



**HILAIRE MURIEL**  
**Expert Comptable Diplômée**

Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



**Commissaire aux Comptes**

Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

**SYNERNAT**

**Association**

**31 Avenue des Marronniers**  
**07 110 LARGENTIERE**

\*\*\*\*\*

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

\*\*\*\*\*

Cabinet HILAIRE N° SIRET : 51909616800017

Siège social : les côtes 07 110 VINEZAC  
Tél : 06.85.90.31.56 ou 09.75.93.84.94  
E-mail : muriel.hilaire@gmail.com



**HILAIRE MURIEL**  
**Expert Comptable Diplômée**

Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



**Commissaire aux Comptes**

Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

## **SYNERNAT**

**Association**

**31 Avenue des Marronniers**  
**07 110 LARGENTIERE**

\*\*\*\*\*

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

\*\*\*\*\*

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINNAIRE DU 17 AVRIL 2012**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

\*\*\*\*\*

Cabinet HILAIRE N° SIRET : 51909616800017

Siège social : les côtes 07 110 VINEZAC  
Tél : 06.85.90.31.56 ou 09.75.93.84.94  
E-mail : muriel.hilaire@gmail.com



**HILAIRE MURIEL**  
**Expert Comptable Diplômée**

Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



**Commissaire aux Comptes**

Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

**ASSOCIATION SYNERNAT**

31 Avenue des Marronniers

07 110 LARGENTIERE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SYNERNAT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification 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 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 l'élément suivant :

- Nous avons particulièrement contrôlé les produits à recevoir et les produits constatés d'avance concernant le financement des contrats aidés qui représentent des montants 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.

### **III - Vérifications spécifiques**

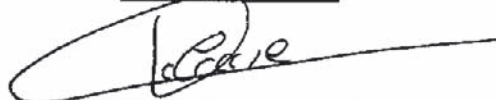
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Vinezac,

le 02 Avril 2012.

**Muriel HILAIRE**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Hilaire', written over a horizontal line.

Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

|   | 31/12/2011     |                   |                | 31/12/2010     |
|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|   | 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     | 16 978         | 6 370             | 10 609         | 5 046          |
| Autres immobilisations corporelles                              | 11 614         | 8 935             | 2 679          | 3 527          |
| 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>TOTAL (I)</b>  | <b>28 592</b>  | <b>15 304</b>     | <b>13 287</b>  | <b>8 573</b>   |
| <b>Comptes de liaison</b>                                       |                |                   |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                |                   |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                       |                |                   |                |                |
| Matières premières et approvisionnements                        |                |                   |                |                |
| En-cours de production de biens                                 |                |                   |                |                |
| En-cours de production de services                              |                |                   |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                                |                |                   |                |                |
| Marchandises  |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes versés sur commandes                        |                |                   |                | 2 364          |
| <b>Créances d'exploitation (3)</b>                              |                |                   |                |                |
| Créances usagers et comptes rattachés                           | 93 358         |                   | 93 358         | 67 450         |
| Autres créances   | 48 648         |                   | 48 648         | 61 942         |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                |                   |                |                |
| Instruments de trésorerie                                       |                |                   |                |                |
| Disponibilités  | 34 941         |                   | 34 941         | 58 024         |
| Charges constatées d'avance (3)                                 | 1 590          |                   | 1 590          | 4 255          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>178 538</b> |                   | <b>178 538</b> | <b>194 835</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)                |                |                   |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                       |                |                   |                |                |
| Ecarts de conversion actif (V)                                  |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                    | <b>287 130</b> | <b>15 304</b>     | <b>191 825</b> | <b>202 607</b> |
| (1) dont droit au bail  |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an  |                |                   |                |                |
| (3) dont à plus d'un an   |                |                   |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>  |                |                   |                |                |
| Legs nets à réaliser :  |                |                   |                |                |
| - acceptés par les organes statutairement compétents            |                |                   |                |                |
| - autorisé par l'organisme de tutelle                           |                |                   |                |                |
| Dons en nature restant à vendre                                 |                |                   |                |                |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 819 096 188 00017

**BILAN PASSIF**

|   |                 | 31/12/2011     | 31/12/2010     |
|---|-----------------|----------------|----------------|
|   |                 | 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  |                 | 58 026         | 44 624         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>   |                 | 7 322          | 13 402         |
| <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</b>  | <b>(I)</b>      | <b>65 347</b>  | <b>58 026</b>  |
| <b>Comptes de liaison</b>   | <b>(II)</b>     |                |                |
| <b>PROVISIONS</b>   |                 |                |                |
| Provisions pour risques   |                 |                | 4 113          |
| Provisions pour charges   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(III)</b>    |                | <b>4 113</b>   |
| <b>FONDS DEDIES</b>   |                 |                |                |
| Sur subventions de fonctionnement   |                 |                |                |
| Sur autres ressources   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(IV)</b>     |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>   |                 |                |                |
| Emprunts obligataires   |                 |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)  |                 |                | 58             |
| Emprunts et dettes financières divers (3)   |                 | 319            | 259            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes   |                 |                | 1 089          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |                 | 20 788         | 22 995         |
| Dettes fiscales et sociales   |                 | 87 028         | 81 653         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                 |                |                |
| Autres dettes   |                 | 5 843          | 4 508          |
| Produits constatés d'avance (1)   |                 | 12 499         | 29 906         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(V)</b>      | <b>126 478</b> | <b>148 489</b> |
| Ecarts de conversion passif   | <b>(VI)</b>     |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>(I à VI)</b> | <b>191 825</b> | <b>202 607</b> |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)                 |                 | 126 478        | 139 380        |
| (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>   |                 |                |                |

**CABINET HILAIRE MURIEL**

EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 019 090 100 00017

## COMPTES DE RESULTAT

|   |                           | 31/12/2011     | 31/12/2010     |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
|   |                           | Total          | Total          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                           |                |                |
| Ventes de marchandises  |                           |                |                |
| Production vendue   |                           |                |                |
| Prestations de services   |                           | 35 135         | 41 084         |
| <b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                           | <b>35 135</b>  | <b>41 084</b>  |
| Production stockée  |                           |                |                |
| Production immobilisée  |                           |                |                |
| Subventions d'exploitation  |                           | 202 898        | 201 483        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                           | 316 929        | 323 307        |
| Collectes   |                           |                |                |
| Cotisations   |                           | 214            |                |
| Autres produits   |                           | 10             | 8              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                    | <b>(I)</b>                | <b>555 186</b> | <b>565 882</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)   |                           | 95 979         | 87 780         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                           | 14 504         | 13 439         |
| Salaires et traitements   |                           | 358 203        | 363 179        |
| Charges sociales  |                           | 71 943         | 69 944         |
| Autres charges de personnel   |                           |                | 514            |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                |                           | 5 128          | 2 649          |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                                 |                           |                |                |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                                 |                           |                |                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                |                           |                | 4 113          |
| Autres charges  |                           | 470            | 1 644          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                    | <b>(II)</b>               | <b>546 228</b> | <b>549 393</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>(I-II)</b>             | <b>8 958</b>   | <b>12 489</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>                 |                           |                |                |
| Excédent attribué ou déficit transféré  | <b>(III)</b>              |                |                |
| Déficit supporté ou excédent transféré  | <b>(IV)</b>               |                |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                           |                |                |
| De participations (4)   |                           |                |                |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)                 |                           |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés (4)                                       |                           |                |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                           |                |                |
| Différences positives de change   |                           | 64             | 184            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                           |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>(V)</b>                | <b>64</b>      | <b>184</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                           |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       |                           |                |                |
| Intérêts et charges assimilés (5)   |                           | 128            | 525            |
| Différences négatives de change   |                           |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                           |                |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>(VI)</b>               | <b>128</b>     | <b>525</b>     |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>(V-VI)</b>             | <b>- 64</b>    | <b>- 341</b>   |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>   | <b>(I-II+III-IV+V-VI)</b> | <b>8 894</b>   | <b>12 148</b>  |



## COMPTE DE RESULTAT

|   |                           | 31/12/2011     | 31/12/2010     |
|---|---------------------------|----------------|----------------|
|   |                           | Total          | Total          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                           |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                           | 1 427          | 385            |
| Sur opérations en capital                                       |                           | 100            | 13 883         |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges |                           |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                         | <b>(VII)</b>              | <b>1 527</b>   | <b>14 268</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                           |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                           | 3 099          | 14 575         |
| Sur opérations en capital                                       |                           |                | 8 480          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions   |                           |                |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        | <b>(VIII)</b>             | <b>3 099</b>   | <b>23 055</b>  |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                | <b>(VII-VIII)</b>         | <b>- 1 572</b> | <b>- 8 787</b> |
| Impôts sur les bénéfices  | <b>(IX)</b>               |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                       | <b>(I+III+V+VII)</b>      | <b>556 776</b> | <b>580 334</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b> | <b>549 455</b> | <b>566 932</b> |
| <b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                  |                           | <b>7 321</b>   | <b>13 392</b>  |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs   |                           |                |                |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                           |                |                |
| <b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                  |                           | <b>7 321</b>   | <b>13 392</b>  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs          |                           | 1 077          |                |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier                    |                           | 24 576         | 18 522         |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier                      |                           |                |                |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs          |                           | 3 099          | 13 620         |
| (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>  |                           |                |                |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 819 086 188 00017

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2011

### 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.

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 019 098 188 00017

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.

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
LES COTES  
07110 VINEZAC  
SIRET : 818 098 188 00017

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

| <b>NATURE DES SUBVENTIONS</b>   | <b>Affectation</b> | <b>Montant à l'origine</b> | <b>Rapport au résultat de l'exercice</b> | <b>Montant à la fin de l'exercice</b> |
|---|--------------------|----------------------------|--|---------------------------------------|
| <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>  |                    |                            |  |                                       |
|   |                    |                            |  |                                       |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
LES COTES  
07110 VINEZAC  
SIRET : 519 096 188 00017

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |                 |   |                                      |  |  |
|---|-----------------|---|--------------------------------------|--|--|
| Resources                                   | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser par autres ressources affectées<br>C | Fonds restant à engager au fin d'exercice<br>D=A-B+C |
| Total                                       |                 |   |                                      |  |  |

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

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 619 096 166 00017

## IMMOBILISATIONS

| Cadre A  | Valeur brute<br>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            | 7 222                            |               | 9 831        |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 3 768                            |               |              |
| Matériel de transport  | 692                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 7 793                            |               | 12           |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                  |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                                  |               |              |
| Avances et acomptes  |                                  |               |              |
| <b>Total III</b>   | <b>19 473</b>                    |               | <b>9 843</b> |
| <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 GENERAL (I + II + III + IV)</b>                               | <b>19 473</b>                    |               | <b>9 843</b> |

| Cadre B   | Distinctions  |             | Valeur brute<br>fin d'exercice | Révaluations<br>Valeur d'origine |
|---|---------------|-------------|--------------------------------|----------------------------------|
|   | Par virements | 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 |               | 75          | 16 978                         |                                  |
| Installations générales, agencements et aménagements divers |               |             | 3 768                          |                                  |
| Matériel de transport                                       |               | 220         | 472                            |                                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                |               | 430         | 7 374                          |                                  |
| Emballages récupérables et divers                           |               |             |                                |                                  |
| Immobilisations corporelles en cours                        |               |             |                                |                                  |
| Avances et acomptes   |               |             |                                |                                  |
| <b>Total III</b>  |               | <b>725</b>  | <b>28 592</b>                  |                                  |
| <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 GENERAL (I + II + III + IV)</b>                    |               | <b>725</b>  | <b>28 592</b>                  |                                  |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 086 168 00017

## AMORTISSEMENTS

| <b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>        |                              |                           |                                   |                                 |
|---|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>                        | <b>Valeur en début d'ex.</b> | <b>Augment. Dotations</b> | <b>Diminutions Sorties / Rep.</b> | <b>Valeur en fin d'exercice</b> |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                              |                           |                                   |                                 |
| Frais d'établissement et de développement                   |                              |                           |                                   |                                 |
| Total I   |                              |                           |                                   |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                              |                           |                                   |                                 |
| Total II  |                              |                           |                                   |                                 |
| <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 | 2 176                        | 4 269                     | 75                                | 6 370                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 1 251                        | 444                       |                                   | 1 695                           |
| Matériel de transport                                       | 312                          | 157                       | 220                               | 249                             |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 7 162                        | 258                       | 430                               | 6 990                           |
| Emballages récupérables et divers                           |                              |                           |                                   |                                 |
| Total III   | <b>10 901</b>                | <b>5 128</b>              | <b>725</b>                        | <b>15 304</b>                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                         | <b>10 901</b>                | <b>5 128</b>              | <b>725</b>                        | <b>15 304</b>                   |

| <b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b> |                              |                       |   |                              |                       |   |  |
|--|------------------------------|-----------------------|---|------------------------------|-----------------------|---|--|
| <b>Immobilisations amortissables</b>   | <b>DOTATIONS</b>             |                       |   | <b>REPRISES</b>              |                       |   | <b>Relevés de notes annexes à fin d'exercice</b> |
|  | <b>Différentiel de durée</b> | <b>Mode dégressif</b> | <b>Amortissements - cumul fiscal exceptionnel</b> | <b>Différentiel de durée</b> | <b>Mode dégressif</b> | <b>Amortissements - cumul fiscal exceptionnel</b> |  |
| <b>Immo. incorporelles</b>   |                              |                       |   |                              |                       |   |  |
| Frais d'établissement. 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  |                              |                       |   |                              |                       |   |  |
| Total III  |                              |                       |   |                              |                       |   |  |
| Frais acq. titres part. Total IV   |                              |                       |   |                              |                       |   |  |
| <b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>   |                              |                       |   |                              |                       |   |  |

| <b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b> | <b>Montant net début d'ex.</b> | <b>Augmen -tations</b> | <b>Dotations ex. aux amort.</b> | <b>Montant net en fin d'ex.</b> |
|---|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|---|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |  |  |  |  |
| Primes de remboursement des obligations |  |  |  |  |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 819 096 100 00017

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

|  | Montant au<br>début de l'ex. | Augmentation<br>Dotations ex. | Diminutions : Reprises ex. |               | Montant à la<br>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  | 4 113                        |                               | 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>  | 4 113                        |                               | 4 113                      |               |                              |
| <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>  | 4 113                        |                               | 4 113                      |               |                              |
| - d'exploitation   |                              |                               | 4 113                      |               |                              |
| Dont dotations et reprises : - financières   |                              |                               |                            |               |                              |
| - exceptionnelles  |                              |                               |                            |               |                              |
| <i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i> |                              |                               |                            |               |                              |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 819 086 188 00017



**PRODUITS A RECEVOIR**

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

| <b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                            |                   |                   |
| Autres titres immobilisés   |                   |                   |
| Prêts   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                               |                   |                   |
| Autres créances   | 3 241             | 17 841            |
| Valeurs mobilières de placement                                     |                   |                   |
| Disponibilités  |                   |                   |
| <b>Total</b>  | <b>3 241</b>      | <b>17 841</b>     |

**CHARGES A PAYER**

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

| <b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                      |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                   | 58                |
| Emprunts et dettes financières divers                             |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 40 790            | 44 219            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                   |                   |
| Autres dettes :   |                   |                   |
| <b>Total</b>  | <b>40 790</b>     | <b>44 277</b>     |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 519 098 188 00017

**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>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation            |                   | 29 906            |
| Produits financiers                |                   |                   |
| Produits exceptionnels             |                   |                   |
| <b>Total</b>                       |                   | <b>29 906</b>     |

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation             | 1 590             | 4 255             |
| Charges financières                |                   |                   |
| Charges exceptionnelles            |                   |                   |
| <b>Total</b>                       | <b>1 590</b>      | <b>4 255</b>      |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 819 096 188 00017

**TRANSFERTS DE CHARGES**

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

| Nature des transferts de charges                     | Montant        |
|--|----------------|
| TRANSFERT DE CHARGES ENVIBAT                         | 103 840        |
| TRANSFERT DE CHARGES MOBILITE 07/26                  | 8 512          |
| TRANSFERT DE CHARGES SYNERNAT 13                     | 20 020         |
| TRANSFERT DE CHARGES CONTRATS AIDES (ASP, CNASEA...) | 174 274        |
| TRANSFERT DE CHARGES SINISTRES                       | 6 170          |
| <b>Total</b>   | <b>312 816</b> |

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

| Produits exceptionnels        | Montant      | Imputé au compte |
|-------------------------------|--------------|------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS | 349          | 771800           |
| PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS | 1 077        | 772000           |
| PCEAC                         | 100          | 775200           |
| <b>Total</b>                  | <b>1 527</b> |                  |

| Charges exceptionnelles      | Montant      | Imputé au compte |
|------------------------------|--------------|------------------|
| CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS | 3 099        | 672000           |
| <b>Total</b>                 | <b>3 099</b> |                  |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 619 098 188 00017

### Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

|                        | Rémunérations | Avantages en nature |
|------------------------|---------------|---------------------|
| Dirigeants bénévoles   |               |                     |
| Dirigeants salariés    |               |                     |
| REMUNERATIONS GLOBALES | 75 150        |                     |

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
LES COTES  
07110 VINEZAC  
SIRET : 519 096 168 00017