



Expertise comptable & Commissariat aux comptes
Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF
www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

**Association Fédérale
Pour le Couple et l'Enfant**
23 rue Céline Robert
94300 VINCENNES

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- dans le cadre de notre appréciation du respect du principe comptable de séparation des exercices pour la reconnaissance des produits, nous nous sommes assurés du bien-fondé des écritures d'inventaire relatives aux subventions, d'une part quant à leur montant et d'autre part quant à la correcte utilisation des comptes de fonds dédiés et de produits constatés d'avance.

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 9 mars 2012
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE



Marion BOLZE

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	831	291	539	445
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				25 933
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	61 350	47 134	14 216	16 914
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
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	4 193		4 193	4 593
TOTAL (I)	66 373	47 425	18 948	47 885
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	187		187	9 091
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	136 838	13 636	123 202	68 416
Autres créances	407 626	8 500	399 126	381 746
Valeurs mobilières de placement	2 591		2 591	2 591
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	667 055		667 055	572 209
Charges constatées d'avance (3)	12 439		12 439	14 883
TOTAL (II)	1 226 737	22 136	1 204 601	1 048 935
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 293 110	69 561	1 223 549	1 096 820
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			2 591	2 591
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
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		423 122	423 122
Report à nouveau		253 282	184 304
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		97 507	68 977
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		4 826	4 600
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	778 736	681 004
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		15 000	15 000
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	15 000	15 000
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		9 555	22 100
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	9 555	22 100
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		81	406
Emprunts et dettes financières divers (3)		1 500	1 500
Avances et acomptes reçus sur commandes		109 090	7 304
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 378	55 749
Dettes fiscales et sociales		232 228	260 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		19 301	998
Produits constatés d'avance (1)		12 680	52 623
TOTAL	(V)	420 257	378 716
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 223 549	1 096 820
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		309 667	367 612
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 500	3 800
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	328 256	332 534
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	328 256	332 534
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 399 276	1 573 124
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 241	29 853
Collectes		
Cotisations	1 070	1 045
Autres produits	8 086	3 870
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 1 753 930	1 940 426
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)	325 700	331 087
Impôts, taxes et versements assimilés	87 162	78 871
Salaires et traitements	905 387	966 047
Charges sociales	408 085	431 521
Autres charges de personnel		9 746
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 736	5 845
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	3 857	14 909
Dotations aux provisions pour risques et charges		15 000
Autres charges	10 078	3 824
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 1 749 004	1 856 850
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 4 926	83 576
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)	5 607	1 007
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) 5 607	1 007
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	4	32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI) 4	32
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 5 603	976
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 10 529	84 552

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		104 554	1 918
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	104 554	1 918
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		25 911	2 807
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		4 210	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	30 120	2 807
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	74 434	- 889
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 864 090	1 943 352
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 779 128	1 859 688
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		84 962	83 663
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		12 545	7 414
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			22 100
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		97 507	68 977
(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			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 2 Mars 2012

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-03 qui reprend et améliore le règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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,

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciels	1 ans
- Constructions	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de l'âge des salariés et de leur relative faible ancienneté, ce poste a été estimé non significatif à la clôture de l'exercice et aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre dans les comptes 2011

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Président, Trésorier et directeur), ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 2 806 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 787,92 € toutes taxes comprises.

Faits caractéristique

La cession de la quote part du local détenue au 228 rue de Vaugirard à Paris a entraîné une plus value de 69 K€.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

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	423 122			423 122
Report à nouveau	184 304	68 977		253 282
Résultat de l'exercice	68 977	97 507	68 977	97 507
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	4 600	9 681	9 456	4 826
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	681 004	176 166	78 433	778 736

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
ARS (60)	15 000	15 000	9 675		5 325
FONDATION POUR L'ENFANCE (99)	7 100	7 100	2 870		4 230
Total	22 100	22 100	12 545		9 555

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

IMMOBILISATIONS

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	571		260
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	80 798		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 213		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	31 379		7 352
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 390		2 708
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	162 781		10 059
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 593		
Total IV	4 593		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	167 945		10 319

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)			831	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		80 798		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions		3 213		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		22 793	15 937	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 686	45 412	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		111 491	61 350	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400	4 193	
Total IV		400	4 193	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		111 891	66 373	

AMORTISSEMENTS

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	126	166		291
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		54 887		54 887	
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		3 191	22	3 213	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		31 173	7 426	22 793	15 805
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		30 682	5 332	4 686	31 328
Emballages récupérables et divers					
	Total III	119 934	12 779	85 580	47 134
TOTAL GENERAL (I + II + III)		120 060	12 945	85 580	47 425

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établisse-ment	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. outill. 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

Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
		Utilisées	Non utilisées	

Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers, 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 usagers, adhérents				
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	15 000			15 000
Total II	15 000			15 000
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	11 611	3 857	1 832	13 636
Autres dépréciations	10 000		1 500	8 500
Total III	21 611	3 857	3 332	22 136
TOTAL GENERAL (I + II + III)	36 611	3 857	3 332	37 136

- d'exploitation	3 857	3 332	
Dont dotations et reprises : - financières			
- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	
---	--

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)				
Autres immobilisations financières				
		4 193		4 193
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
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				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	Total	561 097	556 904	4 193

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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					
		81	81		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
		1 500		1 500	
Fournisseurs et comptes rattachés					
		45 378	45 378		
Personnel et comptes rattachés					
		90 392	90 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		136 549	136 549		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		5 287	5 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		19 301	19 301		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		12 680	12 680		
	Total	311 167	309 667	1 500	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

331

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	14 625	15 897
Autres créances	250 121	161 110
Avoirs à recevoir	416	
Organismes sociaux	8 736	4 560
Etat	240 968	156 549
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 554	570
Total	269 300	177 576

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	81	75
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 159	41 279
Dettes fiscales et sociales	159 430	190 051
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 168	998
Divers	1 168	998
Total	188 838	232 403

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	12 680	52 623
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	12 680	52 623

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	12 439	14 883
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	12 439	14 883

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
Prestations de services	328 256
Subventions	1 399 276,09
Reprises sur dépréciation, provisions & transferts de charges	17 241,34
Cotisations	1 070,00
Autres produits	8 086,07
TOTAL	1 753 929,98

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Fongecif	11 104
Agefos	1 740
Prévoyance	552
CPAM	513
Total	13 909

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits de cession d'actif	95 000	775000
Reprises subventions d'investissement	9 456	777000
Produits divers	98	778800
Total	104 554	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Valeur nette comptable	25 911	675200
Amortissement exceptionnel	4 210	687100
Total	30 120	

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	18	
Ouvriers		
Total	27	0

