		84 484.84		8 991.57	10.64
51280000 BPO FONCTIONNEMENT	361.57		209.78		151.79	72.36
51290000 SG FONCTIONNEMENT	629.85		995.85		366.00	36.75
51291000 VIR CLS SG - BFCC CPTÉ FONCTIO	82 699.87		82 699.87			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 314.58		21 991.05		1 323.53	6.02
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 314.58		21 991.05		1 323.53	6.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	526 732.91		519 456.92		7 275.99	1.40
TOTAL GENERAL	567 633.42		566 657.65		975.77	0.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	191 845.06	191 974.84	129.78-	0.07-
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS	191 845.06	191 974.84	129.78-	0.07-
AUTRES RESERVES	68 541.04	41 418.49	27 122.55	65.48
10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISS	45 610.55	18 488.00	27 122.55	146.70
10686000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	22 930.49	22 930.49		
REPORT A NOUVEAU	5 238.91-	9 842.09	15 081.00-	153.23-
11100000 FINANCEMENT MESURE EXPLOITATIO	39 090.59	39 090.59		
11620000 DEPENSES POUR CONGES PAYES	44 329.50-	29 248.50-	15 081.00-	51.56-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 675.76	659.89	1 015.87	153.95
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	13 096.12	24 348.00	11 251.88-	46.21-
11502011 RSTAT SS CTRL FINANCEURS 2011	13 096.12	24 348.00	11 251.88-	46.21-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	269 919.07	268 243.31	1 675.76	0.62
PROVISIONS POUR CHARGES	30 582.00	25 408.00	5 174.00	20.36
15300000 PROVISION POUR IDR	25 472.00	18 933.00	6 539.00	34.54
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	5 110.00	6 475.00	1 365.00-	21.08-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	30 582.00	25 408.00	5 174.00	20.36
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	43 509.62	51 325.47	7 815.85-	15.23-
40100000 FOURNISSEURS	32 744.69	29 065.78	3 678.91	12.66
40800000 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	10 585.43	22 259.69	11 674.26-	52.45-
40910000 FOURNISSEURS DEBITEURS	179.50		179.50	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	203 607.49	206 654.65	3 047.16-	1.47-
42100000 PERSONNEL-REMUNERATION COLLECT		1 048.53	1 048.53-	100.00-
42820000 DETTES PROV POUR CONGES	74 339.00	77 872.00	3 533.00-	4.54-
42860000 PERSONNEL CH A PAYER	3 734.54		3 734.54	
43100000 SECURITE SOCIALE	38 448.00	38 418.13	29.87	0.08
43720000 MORNAY	26 373.00	27 847.92	1 474.92-	5.30-
43730000 CHORUM	4 292.54	4 541.32	248.78-	5.48-
43750000 MALAKOFF	1 734.54	1 572.90	161.64	10.28
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	37 170.00	38 936.00	1 766.00-	4.54-
43860000 PERSONNEL CH SOC SUR CAP	1 621.28		1 621.28	
44383000 PROMOFAP FORMATION	10 125.59	8 298.85	1 826.74	22.01
44710000 TRESOR PUBLIC TAXE S/SALAIRES	4 762.00	6 135.00	1 373.00-	22.38-
44860000 ETAT_CHARGE A PAYER	1 007.00	1 984.00	977.00-	49.24-
AUTRES DETTES	20 015.24	15 026.22	4 989.02	33.20
46720000 MAJEURS REJETS	8 504.03	4 293.07	4 210.96	98.09
46730000 MAJEURS PRTS FONDS SOCIAL	6 052.04	6 256.04	204.00-	3.26-
46740000 MAJEURS COMPTE DE PASSAGE	5 459.17	4 477.11	982.06	21.94
TOTAL DETTES	267 132.35	273 006.34	5 873.99-	2.15-
TOTAL GENERAL	567 633.42	566 657.65	975.77	0.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 717 235.38		1 696 582.89		20 652.49	1.22
70610000 FRAIS TE/CE MAJEURS	242 321.39		258 505.01		16 183.62	6.26
70630000 ENQUETES SOCIALES			750.00		750.00	100.00
70650000 FRAIS REMISE COMPTE RENDU GEST	35.00		105.00		70.00	66.67
70660000 DOTATION GLOBALE	1 450 878.99		1 423 222.88		27 656.11	1.94
70670000 PRESTATION DE DIRECTION	24 000.00		14 000.00		10 000.00	71.43
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	45 340.72		47 272.98		1 932.26	4.09
78151000 REPRISE PROVISION POUR CHARGES	15 016.82		10 021.00		4 995.82	49.85
79100000 TRANSFERT DE CHARGES PERS	30 323.90		15 269.15		15 054.75	98.60
79110000 TRANSFERT CH.DIVERSES			21 982.83		21 982.83	100.00
AUTRES PRODUITS	1 783.23		1 896.07		112.84	5.95
75800000 COTISATION	1 761.55		1 894.77		133.22	7.03
75810000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	21.68		1.30		20.38	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 764 359.33		1 745 751.94		18 607.39	1.07
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	354 566.16		370 796.55		16 230.39	4.38
60612000 ENERGIE : ELECTRICITE	8 769.56		6 551.26		2 218.30	33.86
60613000 ENERGIE : CARBURANTS	4 344.15		913.21		3 430.94	375.70
60622000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	2 196.97		1 832.23		364.74	19.91
60623000 AUTRES FOUNITURES (PETITS MAT.	683.34		1 345.88		662.54	49.23
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 324.70		15 347.42		1 022.72	6.66
61250000 CREDIT BAIL CM-CIC SERVEUR			14 410.54		14 410.54	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 012.88		699.66		313.22	44.77
61321000 LOCATIONS IMMO BAT 11	44 465.64		42 973.65		1 491.99	3.47
61322000 LOCATIONS IMMO BAT 22	24 081.56		23 139.12		942.44	4.07
61323000 LOCATION BOX	2 388.00		1 096.81		1 291.19	117.72
61350000 LOCATION AUTOCOMMUTEUR TELEP	4 272.24		4 272.24			
61351000 LOCATIONS MACHINE AFFRANCHIR	1 287.47		1 248.79		38.68	3.10
61352000 LOCATION VEHICULES	11 712.48		2 455.88		9 256.60	376.92
61353000 LOCATION FONTAINE D'EAU	268.77		343.01		74.24	21.64
61354000 LOCATION PHOTOCOPIEURS LIXXBAL	23 032.72		19 074.69		3 958.03	20.75
61355000 LOCATION LEOBACKUP SAUVEGARDE	2 184.08		2 264.77		80.69	3.56
61356000 LOCATION PARC INFORMATIQUE	12 892.68		12 892.68			
61357000 LOCATION SERVEUR	12 046.04				12 046.04	
61410000 CHARGES LOCATIVES BAT 11	11 807.69		11 192.59		615.10	5.50
61420000 CHARGES LOCATIVES BAT 22	5 805.44		5 498.27		307.17	5.59
61520000 ENTRETIEN-SUR BIENS IMMOBILIER	9 217.96		9 718.17		500.21	5.15
61550000 ENTRETIEN-SUR BIENS MOBILIERS	315.00		200.00		115.00	57.50
61560000 MAINTENANCE	1 194.09		1 215.16		21.07	1.73
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 314.65		8 306.43		1 008.22	12.14
61610000 MULTIRISQUES	698.71		681.00		17.71	2.60
61630000 ASSURANCE-TRANSPORT	3 131.09		2 003.73		1 127.36	56.26
61650000 RESPONSABILITE CIVILE	7 043.25		6 743.25		300.00	4.45
61800000 DIVERS (CHARGES EXTERNES)	108.36		131.11		22.75	17.35
61820000 DOCUMENTATION	861.95		1 482.63		620.68	41.86
61840000 COTISATIONS	4 291.43		4 311.43		20.00	0.46
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	6 532.02		7 473.63		941.61	12.60
62220000 FRAIS DE FORMATION	18 652.08		17 065.85		1 586.23	9.29
62260000 HONORAIRES AUTRES	5 550.59		4 000.00		1 550.59	38.76
62261000 HONORAIRES CAC	6 824.40		5 493.23		1 331.17	24.23
62262000 HONORAIRES COMPTABLE	20 483.88		19 174.27		1 309.61	6.83
62270000 FRAIS P/ASSEMBLEE	50.00		50.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS				544.18	544.18	100.00
62400000 TRANSPORTS BIENS & PERSONNEL				440.00	440.00	100.00
62500000 DEPLAC., MISSIONS, RECEPTIONS	3 804.50		7 231.77		3 427.27	47.39
62520000 VOYAGES ET DEPLAC. SALARIES	9 963.57		48 279.09		38 315.52	79.36
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	31 181.13		30 475.38		705.75	2.32
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	23 127.01		21 939.74		1 187.27	5.41
62630000 FRAIS COLLECTE AFFRANCHISSEMENT	1 650.48		1 578.72		71.76	4.55
62640000 MAILING ABONNEMENT CONSOMMATIO			1 435.20		1 435.20	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 993.60		3 269.88		276.28	8.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	97 906.45		95 749.52		2 156.93	2.25
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	76 916.00		74 099.00		2 817.00	3.80
63330000 PART EMPLOYEURS FORMATION	19 983.45		18 136.52		1 846.93	10.18
63340000 PARTICIPATIONS E. CONSTRUCTION	1 007.00		2 944.00		1 937.00	65.79
63540000 DROITS D'ENREG. ET DE TIMBRES			570.00		570.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	920 940.65		902 835.64		18 105.01	2.01
64111000 SALAIRES ENCADREMENT	140 170.52		141 806.50		1 635.98	1.15
64112000 SALAIRES DELEGUES LA TUTELLE	442 580.17		451 431.39		8 851.22	1.96
64113000 SALAIRES AUTRES PERSONNELS	339 673.56		296 961.29		42 712.27	14.38
64120000 CONGES PAYES	3 533.00		10 054.00		13 587.00	135.14
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			1 225.00		1 225.00	100.00
64141000 PRIME DE TRANSPORT	2 049.40		1 357.46		691.94	50.97
CHARGES SOCIALES	360 606.73		354 450.65		6 156.08	1.74
64511000 COTIS URSSAF ENCADREMENT	49 314.27		49 696.05		381.78	0.77
64512000 COTIS URSSAF DELEGUES LA TUT	137 629.08		144 404.02		6 774.94	4.69
64513000 COTIS URSSAF AUTRES PERSONNELS	91 745.09		74 085.83		17 659.26	23.84
64530000 COTISATIONS RETRAITES MORNAY			398.35		398.35	100.00
64531000 COTIS MORNAY ENCADREMENT	13 039.63		12 650.16		389.47	3.08
64532000 COTISATIONS GROUPE MORNAY	31 657.57		33 134.23		1 476.66	4.46
64533000 COTIS MORNAY AUTRES PERSONNELS	25 133.57		21 984.77		3 148.80	14.32
64551000 COTIS CHORUM ENCADREMENT	2 102.64		2 125.74		23.10	1.09
64552000 COTIS CHORUM DELEGUES LA TUT	4 249.30		4 447.48		198.18	4.46
64553000 COTIS CHORUM AUTRES PERSONNELS	3 373.58		2 950.89		422.69	14.32
64571000 MUTUELLE GROUPE			540.00	360.00	180.00	50.00
64580000 CHARGES SOCIALES S/ C.P.	1 766.00		5 027.00		6 793.00	135.13
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 588.00		3 186.13		401.87	12.61
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 403.95		11 528.13		124.18	1.08
68111000 AMORT. IMMOB INCORPORELLES	2 555.00		2 977.14		422.14	14.18
68112000 AMORT. IMMOB CORPORELLES	8 848.95		8 550.99		297.96	3.48
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			13 651.82		13 651.82	100.00
68170000 PROVISION POUR DEP ACT CIRCUL			13 651.82		13 651.82	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 539.00		2 365.00		4 174.00	176.49
68150000 DOT PROV IDR	6 539.00		2 365.00		4 174.00	176.49
AUTRES CHARGES	14 536.03		238.30		14 297.73	NS
65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVRAB.	14 533.82		236.20		14 297.62	NS
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	2.21		2.10		0.11	5.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 766 498.97	1 751 615.61	14 883.36	0.85
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 139.64	5 863.67	3 724.03	63.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 710.35	6 477.47	3 767.12	58.16
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 710.35	6 477.47	3 767.12	58.16
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 710.35	6 477.47	3 767.12	58.16
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		0.75	0.75	100.00
66100000 CHARGES D'INTERETS		0.75	0.75	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0.75	0.75	100.00
RESULTAT FINANCIER	2 710.35	6 476.72	3 766.37	58.15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	570.71	613.05	42.34	6.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 372.16	800.00	1 572.16	196.52
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 372.16	800.00	1 572.16	196.52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 372.16	800.00	1 572.16	196.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 267.11	753.16	513.95	68.24
67800000 CHARGES EXCEPT.DIVERSES	1 267.11	753.16	513.95	68.24
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 267.11	753.16	513.95	68.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 105.05	46.84	1 058.21	NS
TOTAL PRODUITS	1 769 441.84	1 753 029.41	16 412.43	0.94
TOTAL DES CHARGES	1 767 766.08	1 752 369.52	15 396.56	0.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 675.76	659.89	1 015.87	153.95
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 675.76	659.89	1 015.87	153.95

Association Tutélaire Occitania

Association loi 1901

16, avenue Charles de Gaulle

Bâtiment 11 B.P. 43261

31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° W313001662

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

Exercice clos le 31 décembre 2013



Audit et commissariat aux comptes

Association Tutélaire Occitania
Association loi 1901

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

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° W313001662

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

Exercice clos le 31 décembre 2013

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 2013, sur :

- ↳ le contrôle des comptes annuels de l' Association Tutélaire 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.

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 principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'Association, tels qu'ils sont exposés aux paragraphes "Règles et méthodes comptables - Informations générales complémentaires" et "Règles et méthodes comptables - Fonds propres et fonds associatifs" ;

> 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 "Evaluation des immobilisations corporelles et évaluation des amortissements" ;

> Les modalités d'évaluation des créances à la clôture de l'exercice telles qu'exposées dans l'annexe aux paragraphes "Evaluation des créances et des dettes" et "Dépréciation des créances" ;

> La détermination des éventuelles provisions pour litiges et risques divers.

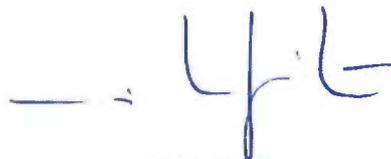
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 10 avril 2014



Pour @ec Audit,
Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 965	18 521	2 444	4 737	2 293	48.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	75 947	52 602	23 345	28 129	4 784	17.01	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	122		122	85	37	43.12	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	14 990		14 990	14 250	740	5.19	
TOTAL I	112 024	71 123	40 901	47 201	6 300	13.35	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	26 221		26 221	27 018	797	2.95
	Autres créances	26 886		26 886	24 515	2 371	9.67
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	450 311		450 311	445 933	4 378	0.98	
Charges constatées d'avance (3)	23 315		23 315	21 991	1 324	6.02	
TOTAL III	526 733		526 733	519 457	7 276	1.40	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	638 757	71 123	567 633	566 658	976	0.17	



(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12 31/12/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	191 845	191 975	130	0.07
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	68 541	41 418	27 123	65.48
	Report à nouveau	5 239	9 842	15 081	153.23
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 676	660	1 016	153.95
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	13 096	24 348	11 252	46.21	
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	269 919	268 243	1 676	0.62
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 582	25 408	5 174	20.36
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	30 582	25 408	5 174	20.36
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 510	51 325	7 816	15.23
	Dettes fiscales et sociales	203 607	206 655	3 047	1.47
	Dettes sur immobilisations et comptes courants				
	Autres dettes	20 015	15 026	4 989	33.20
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avances				
	TOTAL IV	267 132	273 006	5 874	2.15
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	567 633	566 658	976	0.17

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

267 132 273 006

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Michel VAUX & Associés

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	1 717 235	1 696 583	20 652	1.22
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	45 341	47 273	1 932	4.09
Collectes Cotisations Autres produits	1 783	1 896	113	5.95
TOTAL I	1 764 359	1 745 752	18 607	1.07
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	354 566	370 797	16 230	4.38
Impôts, taxes et versements assimilés	97 906	95 750	2 157	2.25
Salaires et traitements	920 941	902 836	18 105	2.01
Charges sociales	360 607	354 451	6 156	1.74
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 404	11 528	124	1.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		13 652	13 652	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 539	2 365	4 174	176.49
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	14 536	238	14 298	NS
TOTAL II	1 766 499	1 751 616	14 883	0.85
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 140	5 864	3 724	63.51
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 710		6 477		3 767	58.16
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 710		6 477		3 767	58.16
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions				1	1	100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				1	1	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
	2 710		6 477		3 766	58.15
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)						
	571		613		42	6.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 372		800		1 572	196.52
TOTAL VII	2 372		800		1 572	196.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 267		753		514	68.24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 267		753		514	68.24
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
	1 105		47		1 058	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 769 442		1 753 029		16 412	0.94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 767 766		1 752 370		15 397	0.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 676		660		1 016	153.95
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						
	1 676		660		1 016	153.95


audit
Commissariat
aux comptes
auditeur
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
garantie d'expert

TOTAL VII
 1, place Mendès France - 31400 Toulouse
 tél. : 05 61 54 80 80 - fax : 05 61 54 80 99
 email : cabinet.aec@aecc.fr
 SARL au capital de 81.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 567 633.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 764 359.33 Euros et dégageant un excédent de 1 675.76 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association déménagera boulevard de l'Embouchure à Toulouse (31) à compter du 1er juin 2014.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et du Code de l'Action Sociale et des Familles.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en compte est la méthode des coûts historiques.

Informations générales complémentaires

Le système d'information comptable et financière des associations du secteur sanitaire, social et médio-social doit permettre de garantir la séparation entre les fonds propres correspondant aux activités non conventionnées "gestion propre" et les fonds dédiés à la "gestion contrôlée". L'AT OCCITANIA se conforme à ce mode d'enregistrement depuis le 1er janvier 2012.

Au 31 décembre 2013, le résultat global se répartit de la façon suivante:

- Résultat des activités de gestion contrôlée : 664 Euros,
- Résultat des activités de gestion propre : 1 012 Euros,
- Le résultat présenté de 1 676 Euros correspond à l'addition du résultat des activités de gestion propre pour 1 012 Euros et du résultat des activités de gestion contrôlée pour 664 Euros.



Fonds propres et fonds associatifs

	2013	2012
FONDS ASSOCIATIFS SDR	191 845	191 975
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
RESULTAT DE L'EXERCICE Gestion propre	1 012	2 645
FONDS PROPRES	192 857	194 620
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>		
RSTAT SOUS CTRL TIERS FINANCEURS	13 096	24 348
<i>Résultat sous contrôle</i>	13 096	24 348
RESULTAT DE L'EXERCICE Gestion contrôlée	664	-1 985
DEPENSES REFUSEES		
<i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</i>		
EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT	45 611	18 488
COMPENSATION DEFICITS EXPLOITATION	22 930	22 930
FINANCEMENT MESURE EXPLOITATION	39 091	39 091
DEPENSES POUR CONGES PAYES	-44 330	-29 249
<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	63 303	51 261
FONDS ASSOCIATIFS sous gestion contrôlée	77 063	73 624
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	269 920	268 243
PROVISION POUR IDR	25 472	18 933
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	5 110	6 475
<i>Provisions pour risques</i>	30 582	25 408
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 582	25 408

audit
commissariat
aux comptes

aec

audit
panel d'expert

Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cabinet.aec@zecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 703		262
Installations générales agencements aménagements divers	36 823		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 059		4 065
TOTAL	71 881		4 065
Autres participations	85		37
Prêts, autres immobilisations financières	14 250		740
TOTAL	14 335		776
TOTAL GENERAL	106 920		5 104

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 965	20 965
Installations générales agencements aménagements divers			36 823	36 823
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 124	39 124
TOTAL			75 947	75 947
Autres participations			122	122
Prêts, autres immobilisations financières			14 990	14 990
TOTAL			15 112	15 112
TOTAL GENERAL			112 024	112 024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	15 966	2 555		18 521
Installations générales agencements aménagements divers	23 978	4 791		28 769
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 774	4 058		23 832
TOTAL	43 753	8 849		52 602
TOTAL GENERAL	59 719	11 404		71 123

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	2 555				
Instal. générales agenc. aménag. divers	4 791				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 058				
TOTAL	8 849				
TOTAL GENERAL	11 404				



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	18 933	6 539			25 472
Autres provisions pour risques et charges	6 475		1 365		5 110
TOTAL	25 408	6 539	1 365		30 582

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	13 652		13 652		
TOTAL	13 652		13 652		
TOTAL GENERAL	39 060	6 539	15 017		30 582
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 539	15 017		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 990	14 990	
Autres créances clients	26 221	26 221	
Débiteurs divers	26 886	26 886	
Charges constatées d'avance	23 315	23 315	
TOTAL	91 412	91 412	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	43 510	43 510		
Personnel et comptes rattachés	78 074	78 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 639	109 639		
Autres impôts taxes et assimilés	15 895	15 895		
Autres dettes	20 015	20 015		
TOTAL	267 132	267 132		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

*audit
commissariat
aux comptes*

parole d'expert

Membre de la Compagnie
Régionale de Toulouse

1, place Mendès France . 31400 Toulouse
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99
email : cablnr.t.aec@aecc.fr

SARL au capital de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	26 221
Autres créances	26 886
Total	53 107

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 585
Dettes fiscales et sociales	117 872
Total	128 457



Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 315
Total	23 315

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissementsont étalées sur plusieurs exercices.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	31	
Total	34	

Effectifs 2012: 36 personnes dont 3 cadres

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 824euros, au titre du contrôle légal des comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2 985 heures.



- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

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.



Association Tutélaire Occitania

Association loi 1901

16, avenue Charles de Gaulle

Bâtiment 11 B.P. 43261

31132 BALMA Cedex

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° W313001662

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

Exercice clos le 31 décembre 2013



Audit et commissariat aux comptes

Association Tutélaire Occitania
Association loi 1901

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

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° W313001662

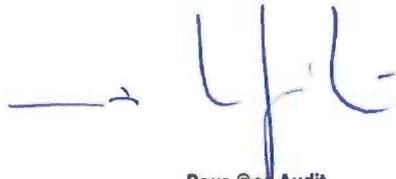
**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Exercice clos le 31 décembre 2013

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 avisées. 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, 10 avril 2014



Pour @ed Audit,

Denis LESPRI, Commissaire aux comptes