



**SECODEx**  
Village Mykonos - Bâtiment A  
36 Avenue Salvador Allende  
BP 30502  
60005 BEAUVAIS CEDEX

Téléphone : +33 (0)3 44 12 44 03  
Télécopie : +33 (0)3 44 12 43 99  
Email : cerec@cerecaudit.fr

**ASSOCIATION MILNOVOISE**

**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**Siège Social : 36, rue Albert 1<sup>er</sup> - BP 30053**

**95260 BEAUMONT SUR OISE**

\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2010**

**CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

\*\*\*\*

Ce rapport contient 18 pages.



SECODEx - CEREC AUDIT, filiale de KPMG S.A. société française  
membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants  
adhérents de KPMG International Coöperative, une entité de droit suisse

Société par actions simplifiée  
Inscrite au Tableau de l'ordre de la  
région Picardie Ardennes sous le  
numéro 010000192701  
et à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes  
sous le numéro 09090054

Siège social :  
SECODEx - CEREC AUDIT  
36 avenue Salvador Allende  
Village Mykonos - Bâtiment A  
BP 30502 - 60005 Beauvais Cedex  
Capital : 37 500 €  
Code APE 6920 Z  
380 107 292 R.C.S. Beauvais  
TVA Union Européenne  
FR 73 380 107 292

**ASSOCIATION MILNOVOISE**  
**Association régie par la loi du 1er juillet 1901**  
**36, rue Albert 1<sup>er</sup> - BP 30053**  
**95260 BEAUMONT SUR OISE**

\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2010**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Assemblée Générale,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association MILNOVOISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.*

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent aucune remarque significative particulière.

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BEAUVAIS,

Le 15 juin 2011.

  
Lionel CHISS  
Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 987	2 987		311
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	419 436	120 832	298 604	308 560
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 708		1 708	1 708
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	5 250
<b>TOTAL (I)</b>	<b>427 531</b>	<b>123 819</b>	<b>303 712</b>	<b>315 828</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	7 729		7 729	516
Autres créances	181 908	2 133	179 775	213 692
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	201 012		201 012	77 583
Charges constatées d'avance (3)	2 732		2 732	4 153
<b>TOTAL (II)</b>	<b>393 382</b>	<b>2 133</b>	<b>391 249</b>	<b>295 944</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>820 913</b>	<b>125 952</b>	<b>694 961</b>	<b>611 772</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	89 881	113 377
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	- 4 771	- 23 497
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 170	25 305
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>106 279</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>	<b>115 186</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	186 876	150 547
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>186 876</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires	214	226
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	155 520	163 586
Emprunts et dettes financières divers (3)	676	676
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 383	46 841
Dettes fiscales et sociales	58 845	66 140
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 054
Autres dettes	59 636	60 570
Produits constatés d'avance (1)	43 532	2 946
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>401 805</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>	<b>346 039</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>694 961</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	254 776	190 520
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	147 029	155 520
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
		35 445	21 901
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>35 445</b>	<b>21 901</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		813 541	643 159
Collectes		23 333	23 769
Cotisations			
Autres produits			
		4 108	971
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>876 428</b>	<b>689 800</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)			
Impôts, taxes et versements assimilés		234 203	191 953
Salaires et traitements		33 683	29 950
Charges sociales		375 872	310 775
Autres charges de personnel		149 326	128 799
Dotations aux amortissements sur immobilisations			100
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		42 501	31 059
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 133	
Autres charges		36 329	11 979
		7 598	80
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>881 645</b>	<b>704 695</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 5 218</b>	<b>- 14 895</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		1 419	2 117
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 419</b>	<b>2 117</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		8 193	7 371
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>8 193</b>	<b>7 371</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 6 774</b>	<b>- 5 254</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 11 992</b>	<b>- 20 149</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		7 584	12 781
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>7 584</b>	<b>12 781</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		363	16 129
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>363</b>	<b>16 129</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>7 221</b>	<b>- 3 348</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>885 430</b>	<b>704 698</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>890 201</b>	<b>728 194</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 4 771</b>	<b>- 23 497</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 4 771</b>	<b>- 23 497</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		500	76
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		5 877	5 877
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		350	44
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			28 614
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			<b>28 614</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			28 614
<b>TOTAL</b>			<b>28 614</b>

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 694960.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 4770.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

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

- 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 :

### Faits caractéristiques

--



## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	2 987		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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 et aménagements divers	308 135		20 820
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 066		11 415
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	387 201		32 235
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 708		
Prêts et autres immobilisations financières	5 250		
<b>Total IV</b>	6 958		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	397 146		32 235

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			2 987	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			328 955	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			90 481	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			419 436	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 708	
Prêts et autres immobilisations financières	1 850		3 400	
<b>Total IV</b>	1 850		5 108	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	1 850		427 531	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Euros			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 677	311		2 987
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		20 094	32 625		52 718
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		58 548	9 566		68 113
Emballages récupérables et divers					
	Total III	78 641	42 190		120 832
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>81 318</b>	<b>42 501</b>		<b>123 819</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss.							
ut. immo. incorp.	Total I						
	Total II						
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part.	Total IV						
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

				Euros	
	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
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 et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	150 547	36 329			186 876
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>		2 133			2 133
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>150 547</b>	<b>38 462</b>			<b>189 009</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>		38 462			
<i>- d'exploitation</i>					
<i>- financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Euros		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		3 400	3 400	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		7 729	7 729	
		28	28	
		3 367	3 367	
		4 126	4 126	
		154 899	154 899	
		19 489	19 489	
		2 732	2 732	
<b>Total</b>		<b>195 769</b>	<b>195 769</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		155 520	8 490	147 029	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		890	890		
		83 383	83 383		
		19 030	19 030		
		30 729	30 729		
		9 086	9 086		
		59 636	59 636		
		43 532	43 532		
<b>Total</b>		<b>401 805</b>	<b>254 776</b>	<b>147 029</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

8 067

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
16880000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	214,47	225,59
	<b>Total</b>	<b>214,47</b>	<b>225,59</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	69 215,16	30 764,47
	<b>Total</b>	<b>69 215,16</b>	<b>30 764,47</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	19 030,00	20 927,00
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER		245,76
43862000	CHARGES SOC. S/C.P.	9 303,00	9 281,00
44861000	FORMATION PROF. A PAYER	8 572,00	5 213,00
44862000	CHARGES FISC. S/C.P.	514,00	565,00
	<b>Total</b>	<b>37 419,00</b>	<b>36 231,76</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>106 848,63</b>	<b>67 221,82</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 728,76	516,26
	<b>Total</b>	<b>7 728,76</b>	<b>516,26</b>
<b>Autres créances</b>			
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	9 759,30	11 350,42
	<b>Total</b>	<b>9 759,30</b>	<b>11 350,42</b>
<b>Disponibilités</b>			
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 387,57	2 117,02
	<b>Total</b>	<b>1 387,57</b>	<b>2 117,02</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 875,63</b>	<b>13 983,70</b>

## DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	43 531,82	2 945,66
	TOTAL GENERAL	43 531,82	2 945,66

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 731,98	4 152,79
TOTAL GENERAL	2 731,98	4 152,79



## DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Sur opérations de gestion</b>		
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	13,06	2 900,10
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	350,00	13 228,67
<b>Total</b>	<b>363,06</b>	<b>16 128,77</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>363,06</b>	<b>16 128,77</b>

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
<b>Sur opérations de gestion</b>		
77150000 REPRISE SUBV D'INVESTISST	4 135,81	3 487,76
77180000 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	2 947,93	2,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	500,48	9 291,23
<b>Total</b>	<b>7 584,22</b>	<b>12 780,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 584,22</b>	<b>12 780,99</b>