

ASSOCIATION TRAIT D'UNION

95 Place de Thessalie
Résidence Athéna Bat B n°198
34000 MONTPELLIER

**COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

ASSOCIATION TRAIT D'UNION

95 Place de Thessalie
Résidence Athéna Bat B n°198
34000 MONTPELLIER

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'association ASSOCIATION TRAIT D'UNION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Trait d'Union relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « Subventions à recevoir » de l'annexe des comptes annuels précisant l'existence d'une incertitude sur le dénouement de certains soldes de subventions comptabilisées en produits à la clôture de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les principes comptables suivis : rappelés dans l'annexe, nous avons pu apprécier leur caractère approprié ainsi que leur correcte application.

Les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes : elles sont correctement décrites dans l'annexe des comptes.

La présentation d'ensemble des comptes : les informations figurant dans les états annuels contribuent de manière satisfaisante à la présentation d'une image fidèle de l'association au 31 décembre 2024.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 24 juin 2025



Le Commissaire aux Comptes
AXIOME AUDIT ET STRATEGIE
Pierrick BELEN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 976	2 290	686	0,05	1 246	0,08
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	66 400		66 400	4,66	66 400	4,35
. Constructions	779 895	196 949	582 946	40,87	626 319	40,99
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	10 005	9 901	104	0,01	186	0,01
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	1 403		1 403	0,10	1 388	0,09
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	22 400		22 400	1,57	24 675	1,61
TOTAL (I)	883 079	209 141	673 938	47,25	720 213	47,13
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes					109	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 455		113 455	7,95	163 507	10,70
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	1 608		1 608	0,11	3 406	0,22
Valeurs mobilières de placement	201 963		201 963	14,16	10	0,00
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	429 024		429 024	30,08	634 231	41,50
Charges constatées d'avance	6 239		6 239	0,44	6 672	0,44
TOTAL (II)	752 290		752 290	52,75	807 935	52,87
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 635 369	209 141	1 426 228	100,00	1 528 148	100,00

A.T.U ASSOCIATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Commissariat aux comptes - Audit
215 rue Samuel Morse - Le Triade 3
34000 MONTPELLIER
SIRET 404270852 00027

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	704 930	49,43	702 347	45,96
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 267	-0,29	2 583	0,17
Situation nette (sous total)	700 663	49,13	704 930	46,13
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	700 663	49,13	704 930	46,13
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	49 329	3,46	49 736	3,25
TOTAL (II)	49 329	3,46	49 736	3,25
PROVISIONS				
Provisions pour risques	40 354	2,83	50 275	3,29
Provisions pour charges	58 581	4,11	56 061	3,67
TOTAL (III)	98 935	6,94	106 336	6,96
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	267 158	18,73	284 599	18,62
Emprunts et dettes financières diverses	11 944	0,84	13 420	0,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 515	2,07	29 111	1,90
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	126 593	8,88	127 510	8,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 003	0,63	7 506	0,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	133 090	9,33	205 001	13,41
TOTAL (IV)	577 302	40,48	667 147	43,66
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 426 228	100,00	1 528 148	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	202 489		228 418		-25 929	-11,34
- dont parrainages	89 328		113 824		-24 496	-21,51
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	1 174 383		1 211 528		-37 145	-3,06
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	21 515		15 252		6 263	41,06
Utilisations des fonds dédiés	408		67 250		-66 842	-99,38
Autres produits	1 903		318		1 585	498,43
Total des produits d'exploitation (I)	1 400 697		1 522 766		-122 069	-8,01
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	508 614		597 048		-88 434	-14,80
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	41 428		49 050		-7 622	-15,53
Salaires et traitements	589 126		593 362		-4 236	-0,70
Charges sociales	201 915		206 331		-4 416	-2,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 323		52 466		-4 143	-7,89
Dotations aux provisions	2 254		24 790		-22 536	-90,90
Reports en fonds dédiés			49 736		-49 736	-100,00
Autres charges	11 465		16 979		-5 514	-32,47
Total des charges d'exploitation (II)	1 403 124		1 589 761		-186 637	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 427		-66 995		64 568	96,38
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	6 397		3 124		3 273	104,77
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	6 397		3 124		3 273	104,77
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 583		6 769		-1 186	-17,51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (IV)	5 583		6 769		-1 186	-17,51
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	814		-3 645		4 459	122,33

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 613	-70 640	69 027	97,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		179 000	-179 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		179 000	-179 000	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	134	23	111	482,61
Sur opérations en capital		102 959	-102 959	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 520	2 794	-274	-9,80
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 654	105 776	-103 122	-97,48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 654	73 224	-75 878	-103,61
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 407 094	1 704 890	-297 796	-17,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 411 361	1 702 307	-290 946	-17,08
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 267	2 583	-6 850	-265,19

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
34000 MONTPELLIER

Annexe association

PREAMBULE

L'objet social de l'Association Trait d'union est de promouvoir l'insertion sociale et professionnelle des populations en difficulté et participer au développement social, économique et culturel des zones sensibles tant en milieu urbain que rural. Au fil des années, elle a décliné sous différentes formes son projet associatif d'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficulté par la Formation, l'Emploi, le soutien à l'initiative individuelle et le Logement. L'Association Trait d'Union mène depuis plus de 34 ans des actions d'insertion sociale

et professionnelle en direction de publics fragilisés résidant sur les différents territoires (Montpellier et plusieurs villes du CSur d'Hérault et des Hauts Cantons : Clermont L'Hérault, Pézenas, Lodève, Gignac).

Les actions sont axées sur :

- l'insertion par le Logement : logement relais, Intermédiation locative, baux glissants, Accompagnement Social Lié au Logement, Atelier Recherche Logement, gestion d'un SAO et de places d'urgence...
 - l'insertion sociale et professionnelle des allocataires du RSA : Appui Objectif Projet et Action de Mobilisation vers l'Emploi (AOP et AME - Convention Départementale de l'Hérault) sur les secteurs de Pézenas, Clermont l'Hérault et Lodève.
 - une permanence « accueil CAF » qui permet l'accompagnement à la prise de rendez-vous avec la CAF et d'autonomiser le public aux démarches via CAF.fr (évaluation de la demande, information et orientation).
 - participation à la plateforme ADLH (Accompagnement Aux Droits Liés à l'Habitat), en assurant le volet expertise sociale en doublon avec un juriste.
- Pour assurer ces différents accompagnements, l'ATU s'appuie d'abord sur ses compétences internes : Travailleurs sociaux : CESF, AS, Conseillère en Insertion Professionnelle, une équipe pluridisciplinaire qui favorise une approche transversale, et sur les partenaires du territoire qui prennent le relais en fonction de leurs domaines de compétence/spécialisation.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 426 228,19 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 4 267,47 E.

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
34000 MONTPELLIER

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général issu du règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels, du règlement ANC n°2018-06 du 5 novembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
 34000 MONTPELLIER

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 976			2 976
Immobilisations corporelles	851 993	4 308		856 300
Immobilisations financières	26 062	15		23 803
TOTAL	881 031	4 323		883 079

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 730	560		2 290
TOTAL I	1 730	560		2 290
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	83 215	29 705		112 920
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	66 054	17 975		84 029
Matériel de transport	7 900			7 900
Matériel de bureau et informatique	1 919	83		2 002
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	159 088	47 763		206 851
TOTAL GENERAL (I+II)	160 818	48 323		209 141

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs

**A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
34000 MONTPELLIER**

ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	22 400		22 400
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	115 063	115 063	
Autres créances			
Charges constatées d'avance	6 239	6 239	
TOTAL	143 702	121 302	22 400

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	435
TOTAL	435

SUBVENTIONS A RECEVOIR

Il figure en créances clients et comptes rattachés, les subventions à recevoir pour un montant de 107 631 €. Elles correspondent principalement à des subventions du Conseil Général (départemental). Le déblocage de ces fonds sera obtenu sur présentation à cet organisme du bilan financier définitif et des documents d'évaluation.

L'association considère remplir toutes les conditions d'attribution et a ainsi comptabilisé la totalité des subventions budgétées.

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
 34000 MONTPELLIER

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	702 347	2 583			704 930
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 583	-2 583		4 267	-4 267
Dont générosité du public					
Situation nette	704 930			4 267	700 663
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	704 930			4 267	700 663
TOTAL dont générosité du public					

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
 34000 MONTPELLIER

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	49 736		408			49 328	
TOTAL	49 736		408			49 328	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

**A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
 34000 MONTPELLIER**

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	38 100			38 100
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	56 061	2 520		58 581
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	49 736		408	49 329
TOTAL (II)	143 897	2 520	408	146 010
TOTAL GENERAL (I+II)	143 897	2 520	408	146 010
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		2 254	12 582	
- financières				
- exceptionnelles		2 520		

Description des éléments significatifs ou importants

**A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
 34000 MONTPELLIER**

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	267 158	17 718	73 784	175 656
Dettes financières diverses	11 944	11 944		
Fournisseurs	29 515	29 515		
Dettes fiscales et sociales	126 593	126 593		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 003	9 003		
Produits constatés d'avance	133 090	133 090		
TOTAL	577 302	327 862	73 784	175 656

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 606
Dettes fiscales et sociales	92 450
Autres dettes	
TOTAL	103 056

Produits constatées d'avance = 133 090 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

A.T.U. ASSOCIATION Résidence ATHENA Logt 198 - 95 place de Thessalie
34000 MONTPELLIER

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

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

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	18	
TOTAL	19	0