



## **ASSOCIATION SYNERNAT**

31 bis Avenue de la République  
07110 LARGENTIERE

**EUREX FIDUCIAIRE**  
Société d'Expertise  
Comptable inscrite  
au tableau de  
l'Ordre de Lyon

Société de Commissaires  
aux Comptes membre de  
la Compagnie régionale  
de Nîmes

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 27 MAI 2011 SUR LES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2010**

**Cabinets associés :**

Aix-les-Bains  
Annemasse  
Annecy  
Annonay  
Aubenas  
Bollène  
Chambéry  
Cluses  
Enghien-les-Bains  
Fécamp  
Genève  
Grenoble  
Le Havre  
Lille  
Lyon  
Megève  
Mulhouse  
Nice  
Paris  
Reims  
Roanne  
Saint-Etienne  
Thonon-les-Bains  
Varsovie  
Yvetot

---

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

---

**EUREX FIDUCIAIRE**

*SAS au capital de 674.040 euros - Siren n° 303 627 657 RCS Aubenas - TVA FR 21 303 627 657 - Code Naf 6920 Z*

**Bureau d'Aubenas :** Résidence 2000 - Place de la Pécourte - 07200 Aubenas - Tél : 04 75 87 86 40 - Fax : 04 75 93 30 31  
E mail : [eurex.aubenas@eurexfrance.com](mailto:eurex.aubenas@eurexfrance.com)

**Bureau secondaire de Ruoms :** Place Pasteur - 07120 Ruoms - Tél : 04 75 93 94 59 - Fax : 04 75 39 75 10  
E mail : [eurex.ruoms@eurexfrance.com](mailto:eurex.ruoms@eurexfrance.com)

**ASSOCIATION SYNERMAT**

31 bis Avenue de la République  
07110 LARGENTIERE

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

---

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 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association SYNERMAT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les justifications de nos appréciations,
- les vérifications 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**EUREX FIDUCIAIRE**  
Société d'Expertise  
Comptable inscrite  
au tableau de  
l'Ordre de Lyon

Société de Commissaires  
aux Comptes membre de  
la Compagnie régionale  
de Nîmes

Cabinets associés :  
Aix-les-Bains  
Annemasse  
Annecy  
Annonay  
Aubenas  
Bollène  
Chambéry  
Cluses  
Enghien-les-Bains  
Fécamp  
Genève  
Grenoble  
Le Havre  
Lille  
Lyon  
Megève  
Mulhouse  
Nice  
Paris  
Reims  
Roanne  
Saint-Etienne  
Thonon-les-Bains  
Varsovie  
Yvetot

**EUREX FIDUCIAIRE**

SAS au capital de 674.040 euros - Siren n° 303 627 657 RCS Aubenas - TVA FR 21 303 627 657 - Code Naf 6920 Z

**Bureau d'Aubenas** : Résidence 2000 - Place de la Pécourte - 07200 Aubenas - Tél : 04 75 87 86 40 - Fax : 04 75 93 30 31  
E mail : [eurex.aubenas@eurexfrance.com](mailto:eurex.aubenas@eurexfrance.com)

**Bureau secondaire de Ruoms** : Place Pasteur - 07120 Ruoms - Tél : 04 75 93 94 59 - Fax : 04 75 39 75 10  
E mail : [eurex.ruoms@eurexfrance.com](mailto:eurex.ruoms@eurexfrance.com)

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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

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 l'élément suivant :

Nous avons vérifié la correcte comptabilisation des subventions d'exploitation à partir des conventions signées notamment en ce qui concerne la période de rattachement des subventions.

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.

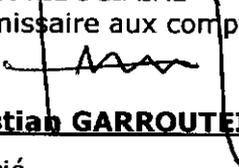
## **III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 Aubenas,  
le 11 mai 2011.

EUREX FIDUCIAIRE  
Commissaire aux comptes

  
**Christian GARROUTEIGT**  
Associé

## BILAN ACTIF

	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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 222	2 176	5 046	2 493
Autres immobilisations corporelles	12 252	8 725	3 527	1 236
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<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	2 364		2 364	120
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	67 450		67 450	100 977
Autres créances	61 942		61 942	53 314
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 024		58 024	24 835
Charges constatées d'avance (3)	4 255		4 255	4 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
(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

	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	44 624	28 290
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	13 402	16 334
<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		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>58 026</b>	<b>44 624</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	4 113	19 496
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>4 113</b>	<b>19 496</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	58	52
Emprunts et dettes financières divers (3)	259	150
Avances et acomptes reçus sur commandes	1 089	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 995	20 106
Dettes fiscales et sociales	81 653	77 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 508	1 988
Produits constatés d'avance (1)	29 906	22 771
<b>TOTAL (V)</b>	<b>110 168</b>	<b>122 839</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (VII)</b>	<b>22 600</b>	<b>117 059</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	139 380	122 899
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	41 084	31 479
<b>MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>41 084</b>	<b>31 479</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	201 483	204 345
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	323 307	292 505
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	8	4
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>565 882</b>	<b>528 315</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	90	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	87 780	85 839
Impôts, taxes et versements assimilés	13 439	10 721
Salaires et traitements	363 179	348 149
Charges sociales	69 944	65 425
Autres charges de personnel	514	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 649	2 495
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 113	
Autres charges	1 644	409
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>533 129</b>	<b>515 057</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>32 753</b>	<b>13 258</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<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		
Différences positives de change	184	73
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>184</b>	<b>73</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	525	1 165
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>525</b>	<b>1 165</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (I + III + IV - VI)</b>	<b>(168)</b>	<b>(954)</b>
<b>RESULTAT AVANT IMPOTS (I + III + IV - VI + V)</b>	<b>(168)</b>	<b>(954)</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	385	10 603
Sur opérations en capital	13 883	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>14 268</b>	<b>10 603</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	14 575	8 473
Sur opérations en capital	8 480	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>23 055</b>	<b>8 473</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 8 787</b>	<b>2 130</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>580 334</b>	<b>539 010</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>566 932</b>	<b>522 675</b>
<b>5- SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>13 402</b>	<b>16 335</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6- EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>13 402</b>	<b>16 335</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		10 603
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	18 522	23 342
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	13 620	8 307
(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		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2010

### Faits caractéristiques de l'exercice.

RAS

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

RAS

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du 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.

- Agencements et aménagements divers	7 A 10 ans
- Matériel et outillage	2 A 10 ans
- Matériel de transport	1 A 3 ans
- Mobilier de bureau	1 A 10 ans

### 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

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

**EUREX Fiduciaire**  
 Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 674.040 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective, prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
<b>Total</b>				
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENTS AFFECTES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement réalisé en fin d'exercice	Fonds restant engagé en fin d'exercice
	A	B	C	D	E = A - B + C
Total					

II- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE INDIVIDUELLE					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement réalisé en fin d'exercice	Fonds restant engagé en fin d'exercice
	A	B	C	D	E = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
Total					

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	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	13 469		8 669
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 195		1 573
Matériel de transport	220		4 943
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 150		788
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	27 034		15 973
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>Total I + II + III + IV</b>	27 034		15 973

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations fin d'exercice
	Amortissements	Provisions		
<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			14 917	7 222
Installations générales, agencements et aménagements divers			3 768	
Matériel de transport			4 471	692
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 146	7 793
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			27 302	16 517
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>Total I + II + III + IV</b>			27 302	16 517

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<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	10 977	2 125	10 926	2 176
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 005	246		1 251
Matériel de transport	220	92		312
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 105	185	4 128	7 162
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>12 306</b>	<b>2 648</b>	<b>15 054</b>	<b>10 300</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (C + D - III)</b>	<b>12 306</b>	<b>2 648</b>	<b>15 054</b>	<b>10 300</b>

Cadre B : VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTÉS À LA PROMESSE POUR MOINS DE QUINZE JOURS							
Immobilisations Amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements de Titres
	Différentiel de durée	Moins de 15 jours	Autres (moins de 15 jours exceptionnels)	Différentiel de durée	Moins de 15 jours	Autres (moins de 15 jours exceptionnels)	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. 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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>							

Cadre C : MOUVEMENTS DE L'ENERGIE ANTICIPÉE DES CHARGES PARTICULIÈRES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montants initiaux	Montants finaux	Dotations en cours d'ex.	Montants 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	
<b>Provisions réglementées</b>					
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					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	19 496			19 496	4 113
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					
<b>Total II</b>	<b>19 496</b>			<b>19 496</b>	<b>4 113</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	250				
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	<b>250</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>19 746</b>			<b>19 496</b>	<b>4 113</b>
<i>- d'exploitation</i>		4 113		19 496	
<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>					

**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	31/12/2010	31/12/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	17 841	7 682
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>17 841</b>	<b>7 682</b>

**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	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	58	52
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 880
Dettes fiscales et sociales	44 219	39 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>44 277</b>	<b>44 445</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Produits d'exploitation	29 906	22 771
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>29 906</b>	<b>22 771</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation	4 255	4 046
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>4 255</b>	<b>4 046</b>

**EUREX Fiduciaire**  
 Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS  
 Tél. 04 75 87 86 40  
 SAS au capital de 674.040 €  
 RCS Aubenas 303 627 657

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES	2 264
TRANSFERT DE CHARGES CNASEA	143 896
REFACTURATION SYNERNAT I3	19 498
REFACTURATION ENVIBAT	95 524
REFACTURATION MOBILITE 07/26	7 640
TRANSFERT DE CHARGES CAF	34 739
<b>Total</b>	<b>503 561</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PCEAC	13 883	775200
PRODUITS EXCEP./EXERCICE	385	771800
<b>Total</b>	<b>14 268</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
CHARGES EXCEP./EXERCICE	955	671800
CHARGES EXCEP./EXERCICE ANTERIEUR	13 620	672000
VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIONS CEDEES	8 462	675200
<b>Total</b>	<b>23 037</b>	

**EUREX Fiduciaire**

Place de la Pécourte - 07200 AUBENAS

Tél. 04 75 87 86 40

SAS au capital de 674.040 €

RCS Aubenas 303 627 657