



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association FORMAPOSTE Ile de France

Deuxième rapport du commissaire aux comptes faisant suite à la modification des comptes annuels par le Conseil d'Administration du 27 juin 2011

Exercice clos le 31 décembre 2010
Association FORMAPOSTE Ile de France
46-48 rue de Lagny - 93100 Montreuil
Ce rapport contient 16 pages
Référence : EP/MLM



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris la Défense cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01
Site internet : www.kpmg.fr

Association FORMAPOSTE Ile de France

Siège social : 46-48 rue de Lagny - 93100 Montreuil

Deuxième rapport du commissaire aux comptes faisant suite à la modification des comptes annuels par le Conseil d'Administration du 27 juin 2011

Exercice clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

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

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

Des comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 13 avril 2011. Ces comptes ont fait l'objet de notre part d'un premier rapport en date du 23 mai 2011 dans lequel nous avons certifié les comptes sans réserve ni observation.

Ces comptes annuels ont été modifiés par le Conseil d'Administration le 27 juin 2011 pour la comptabilisation de subventions à recevoir du Conseil Régional Ile de France d'un montant de 44 755 €, et de la diminution de taxe d'apprentissage affectée au fonctionnement pour 44 755 €. Le résultat de l'exercice reste le même soit 0 €.

Nous sommes, de ce fait, amenés à émettre un nouveau rapport qui se substitue à notre premier rapport du 23 mai 2011.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes modifiés.

1 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.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association ayant pour principale activité d'être l'organisme gestionnaire du CFA des Métiers de la Poste – Ile de France, nous nous sommes assurés de l'application des dispositions réglementaires et comptables propres au CFA dans tous leurs aspects significatifs.

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.

3 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.

La Défense, le 27 juin 2011

KPMG S.A.



Isabelle Le Loroux
Associée

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	69 195	41 663	27 532	37 357
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 533	33 238	24 295	36 849
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	107 443		107 443	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 042		16 042	130
TOTAL (I)	250 213	74 900	175 312	74 336
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	70 913		70 913	2 341
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	4 163 012		4 163 012	3 237 979
Charges constatées d'avance (3)	32 013		32 013	35 362
TOTAL (II)	4 265 939		4 265 939	3 275 682
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 516 151	74 900	4 441 251	3 350 018
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

KPMG S.A.

Economie Sociale et Solidaire

Immeuble le Palatin

3, cours du Triangle

92039 Paris La Défense Cedex France

775 726 417 R.C.S. Nanterre

BILAN PASSIF

Euros

31/12/2010

31/12/2009

Net

Net

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise

Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables

Ecart de réévaluation

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)

Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise

Résultats sous contrôle des tiers financeurs

Ecart de réévaluation

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

TOTAL

(I)

159 270

74 206

159 270

74 206

Comptes de liaison

(II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL

(III)

FONDS DEDIES

Sur subventions de fonctionnement

Sur autres ressources

TOTAL

(IV)

DETTES (1)

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

1 094 938

933 857

Dettes fiscales et sociales

3 156 535

2 249 603

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

30 508

92 352

Produits constatés d'avance (1)

TOTAL

(V)

4 281 981

3 275 812

Ecart de conversion passif

(VI)

TOTAL GENERAL

(I à VI)

4 441 251

3 350 018

*(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)**(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)*

4 281 981

3 275 812

*(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque**(3) dont emprunts participatifs*

ENGAGEMENTS DONNES

KPMG S.A.

Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin

3, cours du Triangle

92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 180 106	2 678 688
Collectes		1 459	4 797
Cotisations			
Autres produits		1 692	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 183 257	2 683 486
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		2 604 450	2 144 608
Impôts, taxes et versements assimilés		32 631	25 498
Salaires et traitements		383 167	335 483
Charges sociales		160 348	137 948
Autres charges de personnel		1 872	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		36 326	29 756
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		834	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 219 628	2 673 295
I - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 36 371	10 191
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		56	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	56	
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	56	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 36 315	10 191

COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		36 326	29 756
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	36 326	29 756
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		11	39 947
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	11	39 947
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	36 315	- 10 191
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 219 639	2 713 242
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 219 639	2 713 242
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE			
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT			
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Faits caractéristiques

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

L'exercice précédent comportait une durée de 12 mois.

Règles et méthodes comptables

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Notes liées à l'actif du bilan

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- agencements : 5 ans

KPMG S.A.

Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

- matériel et mobilier de bureau : de 3 à 5 ans

Immobilisations financières, filiales et participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Notes liées au compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 8 427 € au titre du contrôle légal des comptes.

Autres informations

Engagement donnés

Suivi de la taxe d'apprentissage

Solde à nouveau au 01/01/2010 : 2 137 527,61 €

Collecte de taxe 2010 : 4 122 137,50 €

Affectation au fonctionnement : 3 128 100,79 €

Affectation aux investissements : 67 668,49 €

Solde au 31/12/2010 : 3 063 895,83 €

Engagement en matière de pensions et de retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Ces engagements sont non significatifs.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	56 705		12 489
Immobilisations corporelles			
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	9 149		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 926		1 458
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			107 443
Avances et acomptes			
Total III	56 075		108 900
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	130		15 912
Total IV	130		15 912
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	112 911		137 302

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			69 195	
Immobilisations corporelles				
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			9 149	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			48 384	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			107 443	
Avances et acomptes				
Total III			164 976	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 042	
Total IV			16 042	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			250 213	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	19 348	22 315		41 663
Immobilisations corporelles				
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	3 126	1 830		4 956
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 101	12 181		28 282
Emballages récupérables et divers				
Total III	19 227	14 011		33 238
TOTAL GENERAL (I + II + III)	38 575	36 326		74 900

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	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
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							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	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
Provisions réglementées				
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				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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				
Total II				
Dépréciations				
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				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - 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

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		16 042		16 042
De l'actif circulant				
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				
		62 920	62 920	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		7 589	7 589	
Charges constatées d'avance				
		32 013	32 013	
Total		118 968	102 926	16 042

(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					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		1 094 938	1 094 938		
Personnel et comptes rattachés					
		44 495	44 495		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		47 639	47 639		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		3 064 401	3 064 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		30 508	30 508		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		4 281 981	4 281 981		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

KPMG S.A.

Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
775 726 417 R.C.S. Nanterre

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 993	2 341
Subventions	44 756	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	56	
Total	8 049	2 341

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	513 826	740 041
Dettes fiscales et sociales	53 171	53 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	30 508	92 352
Total	597 505	886 051

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Immeuble le Palatin
3, cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex France
776 726 417 R.C.S. Nanterre

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2010	31/12/2009
Charges d'exploitation	32 013	35 362
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	32 013	35 362

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	74 206	121 390	36 326	159 270
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	74 206	121 390	36 326	159 270