

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

29 route de carcassonne

11300 LIMOUX

Tél.

Fax.

APE : 913E-

Siret : 47915048400018

Sommaire

1. Rapport du Commissaire aux Comptes	
rapport general TU 2013	1
2. Comptes annuels	6
Bilan	7
Compte de résultat	9
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
3. Détail des comptes	20
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

rapport general TU 2013



PHILIPPE ROUGIER
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 2013

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

Carré Wilson – Bât C
64 rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tél. : 05 61 61 61 80
Fax : 05 61 61 61 90
Email : p.rougier@axxium.fr

inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux Comptes de Toulouse
n° siret / TVA intracommunautaire : FR 85 433 414 810 00013

rapport general TU 2013

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 2013 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 le traitement des subventions allouées dans le cadre du dispositif local d'accompagnement.

rapport general TU 2013

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 13 juin 2014

Philippe ROUGIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse



rapport general TU 2013



PHILIPPE ROUGIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Association
TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT**

Association Loi 1901

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

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2013

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

Carré Wilson – Bât C
64 rue Benjamin Baillaud
31500 TOULOUSE

Tél. : 05 61 61 61 80
Fax : 05 61 61 61 90
Email : p.rougier@axxium.fr

inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux Comptes de Toulouse
n° siret / TVA intracommunautaire : FR 85 433 414 810 00013

rapport general TU 2013

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2013

*présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
des adhérents de l'association Trait d'Union Accompagnement
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 13 juin 2014

Philippe ROUGIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse



COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
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 acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	14 480	11 576	2 904	4 011
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	522		522	522
ACTIF IMMOBILISE	15 017	11 576	3 441	4 548
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				
Autres créances	81 901		81 901	123 663
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 973		28 973	45 570
Charges constatées d'avance	651		651	336
ACTIF CIRCULANT	111 525		111 525	169 569
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	126 542	11 576	114 966	174 116

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 457	10 933
RESULTAT DE L'EXERCICE	363	525
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	11 820	11 457
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		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 907	30 103
Dettes fiscales et sociales	15 912	16 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 327	115 728
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	103 146	162 659
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	114 966	174 116

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	322 035	100,00	386 829	100,00	-64 795	-16,75
Reprises et Transferts de charge	4 283	1,33	731	0,19	3 552	485,76
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	326 318	101,33	387 560	100,19	-61 243	-15,80
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	209 772	65,14	269 689	69,72	-59 918	-22,22
Impôts et taxes	2 388	0,74	2 772	0,72	-384	-13,87
Salaires et Traitements	88 587	27,51	91 076	23,54	-2 489	-2,73
Charges sociales	21 692	6,74	21 624	5,59	68	0,31
Amortissements et provisions	3 519	1,09	3 196	0,83	323	10,10
Autres charges						
Charges d'exploitation	325 957	101,22	388 357	100,40	-62 400	-16,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	361	0,11	-797	-0,21	1 158	-145,29
Opérations faites en commun						
Produits financiers	346	0,11	500	0,13	-153	-30,68
Charges financières	448	0,14	415	0,11	33	7,98
Résultat financier	-102	-0,03	84	0,02	-186	-220,81
RESULTAT COURANT	259	0,08	-712	-0,18	971	-136,35
Produits exceptionnels	152	0,05	22	0,01	130	580,39
Charges exceptionnelles	48	0,01	48	0,01		-0,87
Résultat exceptionnel	104	0,03	-26	-0,01	130	-501,43
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées			1 263	0,33	-1 263	-100,00
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	363	0,11	525	0,14	-162	-30,83

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TRAIT D'UNION ACCOMPAGNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 114 966 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 363 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 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.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- 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	8 692	1 914		10 605
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 984	499	609	3 875
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	12 676	2 413	609	14 480
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	522			522
Immobilisations financières	537			537
ACTIF IMMOBILISE	13 213	2 413	609	15 017

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- 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	5 102	3 195		8 297
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 564	324	609	3 279
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 665	3 519	609	11 576
ACTIF IMMOBILISE	8 665	3 519	609	11 576

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 83 074 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	522		522
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	81 901	81 901	
Charges constatées d'avance	651	651	
Total	83 074	82 552	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	1 085
Total	1 085

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 103 146 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 907	29 907		
Dettes fiscales et sociales	15 912	15 912		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	57 327	57 327		
Produits constatés d'avance				
Total	103 146	103 146		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Dettes Prov. Congés Payés	2 379
Charges Sur Congés Payer	1 215
Charges Payer	57 327
Total	60 921

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	651		
Total	651		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Total					

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel De Transport	10 605,20		10 605,20	8 691,60
218300 - Matériel De Bureau & Informatique	3 874,79		3 874,79	3 984,35
281820 - Amort. Matériel De Transport		8 296,87	-8 296,87	-5 101,95
281830 - Amort. Matériel De Bureau & Info.		3 279,02	-3 279,02	-3 563,50
	14 479,99	11 575,89	2 904,10	4 010,50
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres De Participations	15,25		15,25	15,25
	15,25		15,25	15,25
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépts Et Cautionnements Versés	522,08		522,08	522,08
	522,08		522,08	522,08
ACTIF IMMOBILISE	15 017,32	11 575,89	3 441,43	4 547,83
Stocks				
Créances				
Autres créances				
438700 - Charges sociales - produits à recev				600,00
441000 - Subventions Recevoir	80 816,06		80 816,06	123 062,50
468700 - Produits Recevoir	1 085,00		1 085,00	
	81 901,06		81 901,06	123 662,50
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque Cc	3 626,69		3 626,69	14 976,76
517100 - Epidor +	25 346,29		25 346,29	30 593,12
	28 972,98		28 972,98	45 569,88
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	651,01		651,01	336,19
	651,01		651,01	336,19
ACTIF CIRCULANT	111 525,05		111 525,05	169 568,57
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	126 542,37	11 575,89	114 966,48	174 116,40

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report Nouveau (Créditeur)	11 457,39	10 932,54
	11 457,39	10 932,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	363,03	524,85
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions D'quipement		1 000,00
139100 - Subventions D'quipement		-1 000,00
FONDS PROPRES	11 820,42	11 457,39
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 731,95	2 425,26
401100 - PRESTATAIRES INGENIERIE		27 665,46
401200 - SALARIE FOURNISSEUR		12,00
401PRE - Prestataires Ingenierie	27 935,91	
401SAL - Salarie Fournisseur	238,91	
	29 906,77	30 102,72
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes Prov. Congés Payés	2 378,92	3 131,80
431000 - Sécurité Sociale	7 895,28	8 097,00
437300 - Caisse De Retraite	2 114,08	2 163,05
437800 - Autres Organismes Sociaux	104,36	106,75
438200 - Charges Sur Congés Payer	1 214,70	709,79
447300 - Formation Professionnelle	489,00	506,00
447400 - Taxe Sur Les Salaires	1 716,00	2 114,00
	15 912,34	16 828,39
Autres dettes		
468600 - Charges Payer	57 326,95	115 727,90
	57 326,95	115 727,90
DETTES	103 146,06	162 659,01
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	114 966,48	174 116,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subvention Cdc	10 000,00	3,11	10 000,00	2,59		
741500 - Subvention Fonctionnement Cdc	22 000,00	6,83	22 000,00	5,69		
742000 - Subvention Ddtefp 11	50 000,00	15,53	51 000,00	13,18	-1 000,00	-1,96
742500 - Subvention Fonctionnement Etat 11	30 000,00	9,32	29 000,00	7,50	1 000,00	3,45
743000 - Fse Dla 11			29 200,00	7,55	-29 200,00	-100,00
743500 - Fse 66	13 601,80	4,22	23 781,00	6,15	-10 179,20	-42,80
744000 - Sub. 11 Autres Organismes	53 500,00	16,61	50 000,00	12,93	3 500,00	7,00
744500 - Sub 11 Hors Dla	2 000,00	0,62	6 666,67	1,72	-4 666,67	-70,00
745000 - Subventions Ddte 66 Ingénieries	22 000,00	6,83	22 000,00	5,69		
745500 - Subventions Ddte 66 Fonctionnement	40 000,00	12,42	40 000,00	10,34		
746000 - Subvention Cdc 66 Ingenieries	10 000,00	3,11	10 000,00	2,59		
746500 - Subvention Cdc 66 Fonctionnement	22 000,00	6,83	22 000,00	5,69		
747000 - Subventions 66 Autres Financeurs	38 000,00	11,80	54 300,00	14,04	-16 300,00	-30,02
748000 - Subvention FDI	2 000,00	0,62			2 000,00	
749000 - Unifaf	6 932,76	2,15	16 881,50	4,36	-9 948,74	-58,93
	322 034,56	100,00	386 829,17	100,00	-64 794,61	-16,75
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transferts De Charges Exploitation	4 283,11	1,33	731,20	0,19	3 551,91	485,76
	4 283,11	1,33	731,20	0,19	3 551,91	485,76
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits Divers De Gestion Courante	0,05				0,05	
	0,05				0,05	
Produits d'exploitation	326 317,72	101,33	387 560,37	100,19	-61 242,65	-15,80
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Achats Etudes/Prestations Services	100 264,00	31,13	126 000,66	32,57	-25 736,66	-20,43
604200 - Achats Prestations Ingénieries 66	79 611,79	24,72	113 222,43	29,27	-33 610,64	-29,69
604300 - Achat Ingénieries Financeurs Divers	2 272,40	0,71	5 696,48	1,47	-3 424,08	-60,11
605000 - Achats Matériel, équipements, trav.			64,90	0,02	-64,90	-100,00
606100 - Eau, électricité ...	781,53	0,24	768,97	0,20	12,56	1,63
606140 - Carburant	2 429,18	0,75	2 384,35	0,62	44,83	1,88
606300 - Fournitures Entretien, Petit quip.	1 000,78	0,31	312,87	0,08	687,91	219,87
606400 - Fournitures De Bureau	327,86	0,10	834,77	0,22	-506,91	-60,72
606500 - Fournitures Logiciel	1 086,26	0,34	507,81	0,13	578,45	113,91
606800 - Autres Matères Et Fournitures	54,91	0,02	44,56	0,01	10,35	23,23
613100 - Location Bureau Perpignan	1 398,24	0,43	1 364,09	0,35	34,15	2,50
613300 - locations ponctuelles			131,76	0,03	-131,76	-100,00
613500 - Location Bureau Limoux	2 544,48	0,79	2 544,48	0,66		
613600 - Location Standard			577,16	0,15	-577,16	-100,00
614000 - Charges Locatives Et Copropriété	63,07	0,02	14,22		48,85	343,53
615000 - Entretien Et Réparations	2 402,81	0,75	2 014,65	0,52	388,16	19,27
616000 - Primes D'Assurance	1 882,10	0,58	1 572,49	0,41	309,61	19,69
618000 - Services extérieurs divers	23,12	0,01	138,10	0,04	-114,98	-83,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
618100 - Documentation	114,00	0,04	235,27	0,06	-121,27	-51,55
618200 - Abonnements	574,79	0,18	106,50	0,03	468,29	439,71
618300 - Documentation technique	47,67	0,01			47,67	
618400 - Frais reproduction			12,00		-12,00	-100,00
618500 - Frais de colloquée séminaires			343,00	0,09	-343,00	-100,00
618700 - Frais De Formation			600,00	0,16	-600,00	-100,00
621000 - Personnel Extérieur			786,20	0,20	-786,20	-100,00
622700 - Honoraires Commissaire Aux Compte	2 208,00	0,69	2 200,64	0,57	7,36	0,33
622800 - honoraires de formation	2 650,00	0,82			2 650,00	
623000 - Publicité, Publications, Relations	168,82	0,05	95,01	0,02	73,81	77,69
625000 - Déplacements, Missions, Réceptions	2 529,63	0,79	2 180,95	0,56	348,68	15,99
625700 - Réceptions	19,50	0,01	29,50	0,01	-10,00	-33,90
626000 - Frais Postaux Et Télécom.	3 867,59	1,20	3 855,36	1,00	12,23	0,32
627000 - Services Bancaires Et Assimilés	1 449,03	0,45	1 049,95	0,27	399,08	38,01
	209 771,56	65,14	269 689,13	69,72	-59 917,57	-22,22
Impôts et taxes						
631100 - Taxe Sur Les Salaires	1 716,00	0,53	2 114,00	0,55	-398,00	-18,83
631300 - Formation Professionnelle	489,00	0,15	506,00	0,13	-17,00	-3,36
633000 - Autres Organismes (Impts, Taxes .)			151,93	0,04	-151,93	-100,00
635800 - Autres droits	182,50	0,06			182,50	
	2 387,50	0,74	2 771,93	0,72	-384,43	-13,87
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires Appointements	89 024,64	27,64	91 955,45	23,77	-2 930,81	-3,19
641200 - Congés Payés	-752,88	-0,23	-879,83	-0,23	126,95	-14,43
641300 - Primes et gratifications	314,90	0,10			314,90	
	88 586,66	27,51	91 075,62	23,54	-2 488,96	-2,73
Charges sociales						
645000 - Cotisations Patronales	20 769,84	6,45	21 515,90	5,56	-746,06	-3,47
645500 - Charges Sociales Sur Cp	504,91	0,16	-322,58	-0,08	827,49	-256,52
647500 - "Médecine Du Travail	417,38	0,13	431,10	0,11	-13,72	-3,18
	21 692,13	6,74	21 624,42	5,59	67,71	0,31
Amortissements et provisions						
681120 - Dot/Amort. Immob. Corporelles	3 518,94	1,09	3 196,13	0,83	322,81	10,10
	3 518,94	1,09	3 196,13	0,83	322,81	10,10
Autres charges						
Charges d'exploitation	325 956,79	101,22	388 357,23	100,40	-62 400,44	-16,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	360,93	0,11	-796,86	-0,21	1 157,79	-145,29
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
762000 - Revenus Livret Associatif	346,29	0,11	499,56	0,13	-153,27	-30,68
	346,29	0,11	499,56	0,13	-153,27	-30,68
Charges financières						
662000 - Agios Bancaires	448,28	0,14	415,14	0,11	33,14	7,98
	448,28	0,14	415,14	0,11	33,14	7,98
Résultat financier	-101,99	-0,03	84,42	0,02	-186,41	-220,81
RESULTAT COURANT	258,94	0,08	-712,44	-0,18	971,38	-136,35
Produits exceptionnels						
771000 - Produits Except. /Opé. Gestion			0,06		-0,06	-100,00
772000 - Produits /exo antérieurs	151,93	0,05	22,27	0,01	129,66	582,22
	151,93	0,05	22,33	0,01	129,60	580,39
Charges exceptionnelles						
671000 - Charges Excep. /Opération Gestion			0,01		-0,01	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
672000 - Charges /Exercices Antérieurs	47,84	0,01	48,25	0,01	-0,41	-0,85
	47,84	0,01	48,26	0,01	-0,42	-0,87
Résultat exceptionnel	104,09	0,03	-25,93	-0,01	130,02	-501,43
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
789400 - Engagements Realiser /Ressources			1 263,22	0,33	-1 263,22	-100,00
			1 263,22	0,33	-1 263,22	-100,00
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	363,03	0,11	524,85	0,14	-161,82	-30,83