

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2010**

**CHAMBRE REGIONALE
DE L'ECONOMIE SOCIALE ET
SOLIDAIRE**



SOFEG

sofeg.fr

**CHAMBRE REGIONALE DE L'ECONOMIE
SOCIALE ET SOLIDAIRE**

11 rue Auguste Lacroix
69003 LYON

Caluire,
Le 9 Juin 2011

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2010**

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **CHAMBRE REGIONALE DE L'ECONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE DE LA REGION RHONE ALPES (C.R.E.S.S.)** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

.../...

ASSOCIÉS

Bérengère BROCHIER
Joël MULATIER
Jacques MURAT
Michèle PLOUSSARD
Philippe ROUX

ÉCONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE

Paul MOIROUX

Siège social

3, rue de Mailly
69300 CALUIRE
Tél. : 04 72 10 67 67
Fax : 04 72 10 67 10
sofeg@sofeg.fr

8, rue Victor Hugo

42110 FEURS
Tél. : 04 77 26 38 12
Fax : 04 77 27 05 95

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Lyon

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon

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 oeuvre 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne les dotations et reprises de provisions pour fonds dédiés comptabilisées à la fin de cet exercice relatives aux subventions inscrites au compte de résultat et dont le détail figure en annexe aux comptes annuels. Nous nous sommes également assurés du bien fondé des provisions pour risques et charges selon les commentaires donnés en annexe aux comptes annuels. En outre, nous avons procédé à une vérification de cohérence sur les subventions s'inscrivant dans le cadre des programmes financiers pilotés par l'association, les autres créances et autres dettes, ainsi qu'à des contrôles sur les placements financiers, sur la trésorerie et des vérifications spécifiques en matière sociale relatif à cet exercice.

.../...

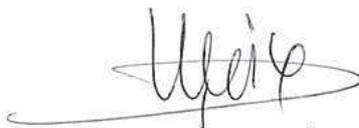
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour SOFEG SAS
Commissaire aux Comptes



Paul MOIROUX
Commissaire aux Comptes

BILAN

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2010	31/12/2009
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 359	1 359		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	62 071	46 220	15 851	21 534
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	915		915	915
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 778		1 778	1 473
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 982		8 982	9 303
ACTIF IMMOBILISE	75 104	47 578	27 526	33 529
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	50		50	377
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	19 275	6 393	12 882	84 309
Autres créances	2 665 685		2 665 685	544 056
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	249 530		249 530	186 603
(dont actions propres :)				
Disponibilités	108 458		108 458	36 576
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 921		1 921	372
ACTIF CIRCULANT	3 044 919	6 393	3 038 526	852 293
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 120 023	53 971	3 066 052	885 822

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	10 000	10 000
Ecart de réévaluation		
Réserves	85 677	85 677
Report à nouveau	-11 257	-7 968
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-17 545	-3 289
Fonds associatif avec droit de reprise :		
- Apports		
- Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
FONDS ASSOCIATIFS	66 875	84 420
Provisions pour risques	13 533	4 243
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 533	4 243
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	177 361	278 923
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	177 361	278 923
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 941	27 779
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 026	261 381
Dettes fiscales et sociales	51 861	68 294
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 402 455	155 231
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		5 550
DETTES	2 808 284	518 236
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 066 052	885 822

Résultat de l'exercice en centimes (17 545.18)

Total du bilan en centimes 3 066 051.98

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportations	31/12/2010	31/12/2009
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	43 549		43 549	124 964
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	43 549		43 549	124 964
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			795 197	746 845
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 800	37 963
Autres produits			56 289	39
PRODUITS D'EXPLOITATION			909 834	909 810
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			536 357	337 205
Impôts, taxes et versements assimilés			30 496	37 497
Salaires et traitements			310 476	325 122
Charges sociales			148 346	145 748
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 361	8 434
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			9 289	4 243
Autres charges			7 000	32
CHARGES D'EXPLOITATION			1 049 325	858 281
RESULTAT D'EXPLOITATION			(139 491)	51 530
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 133	20 189
PRODUITS FINANCIERS			1 133	20 189
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 538	473
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 538	473
RESULTAT FINANCIER			(1 405)	19 717
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(140 896)	71 246

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	21 788	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 788	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 788	
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	932 755	929 999
TOTAL DES CHARGES	1 051 862	858 753
SOLDE INTERMEDIAIRE	(119 108)	71 246
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs Engagements à réaliser sur ressources affectées	278 923 (177 361)	204 388 (278 923)
EXCEDENT (ou DEFICIT)	(17 545)	(3 289)

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>31/12/2009</i>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	79 860	
PRODUITS	79 860	
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole	79 860	
CHARGES	79 860	

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée et méthode pratiquées
-----	-----
Agencements et installations	10 ans linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans linéaire
Mobilier	4 ans linéaire

FONDS DEDIES

Lorsque les charges qui correspondent à une subvention comptabilisée en produits dans l'exercice n'ont pas pu être engagées au 31 décembre, une dotation pour provision d'engagement à réaliser est comptabilisée au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés", et une reprise est comptabilisée sur l'exercice suivant lorsque les dépenses sont engagées.

Sont inscrites en fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice les subventions suivantes :

Sur subvention FNADT	:	79 384.35 Euros
Sur subvention C2RA ingénierie	:	31 830.75 Euros
Sur subvention RRA&Macif Malette Pédag.	:	9 462.50 Euros
Sur subvention RRA Rhône Alpes Solidaires	:	40 640.00 Euros
Sur subvention DRTEFP&RRA FEMESS	:	73 035.00 Euros
Sur subvention GRAND ROANNE	:	19 800.00 Euros
Sur subvention RRA EVALUERA	:	1 907.27 Euros
Sur Subvention CES ESS	:	22 863.49 Euros

Les dépenses ayant été réalisées sur l'exercice une reprise a donc été comptabilisée pour un montant total de 278 923.36 Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (Suite)

Ont été comptabilisées en fonds dédiés sur l'exercice, les subventions ou parties de subventions relatives à des conventions de l'année 2010.

Les dépenses restant à engager, financées par ces subventions et inscrites au cours de l'exercice en engagements à réaliser sur subventions attribuées sont :

Sur subvention FNADT	:	44 276.35 Euros
Sur subvention C2RA ingénierie	:	15 750.00 Euros
Sur subvention IDECLIC	:	28 509.74 Euros
Sur subvention RRA Rhône Alpes Solidaires	:	35 825.00 Euros
Sur subvention FEMESS 2011	:	40 000.00 Euros
Sur subvention RADIO ASSOCIATION	:	10 000.00 Euros
Sur subvention Colloque ACI	:	3 000.00 Euros

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Dans le cadre du dispositif d'avance remboursable de la mesure FSE 423 commencé en 2009, une provision pour risque figurait à l'ouverture de l'exercice au passif du bilan pour un montant de

4 243.44 Euros. Cette provision correspondait à une dotation de 10% des sommes avancées aux porteurs de projets et pour lesquelles aucun justificatif n'a été obtenu à la clôture.

En 2010 le dispositif a perduré et au 31 décembre la provision a été portée à un montant de 13 532.61 Euros après comptabilisation d'une dotation de 9 289.17 Euros calculée selon le même principe.

FONDS ASSOCIATIF

La subvention d'investissement de la Caisse d'Epargne de 10 000 Euros reçue en financement de divers matériels informatiques et mobiliers, sur les exercices passés, a été par décision de l'Assemblée générale de l'année 2007 affectée au poste de Fonds Associatif et figure donc toujours au passif du bilan au 31.12.2010.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite a été évalué selon la législation légale pour le calcul des droits acquis. Au 31.12.2010, aucun salarié ne remplit les conditions pour être indemnisé, par conséquent, aucune provision n'est à constater au 31.12.2010.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (Suite)

ENGAGEMENT DES DROITS INDIVIDUELS DE FORMATION

A la date de clôture de l'exercice, le montant des heures de D.I.F. des salariés présents à la fin de l'exercice représente un volume de 901 heures.

CHANGEMENT DE PRESENTATION

- A compter de cet exercice, il a été décidé de comptabiliser les cotisations de nos adhérents en compte 756 000 figurant dans la rubrique "autres produits" du compte de résultat au lieu 708 002, compte figurant dans la rubrique du Chiffre d'affaires.
Il a été décidé de procéder de la même façon pour les indemnités CESR perçues, qui sont comptabilisées au compte 756 000 au lieu de 708 001.
- Dans le cadre des enveloppes globales des dispositifs ADEC et FSE, il a été décidé d'homogénéiser la méthode de comptabilisation de ces deux dispositifs. La méthode consiste à comptabiliser au moment de sa signature la convention en compte de créances "en subvention à recevoir" et en autres dettes pour le montant à reverser aux porteurs de projet. Ce changement de présentation a pour effet d'augmenter ces deux rubriques de bilan par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 359		
Terrains			
<i>Dont composants</i>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	5 896		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	54 496		1 678
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 393		1 678
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	915		
Autres titres immobilisés	1 778		
Prêts et autres immobilisations financières	9 303		2
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 996		2
TOTAL GENERAL	73 747		1 681

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 359	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			5 896	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			56 175	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			62 071	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			915	
Autres titres immobilisés			1 778	
Prêts et autres immobilisations financières		324	8 982	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		324	11 674	
TOTAL GENERAL		324	75 104	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 359			1 359
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	532	590		1 122
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 327	6 771		45 098
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 859	7 361		46 220
TOTAL GENERAL	40 218	7 361		47 578

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	4 243	9 289		13 533
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 243	9 289		13 533
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations		6 393		6 393
DEPRECIATIONS		6 393		6 393
TOTAL GENERAL	4 243	15 682		19 925
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		9 289		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**31/12/2010**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 921
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 921
486110 Maintenance d'avance	359
486170 Chèques déjeuners d'avance	1 184
486171 Charges sociales sur IJSS d'avance	378
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 921

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 982		8 982
Clients douteux ou litigieux	6 393		6 393
Autres créances clients	12 882	12 882	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 292	1 292	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 219	1 219	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 661 974	2 661 974	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 200	1 200	
Charges constatées d'avance	1 921	1 921	
TOTAL GENERAL	2 695 862	2 680 487	15 374
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	17 941	2 605	15 336	
Emprunts et dettes financières divers	177 361	177 361		
Fournisseurs et comptes rattachés	336 026	336 026		
Personnel et comptes rattachés	16 079	16 079		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 627	30 627		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	5 155	5 155		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 402 455	2 402 455		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 985 645	2 970 309	15 336	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 775			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2010

CHARGES A PAYER	62 213
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	115
168840 Intérêts courus sur emprunts	115
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	39 263
408100 Edf facture à recevoir	154
408130 Téléphone à payer	202
408150 Sous traitance à payer	29 440
408194 Honoraires à payer	9 468
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 835
428100 Notes de frais à payer	1 729
428200 Provision congés payés	13 337
428202 Ind.précarité à payer	1 013
438600 Charges sociales congés payés	5 511
438610 Charges sociales sur ind.de précarité	418
448600 Formation continue à payer	827
TOTAL DES CHARGES A PAYER	62 213

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**31/12/2010**

PRODUITS A RECEVOIR	2 663 633
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	440
418100 Factures à établir	440
AUTRES CREANCES	2 663 193
438700 Remboursement formation à recevoir	1 219
448700 Subvention à recevoir	2 661 974
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 663 633

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
TOTAL		

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Produits sur dispositifs terminés	21 788	772000
TOTAL	21 788	

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
TOTAL		

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Produits sur dispositifs terminés	21 788	772000
TOTAL	21 788	

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Avantage en nature	6 495	791001
Remboursement de dépenses de formation	1 219	791005
Remboursements de frais de déplacements	3 558	791006
Remboursement d'assurance	917	791002
Divers remboursements	2 611	791007
TOTAL	14 800	