

Cabinet HILAIRE N° SIRET : 5190961680017  
Siège social : les côtes 07 110 VINEZAC  
Tel : 06 85 90 31 56 ou 09 75 93 84 94  
E-mail : murel.hilaire@gmail.com

\*\*\*\*\*

## RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

\*\*\*\*\*

Association  
31 Avenue des Maronniers  
07 110 LARGENTIERE

## SYNERNAT

Commissaire aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

CINCC

**HILAIRE MURIEL**  
Expert-Comptable Diplômée  
Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



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 : murliel.hilalre@gmail.com

\*\*\*\*\*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 15 AVRIL 2014  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

\*\*\*\*\*

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

\*\*\*\*\*

31 Avenue des Marronniers  
07 110 LARGENTIERE

Association

**SYNERNAT**

**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



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.

- 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.
- 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 2013 sur :

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

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

**Commissaire aux Comptes**  
Inscrite à la Compagnie Régionale  
de Nîmes

**HILAIRE MURIEL**  
Expert Comptable Diplômée  
Inscrite au tableau de l'Ordre  
Des Experts Comptables  
Région de Lyon



**CNCC**

## 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 refacturations entre les associations.

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

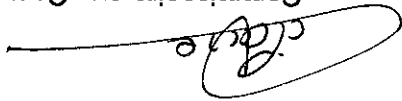
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 15 mars 2014.

Muriel HILAIRE



Commissaire aux Comptes



## BILAN - PASSIF

EXERCICE N		EXERCICE N-1	
31.12.13		31.12.12	
<b>CAPITAUX</b>			
Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	70 504,93	65 347,33	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(BENEFICE OU PERTE)</b>		
Subventions d'investissements	-14 574,92	5 157,60	
Provisions réglementées			
<b>TOTAL</b>	<b>(i)</b>	<b>70 504,93</b>	<b>70 504,93</b>
<b>PROPRES</b>			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL</b>	<b>(ii)</b>	<b>55 930,01</b>	<b>55 930,01</b>
<b>PROVISIONS &amp; CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	21 054,75		
<b>TOTAL</b>	<b>(iii)</b>	<b>21 054,75</b>	<b>21 054,75</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts & dettes financières divers	1 042,56	318,96	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 712,93	9 915,08	
Dettes fiscales et sociales	80 975,88	93 551,64	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	829,39	4 672,31	
Produits constatés d'avance	7 379,47	14 592,58	
<b>TOTAL</b>	<b>(iv)</b>	<b>108 940,23</b>	<b>123 050,57</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>			
	(v)		
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	<b>(I A V)</b>	<b>185 924,99</b>	<b>193 555,50</b>

(Devise : EUR)

## COMPTE DE RESULTAT

DUREE DE L'EXERCICE		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	
EXERCICE N	EXERCICE N-1	12 mois	12 mois
31.12.13	31.12.12	(Devise : EUR)	
<b>CABINET HILAIRE MURIEL</b> EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES LES COTES 07110 VINZAC SIRET : 519 096 188 00017			
<b>PRODUITS</b> D'EXPLOITATION		Ventes de marchandises (France) Export Production vendue - Biens (France) Export Production vendue - Services (France) Export (France) Export 41 868,00 41 868,00 41 868,00 44 457,00	
		<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b> (France) Export 41 868,00 44 457,00	
<b>D'EXPLOITATION</b> CHARGES		Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits 206 515,54 329 653,53 3,28 74,52	
		Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (Marchandises) Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur actif circulant Dotations aux provisions : pour risques et charges Autres charges 89 377,67 15 891,22 378 937,21 78 440,33 8 424,93 3 405,35 21 054,75 0,32 578 040,35	
<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION</b> (i)		<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION</b> (ii)	
567 247,44		570 141,00	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> (i - ii)		-17 491,43	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>		(iii) Bénéfice attribué ou perte transférée (iv) Perte supportée ou bénéfice transféré	
76,25		76,25	









## PASSIF DETAILLE

Numéro	du	Compte	NOM DU COMPTE	
			EXERCICE N, CLOS LE	EXERCICE N-1
			NET	NET
			%	%
CAPITAUX PROPRES				
55 930,01	70 504,93	30,08	37,92	70 504,93
Report à nouveau				
110000	REPORT A NOUVEAU CR	70 504,93	37,92	65 347,33
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				
		-14 574,92	-7,84	5 157,60
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
21 054,75		11,32		
Provisions pour risques				
151200	PROV.SYN13 COMPTE 467100	21 054,75	11,32	
DETTES				
Emprunts & dettes financières divers				
455100	C/C MULLER	232,96	0,13	251,51
455200	C/C TRAPPE	809,60	0,44	67,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
401001	FOURNISSEURS BIENS, SERV.	13 370,93	7,19	5 055,07
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARY	5 342,00	2,87	4 860,01
Dettes fiscales et sociales				
421000	PERSONNEL, REMUNERAT.DUES		N/S	93,21
428210	PROV. CONGES PAYES ENVIBAT		N/S	2 567,62
428220	PROV. CONGES PAYE SYN13 & MOB	2 408,78	1,30	2 137,59
428230	PROVISION CONGES PAYES SOCIAL	1 222,93	0,66	747,66
428240	PROVISION CONGES PAYES SEBA	1 409,56	0,76	865,04
428250	PROVISION CONGES PAYES STRUCT	8 315,85	4,47	8 258,22
428260	PROVISION CONGES PAYES VAL	3 313,82	1,78	2 372,74
428600	PROV. PRIME PERSONNEL		N/S	14 300,00
431107	MSA 07	47 693,78	25,65	46 070,73
437300	CPCEA AGRICA	2 532,55	1,36	2 446,14
437310	AGRICA COMPL.SANTE	995,04	0,54	
438600	CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.		N/S	5 720,00
438602	CHARGE SOCIAL S/CP SEBA	318,21	0,17	
438603	CHARGE SOCIAL S/CP STRUCTURE	4 585,72	2,47	4 395,13
438604	CHARGE SOCIAL S/CP SOCIAL	608,60	0,33	160,38
438608	CHARGE SOCIAL S/CP VAL	758,19	0,41	710,51
438611	CHARGE SOCIAL S/CP ENVIBAT		N/S	519 096 168 000
447110	TAXE SUR SALAIRES 07	6 812,85	3,66	1 872,06
Autres dettes				
419800	RRR ACCORD, AVOIR E ETABLIR		N/S	1 947,80
467300	COMPTE FRAIS ENVIBAT	829,39	0,45	93,90
467500	CNASEA 07		N/S	2 630,61
COMPTES REGUL.				
Produits constatés d'avance				
487000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE	6 373,47	3,43	40,07
Produits constatés d'avance				
7 379,47		3,97		14 592,58
7 379,47		3,97		14 592,58
EXERCICE N, CLOS LE				
EXERCICE N-1				

(Devise : EUR)



**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

(Devise : EUR)

Compte de	NOM DU COMPTE	31.12.13		31.12.12	
		SOLDE	%	SOLDE	%
Numéro	EXERCICE N	EXERCICE N-1			
		12 mois			
Compte	EXERCICE N-1	ABSOLUE			
		REL.			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>					
	(i - ii)	-17 491,43	-41,78	-2 893,56	-6,51
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
	(i)	578 040,35	N/S	567 247,44	N/S
<b>Production vendue - Services</b>					
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	36 318,00	6,74	42 807,00	96,29
706200	PREST. CONTRAT MOBILITE	5 550,00	13,26	1 650,00	3,71
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>					
		41 868,00	100,00	44 457,00	100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740100	ACI SEBA DIRECTE	14 000,00	33,44	14 000,00	N/S
740101	ACI VDL DIRECTE	14 000,00	33,44	14 000,00	N/S
740110	SUBV. CONS. RGNL SEBA	20 600,00	49,20	20 600,00	46,34
740112	CG SOUTIEN SEBA	4 000,00	9,55	15 000,00	33,74
740113	CG SOUTIEN VDL	4 000,00	9,55	15 000,00	33,74
740120	SUBV. CONS. RGNL VDL	20 600,00	49,20	20 600,00	46,34
740210	SUBV. SEBA SYNDICAT	83 685,54	199,88	83 331,00	187,44
740220	SUBV. VDL COM.	45 630,00	108,99	44 091,00	99,18
740230	CONSEIL GENERAL 07		N/S	8 000,00	17,99
<b>206 515,54</b>					
<b>493,25</b>					
<b>329 653,53</b>					
<b>787,36</b>					
<b>316 093,92</b>					
<b>711,01</b>					
<b>13 559,61</b>					
<b>4,29</b>					
791000	TRANSF CHARGES EXPLOITAT.	450,00	1,07	699,50	1,57
791106	CNASEA TRANSF/SAL VAL CUI	73 674,84	175,97	67 059,55	150,84
791120	ASP SOCIAL STRUCTURE	4 722,40	11,28	10 513,82	23,65
791124	CNASEA TRANSF/SAL SEBA CUI	65 312,03	156,00	60 129,38	135,25
791200	FACTURE/SALAIRES SYNER.13	40 442,76	96,60	26 514,14	59,64
791300	TRANS. CHARGES ENVIBAT	21 135,01	50,48	24 805,20	55,80
791301	TRANS. CHARG. ENVIBAT DIRECT*	13 427,87	32,07	12 194,40	27,43
791302	TRANS. CHARGES ENVIBAT SECRET	4 906,81	11,72	5 240,28	11,79
791303	TRANS. CHARGES ENVIBAT SOCIAL	6 060,52	14,48	4 240,39	9,54
791304	TRANS. CHARG. ENVIBAT SAL.DIR	27 434,18	65,53	24 845,88	55,89
791305	TRANS. CHARG. ENVIBAT SAL.SEC	15 851,13	37,86	17 153,28	38,58
791306	TRANS. CHARG. ENVIBAT SOCIAL	18 525,36	44,25	16 824,79	37,85
791310	TRANS. CHARG. MOBILITE07	4 115,91	9,83	8 846,66	19,90
791320	REMBOURSEMENT SINISTRE	658,40	2,78	2 577,87	5,87
791402	CNASEA/EX.ANTERIEUR SEBA	1 162,66	2,78	2 577,87	5,87
791403	CNASEA/EX.ANTERIEUR VDL	-1 693,16	-4,04	-1 271,03	-2,80
791406	CAF ANTERIEUR SEBA	-1 816,25	-4,34	-1 816,25	-4,13
791407	CAF ANTERIEUR VDL	-620,97	-1,48	-620,97	-1,41
791502	CAISSE ALLOCATION FAM. SEBA	16 027,00	38,28	17 758,11	39,94
791504	CAISSE ALLOCATION FAM. VDL	19 877,03	47,48	14 868,23	33,44
791514	ANTERIEUR CAF VDL		N/S	-2 580,72	-5,80
<b>3,28</b>					
<b>0,01</b>					
<b>74,52</b>					
<b>0,17</b>					
<b>-71,24</b>					
758000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	1,22	0,00	74,00	0,17
758001	PROD. DIV. GEST. COUR. STRUCT	2,06	0,00	0,52	0,00
<b>4,45</b>					
<b>25 390,78</b>					
<b>5 722,03</b>					
<b>188,17</b>					
<b>83 655,64</b>					
<b>213,47</b>					
<b>89 377,67</b>					
<b>6,84</b>					
<b>5 722,03</b>					
<b>-1 262,97</b>					
<b>-1 030,00</b>					
<b>604000</b>					
<b>ACHATS D'ETUDES/PREST.SER</b>					
<b>604100</b>					
<b>SOUS TRAITANCE VAL DE LIGNE</b>					

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

(Suite)

(Devise : EUR)

Compte de Numéro	NOM DU COMPTE	31.12.13		31.12.12		REL.
		SOLDE	%	SOLDE	%	
		EXERCICE N		EXERCICE N-1		
		12 mois		12 mois		Variation
606100	ELECTRICITE	1 066,01	2,55	1 114,84	2,51	-48,83
606104	CARBURANT SEBA	3 483,98	8,32	2 793,00	6,28	690,98
606105	CARBURANT STRUCTURE	2 668,49	6,37	2 802,73	6,30	-134,24
606106	CARBURANT VAL DE LIGNE	3 435,11	8,20	2 211,62	4,97	1 223,49
606107	CARBURANT SOCIAL	673,28	1,61	489,24	1,10	184,04
606110	SAUR	181,06	0,43	669,40	1,51	-488,34
606150	FUEL CHAUFFAGE	3 387,50	8,09	4 028,05	9,06	-640,55
606314	FOURN. PETIT EQUIPEMENT SEBA	4 355,19	10,40	3 857,80	8,68	497,39
606316	FOURN. PETIT EQUIPEMENT STRUC	19,40	0,05	316,54	0,71	-297,14
606317	FOURN. PETIT EQUIPEMENT VAL	5 026,84	12,01	3 695,01	8,31	1 331,83
606334	VETEMENT TRAVAIL SEBA	1 373,51	3,28	1 567,16	3,53	-193,65
606335	VETEMENT TRAVAIL VAL	1 439,08	3,44	1 597,98	3,59	-158,90
606336	VETEMENT TRAVAIL ENVIBAT	72,00	0,17	N/S	N/S	72,00
606337	VETEMENT TRAVAIL STRUCTURE	N/S	N/S	8,32	0,02	-8,32
606340	PRODUIT ENTRETEN SEBA	N/S	N/S	4,74	0,01	-4,74
606360	PRODUIT ENTRETEN STRUCTURE	349,11	0,83	705,51	1,59	-356,40
606400	FOURNITURES ADMINISTRATI.	1 109,14	2,65	834,73	1,88	274,41
606840	LUBRIFIANT SEBA	412,62	0,99	N/S	N/S	412,62
606860	LUBRIFIANT VDL	412,62	0,99	N/S	N/S	412,62
611120	FORMATION "REUSSIR UN ..."	N/S	N/S	2 378,21	5,35	-2 378,21
611130	FORMAT. DECOUVERTE METIERS	470,00	1,12	N/S	N/S	470,00
611147	INTERV. PREV. ADDICTION	N/S	N/S	174,50	0,39	-174,50
611149	GRETA	N/S	N/S	145,92	0,33	-145,92
611160	SYNERMAT FRAIS FORMATION	N/S	N/S	140,00	0,31	-140,00
611520	SOUS-TRAITANCE SEBA	63,00	0,15	63,00	0,14	-63,00
612202	LLD JUMPER SEBA	8 195,04	19,57	8 195,04	18,43	0,00
612203	CB JUMPER STRUCTURE 01/2012	N/S	N/S	538,09	1,21	-538,09
612206	LLD INFORMATIQUE POUR ENV.	N/S	N/S	245,00	0,55	-245,00
612209	CREDIPAR BERLONGO 12/2013	5 078,07	12,13	5 336,28	12,00	-258,21
613201	LOCATION STAND ORANGE 09/2012	643,92	1,54	965,88	2,17	-321,96
613204	LOCATION STRUCTURE	6 456,00	15,42	6 455,99	14,52	0,01
613205	LOCATION OKI=>12/2013	1 698,00	4,06	N/S	N/S	1 698,00
613206	LOCATION VDL	445,72	1,06	N/S	N/S	445,72
613207	LLD TOSHIBA=>12/2018	469,71	1,12	N/S	N/S	469,71
615510	REPARAT.INFORMATIQUE	307,00	0,73	N/S	N/S	307,00
615520	ENTRET. REPAR. MAT. TRANSP	1 333,20	3,18	N/S	N/S	1 333,20
615524	ENTR. MAT. TRANSPORT SEBA	1 030,56	2,46	25,90	0,06	1 004,66
615526	ENTR. MAT. TRANSPORT VAL	3 170,34	7,57	879,69	1,98	2 290,65
615540	ENTR. MAT. ET OUTIL SEBA	112,99	0,27	233,61	0,53	-120,62
615550	ENTR. MAT. ET OUTIL STRUCTURE	563,10	1,34	300,94	0,68	262,16
615560	ENTR. MAT. ET OUTIL VAL	696,04	1,66	121,88	0,27	574,16
615610	MAINTENANCE CPRO	2 395,05	5,72	2 790,61	6,28	-395,56
615620	MAINTENANCE CIEL	937,66	2,24	636,63	1,43	301,03
615630	MAINTENANCE CIAM	1 107,50	2,65	1 262,98	2,84	-155,48
616102	ASSURANCE AUTO SEBA	659,37	1,57	645,20	1,45	14,17
616103	ASSURANCE MULTIRISQUE PROF.	658,32	1,57	645,16	1,45	13,16
616104	ASSURANCE AUTO VDL	659,37	1,57	668,91	1,50	-9,54
616105	ASSURANCE BERLONGO 52800G07	2 388,73	5,71	2 465,92	5,55	-77,19

## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

(Suite)

(Devise : EUR)

Compte de Numéro	NOM DU COMPTE	EXERCICE N		EXERCICE N-1		REL
		12 mois	31.12.13	12 mois	31.12.12	
616106	ASSURANCE JUMPER 7159CG07	N/S	243,24	0,55	-243,24	N/S
616109	ASSURANCE CITROEN C1	1,51	616,84	1,39	13,58	2,20
616203	ASSURANCE RESPONS. CIVILE	1,83	748,41	1,68	16,00	2,14
618800	AUTRES FRAIS DIVERS	0,30	N/S	N/S	125,58	N/S
622603	HONORAIRES COMPTABLE 07	7,23	2 856,00	6,42	169,88	5,95
622604	HONORAIRES COMM/COMPTE	9,69	3 827,20	8,61	229,61	6,00
623000	PUBLICITE	N/S	50,00	0,11	-50,00	N/S
623100	ANNONCES & PUBLICITE	0,85	N/S	N/S	355,81	N/S
623200	PUBLICITE LESSIVE	N/S	22,80	0,05	-22,80	N/S
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1,57	N/S	N/S	659,42	N/S
625200	VOYAGES DEPLAC. DIRECTION	4 630,12	11,06	3 186,11	7,17	1 444,01
625210	FRAIS ENVIBAT	N/S	58,30	0,13	-58,30	N/S
625220	VOYAGE DEPLACEMENT VAL	1,53	51,61	0,12	587,66	N/S
625231	DEPLACEMENT LESSIVE	N/S	175,84	0,40	-175,84	N/S
625232	DEPLACEMENT SEBA	N/S	45,20	0,10	-45,20	N/S
625400	DEPLACEMENT SOCIAL	171,20	37,58	0,08	133,62	355,56
626003	TELEPHONE STRUCTURE	2 186,22	5,22	2 018,33	4,54	8,32
626005	TELEPHONE SEBA	409,80	0,98	336,14	0,76	73,66
626006	TELEPHONE VAL	445,65	1,06	313,62	0,71	132,03
626008	TELEPHONE SOCIAL	555,38	1,33	448,20	1,01	107,18
626140	FRAIS POSTAUX SEBA	22,30	0,05	21,90	0,05	0,40
626150	FRAIS POSTAUX STRUCTURE	985,03	2,35	977,61	2,20	7,42
626160	FRAIS POSTAUX VAL	33,14	0,08	66,10	0,15	-32,96
626190	FRAIS POSTAUX ENVIBAT	N/S	9,16	0,02	-9,16	N/S
627000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	32,20	0,08	38,58	0,09	-6,38
628100	COTISATIONS	645,40	1,54	648,40	1,46	-3,00
631100	TAXE / SALAIRE ENVIBAT	626,93	1,50	1 524,78	3,43	-897,85
631140	TAXE / SALAIRE SEBA	2 000,83	4,78	1 921,32	4,32	79,51
631150	TAXE / SALAIRE STRUCTURE	8 761,15	20,93	7 670,21	17,25	1 090,94
631160	TAXE / SALAIRE VAL	2 352,98	5,62	2 209,66	4,97	143,32
631170	TAXE / SALAIRE SOCIAL	2 149,33	5,13	1 647,98	3,71	501,35
637820	CARTE GRISE ENVIBAT	N/S	N/S	178,50	0,40	-178,50
641103	SALAIRE STRUCTURE	105 606,99	252,24	103 530,83	232,88	2 076,16
641106	SALAIRE SEBA CUI	80 683,46	192,71	74 290,98	167,11	6 392,48
641113	SALAIRE SOCIAL	41 470,62	99,05	45 287,44	101,87	-3 816,82
641122	SALAIRE SEBA ENCADRANT	27 615,24	65,96	27 860,64	62,67	-245,40
641124	SALAIRE VAL ENCADRANT	31 635,44	75,56	30 830,63	69,35	804,81
641131	SALAIRE ENVIBAT	17 308,95	41,34	23 776,24	53,48	-6 467,29
641136	SALAIRE VAL CUI	88 744,44	211,96	78 722,79	177,08	10 021,65
641203	CONGES PAYES /STRUCTURE	57,63	0,14	885,99	1,99	-828,36
641204	CONGES PAYES /DL ENCADRAN	172,80	0,41	558,97	1,24	-386,17
641205	CONGES PAYES /SEBA CUI	367,90	0,88	404,92	0,91	-36,92
641212	CONGES PAYES /SEBA ENCADRAN	176,62	0,42	176,62	0,42	N/S
641213	CONGES PAYES /SOCIAL	475,27	1,14	-174,55	-0,39	649,82
641233	CONGES PAYES /ENVIBAT	-2 567,62	-6,13	19,87	0,05	-2 587,47
641234	CONGES PAYES /SYN13-MOB	271,19	0,65	90,19	0,20	181,00
641235	CONGES PAYES VDL CUI	768,28	1,84	137,47	0,31	630,81
641103	SALAIRE STRUCTURE	105 606,99	252,24	103 530,83	232,88	2 076,16
641106	SALAIRE SEBA CUI	80 683,46	192,71	74 290,98	167,11	6 392,48
641113	SALAIRE SOCIAL	41 470,62	99,05	45 287,44	101,87	-3 816,82
641122	SALAIRE SEBA ENCADRANT	27 615,24	65,96	27 860,64	62,67	-245,40
641124	SALAIRE VAL ENCADRANT	31 635,44	75,56	30 830,63	69,35	804,81
641131	SALAIRE ENVIBAT	17 308,95	41,34	23 776,24	53,48	-6 467,29
641136	SALAIRE VAL CUI	88 744,44	211,96	78 722,79	177,08	10 021,65
641203	CONGES PAYES /STRUCTURE	57,63	0,14	885,99	1,99	-828,36
641204	CONGES PAYES /DL ENCADRAN	172,80	0,41	558,97	1,24	-386,17
641205	CONGES PAYES /SEBA CUI	367,90	0,88	404,92	0,91	-36,92
641212	CONGES PAYES /SEBA ENCADRAN	176,62	0,42	176,62	0,42	N/S
641213	CONGES PAYES /SOCIAL	475,27	1,14	-174,55	-0,39	649,82
641233	CONGES PAYES /ENVIBAT	-2 567,62	-6,13	19,87	0,05	-2 587,47
641234	CONGES PAYES /SYN13-MOB	271,19	0,65	90,19	0,20	181,00
641235	CONGES PAYES VDL CUI	768,28	1,84	137,47	0,31	630,81
616106	ASSURANCE JUMPER 7159CG07	N/S	243,24	0,55	-243,24	N/S
616109	ASSURANCE CITROEN C1	1,51	616,84	1,39	13,58	2,20
616203	ASSURANCE RESPONS. CIVILE	1,83	748,41	1,68	16,00	2,14
618800	AUTRES FRAIS DIVERS	0,30	N/S	N/S	125,58	N/S
622603	HONORAIRES COMPTABLE 07	7,23	2 856,00	6,42	169,88	5,95
622604	HONORAIRES COMM/COMPTE	9,69	3 827,20	8,61	229,61	6,00
623000	PUBLICITE	N/S	50,00	0,11	-50,00	N/S
623100	ANNONCES & PUBLICITE	0,85	N/S	N/S	355,81	N/S
623200	PUBLICITE LESSIVE	N/S	22,80	0,05	-22,80	N/S
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1,57	N/S	N/S	659,42	N/S
625200	VOYAGES DEPLAC. DIRECTION	4 630,12	11,06	3 186,11	7,17	1 444,01
625210	FRAIS ENVIBAT	N/S	58,30	0,13	-58,30	N/S
625220	VOYAGE DEPLACEMENT VAL	1,53	51,61	0,12	587,66	N/S
625231	DEPLACEMENT LESSIVE	N/S	175,84	0,40	-175,84	N/S
625232	DEPLACEMENT SEBA	N/S	45,20	0,10	-45,20	N/S
625400	DEPLACEMENT SOCIAL	171,20	37,58	0,08	133,62	355,56
626003	TELEPHONE STRUCTURE	2 186,22	5,22	2 018,33	4,54	8,32
626005	TELEPHONE SEBA	409,80	0,98	336,14	0,76	73,66
626006	TELEPHONE VAL	445,65	1,06	313,62	0,71	132,03
626008	TELEPHONE SOCIAL	555,38	1,33	448,20	1,01	107,18
626140	FRAIS POSTAUX SEBA	22,30	0,05	21,90	0,05	0,40
626150	FRAIS POSTAUX STRUCTURE	985,03	2,35	977,61	2,20	7,42
626160	FRAIS POSTAUX VAL	33,14	0,08	66,10	0,15	-32,96
626190	FRAIS POSTAUX ENVIBAT	N/S	9,16	0,02	-9,16	N/S
627000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	32,20	0,08	38,58	0,09	-6,38
628100	COTISATIONS	645,40	1,54	648,40	1,46	-3,00
631100	TAXE / SALAIRE ENVIBAT	626,93	1,50	1 524,78	3,43	-897,85
631140	TAXE / SALAIRE SEBA	2 000,83	4,78	1 921,32	4,32	79,51
631150	TAXE / SALAIRE STRUCTURE	8 761,15	20,93	7 670,21	17,25	1 090,94
631160	TAXE / SALAIRE VAL	2 352,98	5,62	2 209,66	4,97	143,32
631170	TAXE / SALAIRE SOCIAL	2 149,33	5,13	1 647,98	3,71	501,35
637820	CARTE GRISE ENVIBAT	N/S	N/S	178,50	0,40	-178,50
641103	SALAIRE STRUCTURE	105 606,99	252,24	103 530,83	232,88	2 076,16
641106	SALAIRE SEBA CUI	80 683,46	192,71	74 290,98	167,11	6 392,48
641113	SALAIRE SOCIAL	41 470,62	99,05	45 287,44	101,87	-3 816,82
641122	SALAIRE SEBA ENCADRANT	27 615,24	65,96	27 860,64	62,67	-245,40
641124	SALAIRE VAL ENCADRANT	31 635,44	75,56	30 830,63	69,35	804,81
641131	SALAIRE ENVIBAT	17 308,95	41,34	23 776,24	53,48	-6 467,29
641136	SALAIRE VAL CUI	88 744,44	211,96	78 722,79	177,08	10 021,65
641203	CONGES PAYES /STRUCTURE	57,63	0,14	885,99	1,99	-828,36
641204	CONGES PAYES /DL ENCADRAN	172,80	0,41	558,97	1,24	-386,17
641205	CONGES PAYES /SEBA CUI	367,90	0,88	404,92	0,91	-36,92
641212	CONGES PAYES /SEBA ENCADRAN	176,62	0,42	176,62	0,42	N/S
641213	CONGES PAYES /SOCIAL	475,27	1,14	-174,55	-0,39	649,82
641233	CONGES PAYES /ENVIBAT	-2 567,62	-6,13	19,87	0,05	-2 587,47
641234	CONGES PAYES /SYN13-MOB	271,19	0,65	90,19	0,20	181,00
641235	CONGES PAYES VDL CUI	768,28	1,84	137,47	0,31	630,81
616106	ASSURANCE JUMPER 7159CG07	N/S	243,24	0,55	-243,24	N/S
616109	ASSURANCE CITROEN C1	1,51	616,84	1,39	13,58	2,20
616203	ASSURANCE RESPONS. CIVILE	1,83	748,41	1,68	16,00	2,14
618800	AUTRES FRAIS DIVERS	0,30	N/S	N/S	125,58	N/S
622603	HONORAIRES COMPTABLE 07	7,23	2 856,00	6,42	169,88	5,95
622604	HONORAIRES COMM/COMPTE	9,69	3 827,20	8,61	229,61	6,00
623000	PUBLICITE	N/S	50,00	0,11	-50,00	N/S
623100	ANNONCES & PUBLICITE	0,85	N/S	N/S	355,81	N/S
623200	PUBLICITE LESSIVE	N/S	22,80	0,05	-22,80	N/S
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	1,57	N/S	N/S	659,42	N/S
625200	VOYAGES DEPLAC. DIRECTION	4 630,12	11,06	3 186,11	7,17	1 444,01
625210	FRAIS ENVIBAT	N/S	58,30	0,13	-58,30	N/S
625220	VOYAGE DEPLACEMENT VAL	1,53	51,61	0,12	587,66	N/S
625231	DEPLACEMENT LESSIVE	N/S	175,84	0,40	-175,84	N/S
625232	DEPLACEMENT SEBA	N/S	45,20	0,10	-45,20	N/S
625400	DEPLACEMENT SOCIAL	171,20	37,58	0,08	133,62	355,56
626003	TELEPHONE STRUCTURE	2 186,22	5,22	2 018,33	4,54	8,32
626005	TELEPHONE SEBA	409,80	0,98	336,14	0,76	73,66
626006	TELEPHONE VAL	445,65	1,06	313,62	0,71	132,03
626008	TELEPHONE SOCIAL	555,38	1,33	448,20	1,01	107,18
626140	FRAIS POSTAUX SEBA	22,30	0,05	21,90	0,05	0,40
626150	FRAIS POSTAUX STRUCTURE	985,03	2,35	977,61	2,20	7,42
626160	FRAIS POSTAUX VAL	33,14	0,08	66,10	0,15	-32,96
626190	FRAIS POSTAUX ENVIBAT	N/S	9,16	0,02	-9,16	N/S
627000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	32,20	0,08	38,58	0,09	-6,38
628100	COTISATIONS	645,40	1,54	648,40	1,46	-3,00
631100	TAXE / SALAIRE ENVIBAT	626,93	1,50	1 524,78	3,43	-897,85
631140	TAXE / SALAIRE SEBA	2 000,83	4,78	1 921,32	4,32	79,51
631150	TAXE / SALAIRE STRUCTURE	8 761,15	20,93	7 670,21	17,25	1 090,94
631160	TAXE /					







**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES**

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 619 096 168 00017

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.  
 Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

**METHODES D'EVALUATION DES CREANCES****METHODES D'EVALUATION DES STOCKS**

- installations techniques, matériel et outillage industriel  
 - installations générales, agencements, aménagements div.  
 - matériel de transport  
 - matériel de bureau  
 de 2 à 10 ans  
 de 5 à 10 ans  
 de 3 à 4 ans  
 de 1 à 10 ans

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.  
 Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

**METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :  
 - 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.  
 Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

**CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES****PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07 110 VINEZAC  
 SIRET : 519 096 168 00017

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV	5 342,00	
428220	PROV. CONGES PAYE SYN13 & MOB	2 408,78	
428230	PROVISION CONGES PAYES SOCIAL	1 222,93	
428240	PROVISION CONGES PAYES SEBA	1 409,56	
428250	PROVISION CONGES PAYES STRUCT	8 315,85	
428260	PROVISION CONGES PAYES VAL	3 313,82	
438602	CHARGE SOCIAL S/CP SEBA	318,21	
438603	CHARGE SOCIAL S/CP STRUCTURE	4 585,72	
438604	CHARGE SOCIAL S/CP SOCIAL	608,60	
438608	CHARGE SOCIAL S/CP VAL	758,19	
<b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>			<b>28 283,66</b>

**CHARGES À PAYER**

**CABINET HILAIRE MURIEL**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 LES COTES  
 07110 VINEZAC  
 SIRET : 619 096 168 00017

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	1 037.00	
	<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 037.00</b>	

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

ANNEXE - ELEMENT 6-9

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

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
487000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE		6 373,47
487500	PROD. CONST. AV. VDL		1 006,00
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>			<b>7 379,47</b>

**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Exercice du 01.01.13 au 31.12.13

ANNEXE - ELEMENT 6-10