JEAN-PIERRE TOMSIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Maître en Gestion Université Paris I

☎ 01 60 31 50 10
01 64 30 85 98

SUR RENDEZ-VOUS

S. M. S. H.
SERVICE MEDICO-SOCIAL
DES HALLES

10 bis rue du Séminaire
94516 RUNGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

PRÉSENTÉ A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018

40 rue du 27 Août 1944 - LAGNY SUR MARNE
Adresse postale : **B.P. 125 - 77403 LAGNY-SUR-MARNE CEDEX**
Bureau Annexe : 7 Rue de Chaalis - 77400 THORIGNY

S. M. S. H.

SERVICE MEDICO-SOCIAL

DES HALLES

10 bis rue du Séminaire

94516 RUNGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Aux Membres de l'assemblée de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du SERVICE MEDICO-SOCIAL des HALLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes se caractérisent ainsi :

– Résultat de l'exercice / Bénéfice	€.	450 477
– Total des fonds propres, (après prise en compte du résultat de l'exercice)	€.	171 052
– TOTAL DU BILAN	€.	1 513 858

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué cet audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9, et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

J'ai analysé dans leur ensemble le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliquées.

Vérification du rapport et des autres documents adressés aux Membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société 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'Associaton 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
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 ;

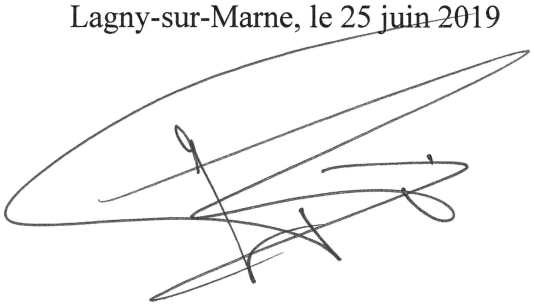
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 la société 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.

Lagny-sur-Marne, le 25 juin 2019



Jean-Pierre TOMSIN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2018 Net 3	31/12/2017 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		7 324	4 138	3 186	377
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	587 466	441 495	145 972	138 555
		Autres immobilisations corporelles		348 918	186 326	162 592	59 191
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		46 498		46 498	46 498
		Total (I)		**990 207**	**631 958**	**358 249**	**244 621**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		25 071		25 071	21 275
		En-cours de production de biens et services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33	52 373		52 373	41 621
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés		489 664	281 223	208 441	117 278
		Comptes affiliés	34				
		Autres créances		104 562	6 715	97 847	144 123
	DIVERS	V.M.P		291 956		291 956	260 970
		Instruments de trésorerie	35				
		Disponibilités		441 986		441 986	393 450
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	37 936		37 936	24 487
		Total (II)		**1 443 547**	**287 939**	**1 155 609**	**1 003 204**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
		Primes de remboursement d'obligations (IV)	36				
		Ecarts de conversion actif (V)					
		TOTAL GENERAL (I à V)		**2 433 754**	**919 896**	**1 513 858**	**1 247 825**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	206 710
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
	Dons en nature restant à vendre			

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**FONDS PROPRES**			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau		-311 551	-599 511
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		450 477	287 960
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		32 126	40 540
	Provisions réglementées			
	Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)		**171 052**	**-271 011**
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	305 826	309 843
	Provisions pour charges			
	Total (III)		**305 826**	**309 843**
DETTES (1)	Emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		130	252
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 479	9 411
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	290 194	355 403
	Dettes fiscales et sociales		731 670	796 697
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 230
	Autres dettes		3 507	35 000
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44		
	Total (IV)		**1 036 980**	**1 208 993**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**1 513 858**	**1 247 825**
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		291 816	430 078
	Dont à moins d'un an		745 164	778 915
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		130	252

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2018	31/12/2017
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue biens					
	Production vendue services	2 516 592			2 516 592	2 498 658
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	2 516 592			2 516 592	2 498 658
	Production stockée					
	Production immobilisée			50		
	Subventions d'exploitation				401 646	294 847
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				89 536	14 371
	Cotisations				747 729	723 537
	Dons					
	Legs et donations					
	Autres produits				131	645
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				**3 755 635**	**3 532 058**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				249 549	258 503
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-3 796	-7 093
	Autres achats et charges externes (3)				462 927	478 725
	Impôts, taxes et versements assimilés				164 180	158 256
	Salaires et traitements			51	1 548 919	1 538 018
	Charges sociales				735 409	711 284
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				88 949	33 338
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				42 356	42 055
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				168	305
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				**3 288 662**	**3 213 391**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**466 973**	**318 667**
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			53	986	707
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				**986**	**707**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)					
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**986**	**707**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**467 959**	**319 374**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	18 415	16 738
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 017	23 646
	Total des produits exceptionnels (VII)		**22 432**	**40 384**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 081	1 500
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	832	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			70 298
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**39 914**	**71 798**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**-17 482**	**-31 414**
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		**3 779 053**	**3 573 149**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		**3 328 576**	**3 285 189**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			**450 477**	**287 960**

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Néant

Note 31 - Immobilisations

Le centre médical a reçu une subvention d'investissement provenant de la mairie de Rungis pour un montant de 10 000 euros. Cette subvention a permis d'acquérir du matériel médical pour un montant global de 10 135 euros.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 420	3 904		7 324
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**3 420**	**3 904**		**7 324**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	532 033	55 434		587 466
- Autres immobilisations corporelles	251 090	144 073	46 245	348 918
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**783 123**	**199 506**	**46 245**	**936 384**
Immobilisations financières				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	46 498			46 498
Total	**46 498**			**46 498**
Total général	**833 041**	**203 410**	**46 245**	**990 206**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 043	1 094		4 138
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**3 043**	**1 094**		**4 138**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	393 478	48 016		441 495
- Autres immobilisations corporelles	191 899	40 671	46 245	186 326
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**585 377**	**88 687**	**46 245**	**627 821**
Total général	**588 420**	**89 782**	**46 245**	**631 959**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	3 420	+	3 043	+	377
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	3 904			+	3 904
Dotation de l'exercice			+	1 094	-	1 094
Cessions ou mises hors service	-		-		-	
Valeur en fin d'exercice	=	**7 324**	=	**4 138**	=	**3 186**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes		Amortissements		Immobilisations nettes	
Au début de l'exercice	+	783 123	+	585 378	+	197 745
Réévaluation de l'exercice	+				+	
Investissements de l'exercice	+	199 506			+	199 506
Dotation de l'exercice			+	88 687	-	88 687
Cessions ou mises hors service	-	46 245	-	46 245	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**936 384**	=	**627 820**	=	**308 564**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	46 498
Acquisitions	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**46 498**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	46 498
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	46 498

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
ESET ENDPOINT Protection	3 904		
Total	**3 904**		
Installations techniques matériel et outillages industriels			
STERILCLAVE 24BHD -Infirmerie	6 354		
Manche éclaireur à Led	780		
Fauteuil Dentaire - Boidart n°5	42 912		
RECIPROC DIRECT BLUE STARTER	1 848		
LAMPE BLUEPHASE STYLE ROSE	840		
TURBINE S MAX	2 700		
Total	**55 434**		
Autres immobilisations corporelles			
PC BUREAU /HP280 G2	2 034		
SERVEUR DELL*2	38 483		
PACK INFORMATIQUE	2 770		
DISQUES SERVEURS	6 746		
CLIMATISATION	30 720		
CLIMATISATION ACOMPTE 30%	23 040		
Travaux climatisation PMD	23 040		
Travaux local imprimante Radio	2 682		
Travaux plomberie	1 694		
ARMOIRE HAUTE	994		
TRAVAUX REVETEMENT SOL	2 346		
ARMOIRE HAUTE	795		
Pc bureau HP Pro Desk 400 G4	954		
Travaux cablage - abc informatik	7 776		
Total	**144 073**		
Total général	**203 410**		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
CLM/MATERIEL INFORMATIQUE- ordinateurs + div	0		
CLASS - SONIC WALL TZ300 SECURE	0		
Total			
Total général			

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHGES CONSTATEES D'AVANCE	01/01/2019		37 936		
Total			**37 936**		

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Amortissement	Net
SUBVENTION INVEST RUNGIS 2014	15 300	13 829	1 471
SUBVENTION CG98 - 2011	36 805	36 805	0
SUBV INVEST RUNGIS 2015	15 000	7 864	7 136
SUBVENTION INVEST 2016	15 000	10 591	4 409
SUBVENTION INVEST 2017	16 000	5 003	10 997
SUBVENTION INVEST 2018	10 000	1 889	8 111
Total	**108 105**	**75 981**	**32 124**

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
SUBVENTION INVEST RUNGIS 2014	11 544	2 285		13 829
SUBVENTION CG98 - 2011	32 919	3 886		36 805
SUBV INVEST RUNGIS 2015	5 618	2 246		7 864
SUBVENTION INVEST 2016	6 014	4 577		10 591
SUBVENTION INVEST 2017	1 470	3 533		5 003
SUBVENTION INVEST 2018		1 889		1 889
Total	**57 565**	**18 416**		**75 981**

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Les indemnités de départ en retraite dues au 31 décembre 2018 s'élèvent à 226 K euros.
La méthode de calcul appliquée consiste à évaluer le risque dans son intégralité.
Elle tient compte d'un coefficient d'actualisation de 1,49 % de la rotation du personnel et de l'espérance de vie.

Les indemnités de départ en retraite, y compris les charges sociales, sont calculées sur le principe d'un départ à la retraite à 65 ans.

Note 43 - Dettes

Par jugement en date du 2 janvier 2012, le Tribunal de Grande Instance de Créteil a arrêté le plan de redressement par voie de continuation prévoyant le paiement d'un passif. Le passif moratorié de 1.060.404,13 euros ramené à 863 717.07 euros au regard des accords négociés, est remboursable sur un maximum de 11 échéances annuelles.

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	130	130		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	**130**	**130**		

Note 60 - Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FRSS-FACTURES NON PARVENUES	18 647
PROV PAIE PRAT. DIFFEREE	65 243
DETTE PROV CP ADM	56 833
DETTE CP/PROV SAL MED DIF	6 524
PROV CP PRAT. & CS	37 128
DETTES PROV./PRIMES CONV.	5 000
CGEA IDF CREANCE DUSOLLE	11 892
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	32 625
PROV CS/CP PAIE DIFF	41 197
CS/PROV CP PRATICIENS	21 312
CGIC EM A PAYER	24 798
PROV CS SUR DIVERS	3 166
EFFORT CONSTRUCTION	6 908
FORMATION CONTINUE	15 443
PARITARISME	310
INTERETS COURUS A PAYER	130
Total	**347 154**

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	20 418
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 972
TEULADE	12 155
MIN SEMMARIS	80 723
Total	**117 268**

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	46 498		46 498
Usagers et comptes rattachés	489 664	282 954	206 710
Comptes affiliés			
Autres créances	104 562	104 562	
Totaux	**640 724**	**387 516**	**253 208**

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	130	130		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	290 194	185 244	104 950	
Dettes fiscales et sociales	731 670	544 804	186 866	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 507	3 507		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	**1 025 501**	**733 685**	**291 816**	

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		309 843			305 826
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	325 984	42 356	87 117	281 223
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	6 715			6 715