

*Bénédicte Ranchet*  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Versailles*

✉ 22 grande Rue  
78490 Les Mesnuls

☎ 01 34 86 16 61

📠 01 34 86 87 20

---

***RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

**Exercice clos le 31 décembre 2011**

---

# ASSOCIATION MEDIANES

3 / 4 Square de la Commune

78194 TRAPPES CEDEX

---

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Exercice 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- ✓ Le contrôle des comptes annuels, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✓ La justification de mes appréciations,
- ✓ Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### 1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'Article L. 823-9, 1<sup>er</sup> alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

## **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait aux MESNULS, le 8 octobre 2012

**Bénédicte RANCHET**  
**Commissaire aux comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES**

**ASSOCIATION MEDIANES**  
**3 / 4 Square de la Commune**  
**78194 TRAPPES CEDEX**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice 2011**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisée.

Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 225-38 du Code du Commerce.

Fait aux MESNULS, le 8 octobre 2012

**Bénédicte RANCHET**  
**Commissaire aux comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES**

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 655	5 425	229	456
Autres immobilisations corporelles	227 483	162 525	64 958	64 301
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 584		9 584	9 174
	<b>242 722</b>	<b>167 951</b>	<b>74 771</b>	<b>73 931</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	127 565		127 565	101 685
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	132 917		132 917	532 069
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	530 208		530 208	101 722
Charges constatées d'avance (3)	2 142		2 142	782
	<b>792 832</b>		<b>792 832</b>	<b>736 258</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 035 554</b>	<b>167 951</b>	<b>867 603</b>	<b>810 189</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			9 584	9 174
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	109 524	138 470
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	- 399	- 19 904
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>109 125</b>	<b>118 566</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	210 361	225 823
	<b>210 361</b>	<b>225 823</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		5
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	752	10 002
Dettes fiscales et sociales	97 162	89 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	448 704	365 055
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	1 500	1 500
	<b>548 117</b>	<b>465 800</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>867 603</b>	<b>810 189</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	548 117	465 800
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		5
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			1 351 675	1 556 100
Reprises sur provisions et transfert de charges			47 091	199 422
Autres produits			20 701	17 824
			<b>1 419 467</b>	<b>1 773 347</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			247 861	261 989
Impôts, taxes et versements assimilés			79 847	82 321
Salaires et traitements			713 753	891 847
Charges sociales			332 156	371 828
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 708	21 529
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			29 658	157 297
Autres charges			971	2 095
			<b>1 422 953</b>	<b>1 788 905</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>- 3 486</b>	<b>- 15 559</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 173	429
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 202	832
			<b>2 376</b>	<b>1 262</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>2 376</b>	<b>1 262</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>- 1 110</b>	<b>- 14 297</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	4 374	5 150
Sur opérations en capital		6 262
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	5 140	4 718
	<b>9 514</b>	<b>16 130</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	8 663	198
Sur opérations en capital	139	21 539
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>8 803</b>	<b>21 737</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>711</b>	<b>- 5 607</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total des produits</b>	<b>1 431 356</b>	<b>1 790 738</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 431 756</b>	<b>1 810 642</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>- 399</b>	<b>- 19 904</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.	4 374	5 150
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	8 653	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## 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

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 présente un total de 867 603,05 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de :  
- 399,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25/09/2012

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.

A compter du 1er janvier 2005, les règles du nouveau plan comptable sont appliquées. L'entreprise ne dépassant pas les seuils, bénéficie, autant que de besoin, des mesures de simplification.

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

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Conformément aux règlements CRC N° 2004-06 relatif aux immobilisations et N° 2002-10 relatif aux amortissements applicables pour la première fois au premier exercice ouvert à compter du 01/01/2005, l'entreprise a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que les durées d'amortissement pratiquées. L'application des nouvelles règles issues du changement de réglementation n'a aucun impact sur les comptes annuels de l'entreprise. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

#### 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.

#### Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.  
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.  
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Faits caractéristiques

### Droit Individuel à la Formation ( D.I.F. ) :

Au 31 décembre 2011, les salariés de l'Association ont acquis un droit global ouvert au DIF.  
Ce droit au DIF étant pris en charge par le collecteur pour la formation continue de l'Association, UNIFAF, aucune provision n'a été constatée au bilan.

### Provision pour Indemnité de Départ à la Retraite :

Il n'a pas été doté, conformément à la Convention Collective applicable à notre Association, une provision pour indemnité de départ à la retraite, du fait que la détermination de cette indemnité ne doit être faite que tous les cinq ans.

## 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>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	5 655		
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 641		
Matériel de transport	101 650		10 012
Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 863		34 298
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>224 809</b>		<b>44 310</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 174		410
<b>Total IV</b>	<b>9 174</b>		<b>410</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>233 983</b>		<b>44 720</b>

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)				
<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			5 655	
Installations générales, agencements et aménagements divers			17 641	
Matériel de transport			111 662	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 982	98 180	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>35 982</b>	<b>233 137</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 584	
<b>Total IV</b>			<b>9 584</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>35 982</b>	<b>242 722</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<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	5 198	227		5 425
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 476	1 794		7 270
Matériel de transport	67 598	8 549		76 147
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 780	3 837	6 508	79 108
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>160 052</b>	<b>14 407</b>	<b>6 508</b>	<b>167 951</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>160 052</b>	<b>14 407</b>	<b>6 508</b>	<b>167 951</b>

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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissém. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<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.	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 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	6 960		4 353	2 607
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	218 863		11 109	207 754
<b>Total II</b>	<b>225 823</b>		<b>15 462</b>	<b>210 361</b>
<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>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>225 823</b>		<b>15 462</b>	<b>210 361</b>
		29 658	45 120	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

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

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	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	9 584	9 584	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	144	144	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 955	3 955	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	123 466	123 466	
	Charges constatées d'avance	2 142	2 142	
	<b>Total</b>	<b>139 291</b>	<b>139 291</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				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	752	752		
	Personnel et comptes rattachés	41 337	41 337		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 600	54 600		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 225	1 225		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	448 704	448 704		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
	<b>Total</b>	<b>548 117</b>	<b>548 117</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**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	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	121 279	97 307
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>121 279</b>	<b>97 307</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Autres créances</b>		
I.J.S.S. DIVERSES	3 798	4 288
I.J.S.S. AKANET	- 257	
I.J.S.S. CLAISSE	- 745	
I.J.S.S. MARCEROU	- 994	
I.J.S.S. MONTARIEN	- 266	
I.J.S.S. RAFFOUX	- 128	
I.J.S.S. SAMIA	- 118	
PRODUITS A REC DIVERS	33	33
SUBV. A REC C AGG PREV	98 106	47 186
PRODUITS A REC PRUD'HOMME	1 104	1 423
SUBV A RECEV COM AGG MLJ	4 600	
SUBV A RECEV CG PREV	0	- 10 639
SUBV A RECEV FONT	8 489	1 514
SUBV A RECEV ST CYR	2	28 001
SUBV A RECEV FSL	3 550	3 550
PRODUITS A REC UNIFAF	4 103	21 950
<b>Total</b>	<b>121 279</b>	<b>97 307</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>121 279</b>	<b>97 307</b>

**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	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14	14
Dettes fiscales et sociales	64 072	63 071
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	448 404	361 051
<b>Total</b>	<b>512 490</b>	<b>424 136</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Euros

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Produits d'exploitation	1 500	1 500
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Charges d'exploitation	2 142	782
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>2 142</b>	<b>782</b>

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Euros

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
PRODUITS CONST AVANCE	1 500	1 500
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>

**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Euros

	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
CH CONST AVANCE	1 044	476
CH CONST AVANCE CHRS	382	72
CH CONST AVANCE STAB	367	115
CH CONST AVANCE ST CYR	349	119
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 142</b>	<b>782</b>