

Savoir lire et exploiter les documents comptables de sa copropriété



Les syndics : un double jeu

Syndic mandataire

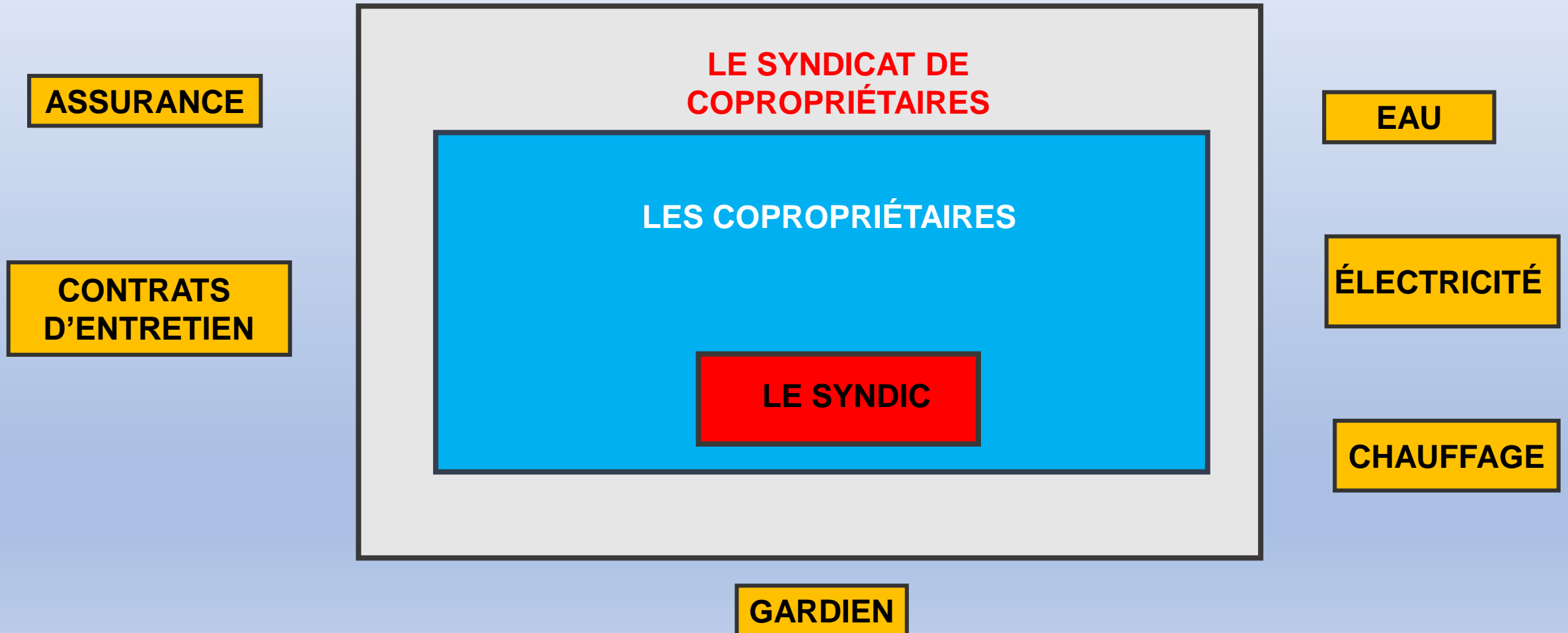
Syndic prestataire

Défense des
intérêts du
syndicat des
copropriétaires

Augmentation des
profits par le biais de
son client syndicat des
copropriétaires



LES DIFFÉRENTS INTERVENANTS EN COPROPRIÉTÉ



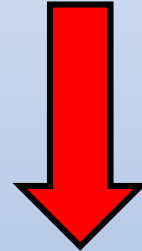
LES DIFFÉRENTES COMPTABILITÉS DES INTERVENANTS

LE SYNDIC



SYNDICAT DE COPROPRIÉTÉ LES ACADIAS		GRAND LIVRE		du 01/01/2006 au 31/12/2006					
95, rue des Acacias		75019 PARIS		Ecritures non validées					
Compte	Cpte	Date affect.	N° fact.	Référence justificatif	Libellé	Debit	Credit	Solde Débit	Solde créditeur
Report page précédente						19 694,85	20 673,83		
Compte 1013 SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
Compte 1013000 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
101300	01012006			Report à nouveau 01/01/2006 en-cas de capital social bancaire	Report à nouveau	20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour le compte 1013000 (1) (lectures)						20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour Compte 1013 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE* (1) (enregistrement)						20,00	0,00	20,00	
Compte 1020 PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
Compte 1020000 - PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
102000	020000	12032006		Report quote part sur Diagnostic antérieur	Report quote part sur Diagnostic antérieur	0,00	200,00		200,00
102000	020000	10242006		Provision Travaux AG 02/00/06 (re appel d'enchères)	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	17042006		Transfert des fonds antérieurs en produits 702	Transfert des fonds antérieurs en produits 702	200,00	0,00		
102000	020000	15012006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	15092006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	19122006		Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	19 200,00	0,00		
Synthèse pour le compte 1020000 (1) (1) (lectures)						19 400,00	12 400,00		

LES COPROPRIETAIRES



SYNDICAT DE COPROPRIÉTÉ LES ACADIAS		GRAND LIVRE		du 01/01/2006 au 31/12/2006					
95, rue des Acacias		75019 PARIS		Ecritures non validées					
Compte	Cpte	Date affect.	N° fact.	Référence justificatif	Libellé	Debit	Credit	Solde Débit	Solde créditeur
Report page précédente						19 694,85	20 673,83		
Compte 1013 SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
Compte 1013000 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
101300	01012006			Report à nouveau 01/01/2006 en-cas de capital social bancaire	Report à nouveau	20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour le compte 1013000 (1) (lectures)						20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour Compte 1013 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE* (1) (enregistrement)						20,00	0,00	20,00	
Compte 1020 PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
Compte 1020000 - PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
102000	020000	12032006		Report quote part sur Diagnostic antérieur	Report quote part sur Diagnostic antérieur	0,00	200,00		200,00
102000	020000	10242006		Provision Travaux AG 02/00/06 (re appel d'enchères)	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	17042006		Transfert des fonds antérieurs en produits 702	Transfert des fonds antérieurs en produits 702	200,00	0,00		
102000	020000	15012006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	15092006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	19122006		Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	19 200,00	0,00		
Synthèse pour le compte 1020000 (1) (1) (lectures)						19 400,00	12 400,00		

LA COPROPRIETE



SYNDICAT DE COPROPRIÉTÉ LES ACADIAS		GRAND LIVRE		du 01/01/2006 au 31/12/2006					
95, rue des Acacias		75019 PARIS		Ecritures non validées					
Compte	Cpte	Date affect.	N° fact.	Référence justificatif	Libellé	Debit	Credit	Solde Débit	Solde créditeur
Report page précédente						19 694,85	20 673,83		
Compte 1013 SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
Compte 1013000 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE*									
101300	01012006			Report à nouveau 01/01/2006 en-cas de capital social bancaire	Report à nouveau	20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour le compte 1013000 (1) (lectures)						20,00	0,00	20,00	
Synthèse pour Compte 1013 - SOUSCRIPTION PART CAPITAL SOCIAL BANQUE* (1) (enregistrement)						20,00	0,00	20,00	
Compte 1020 PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
Compte 1020000 - PROVISIONS TRAVAUX DECIDES									
102000	020000	12032006		Report quote part sur Diagnostic antérieur	Report quote part sur Diagnostic antérieur	0,00	200,00		200,00
102000	020000	10242006		Provision Travaux AG 02/00/06 (re appel d'enchères)	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	17042006		Transfert des fonds antérieurs en produits 702	Transfert des fonds antérieurs en produits 702	200,00	0,00		
102000	020000	15012006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	15092006		Solde appel Provision Travaux Antérieurs	Appel de provisions travaux	0,00	6 100,00		6 100,00
102000	020000	19122006		Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	Transfert des fonds d'antérieurs en produits 702	19 200,00	0,00		
Synthèse pour le compte 1020000 (1) (1) (lectures)						19 400,00	12 400,00		

NE PAS CONFONDRE !

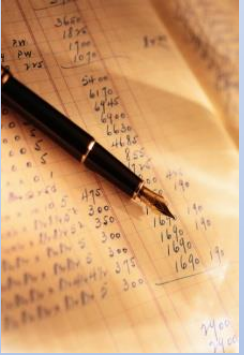
Charges et dépenses	Produits et recettes
<ul style="list-style-type: none">▪ <u>Les charges</u> sont les factures enregistrées dans la comptabilité, indépendamment de leur paiement	<ul style="list-style-type: none">▪ <u>Les produits</u> sont des ressources financières définitivement acquises à la copropriété indépendamment du versement de la somme
<ul style="list-style-type: none">• <u>Les dépenses</u> sont les règlements débités sur le compte bancaire de la copropriété	<ul style="list-style-type: none">▪ <u>Les recettes</u> sont les sommes encaissées dans le compte bancaire de la copropriété

Le relevé des dépenses présenté par le syndic est donc un « abus de langage » puisqu'il s'agit en réalité du relevé des charges présentant les factures, indépendamment du fait qu'elles soient payées ou non

QU'EST-CE QUE LA COMPTABILITÉ ?



➤ LA COMPTABILITÉ PERMET D'ENREGISTRER LES OPÉRATIONS COMPTABLES ET FINANCIÈRES DE LA COPROPRIÉTÉ



➤ L'ENSEMBLE DE CES OPÉRATIONS SONT INSCRITES DANS DES DOCUMENTS COMPTABLES DÉFINIS PAR L'ARTICLE 2 DE L'ARRÊTÉ DU 14 MARS 2005

ON RETROUVE :

- le grand livre des comptes ;
- le livre journal ;
- la balance ;
- les cinq annexes comptables.

Chaque document a son utilité !

LES POUVOIRS DU CONSEIL SYNDICAL EN MATIERE DE CONSULTATION DES PIECES



L'ENSEMBLE DES DOCUMENTS DE LA COPROPRIÉTÉ SONT À LA DISPOSITION DU CONSEIL SYNDICAL QUI A UNE MISSION DE CONTRÔLE ET D'ASSISTANCE (article 21 de la loi du 10 juillet 1965)



Il peut prendre connaissance et copie, à sa demande, et après en avoir donné avis au syndic, de toutes pièces ou documents, correspondances ou registres se rapportant à la gestion du syndic et, d'une manière générale, à l'administration de la copropriété. »
(article 21 de la loi du 10 juillet 1965)

LES POUVOIRS DU CONSEIL SYNDICAL POUR FAIRE RESPECTER SES DROITS



En cas d'absence de transmission de ces pièces, au-delà d'un délai d'un mois à compter de la demande du conseil syndical, des pénalités par jour de retard, dont le montant est fixé par décret, sont imputées sur la rémunération forfaitaire annuelle du syndic. Ces pénalités sont déduites de la rémunération du syndic lors de l'établissement des comptes définitifs à clôturer et à soumettre à l'assemblée générale pour approbation. (article **21 de la loi du 10 juillet 1965**)



A défaut, le président du conseil syndical peut demander au président du tribunal judiciaire, statuant selon la procédure accélérée au fond, la condamnation du syndic au paiement de ces pénalités au profit du syndicat des copropriétaires. (article **21 de la loi du 10 juillet 1965**)

LES FONDAMENTAUX DE LA COMPTABILITE

- 1) Le respect d'une **nomenclature** comptable
- 2) La tenue d'une comptabilité en **partie double**
- 3) La tenue d'une comptabilité **d'engagement**
- 4) Des procédures de **clôture d'exercice**
- 5) L'édition de **documents comptables imposés** :

- ✓ Le grand livre
- ✓ La balance des comptes
- ✓ Les journaux des écritures
- ✓ Les 5 annexes

LA NOMENCLATURE COMPTABLE

- **La nomenclature comptable s'énumère dans un plan comptable constitué d'une liste de comptes classés, numérotés et définis par une terminologie et des règles de fonctionnement rationnelles.**

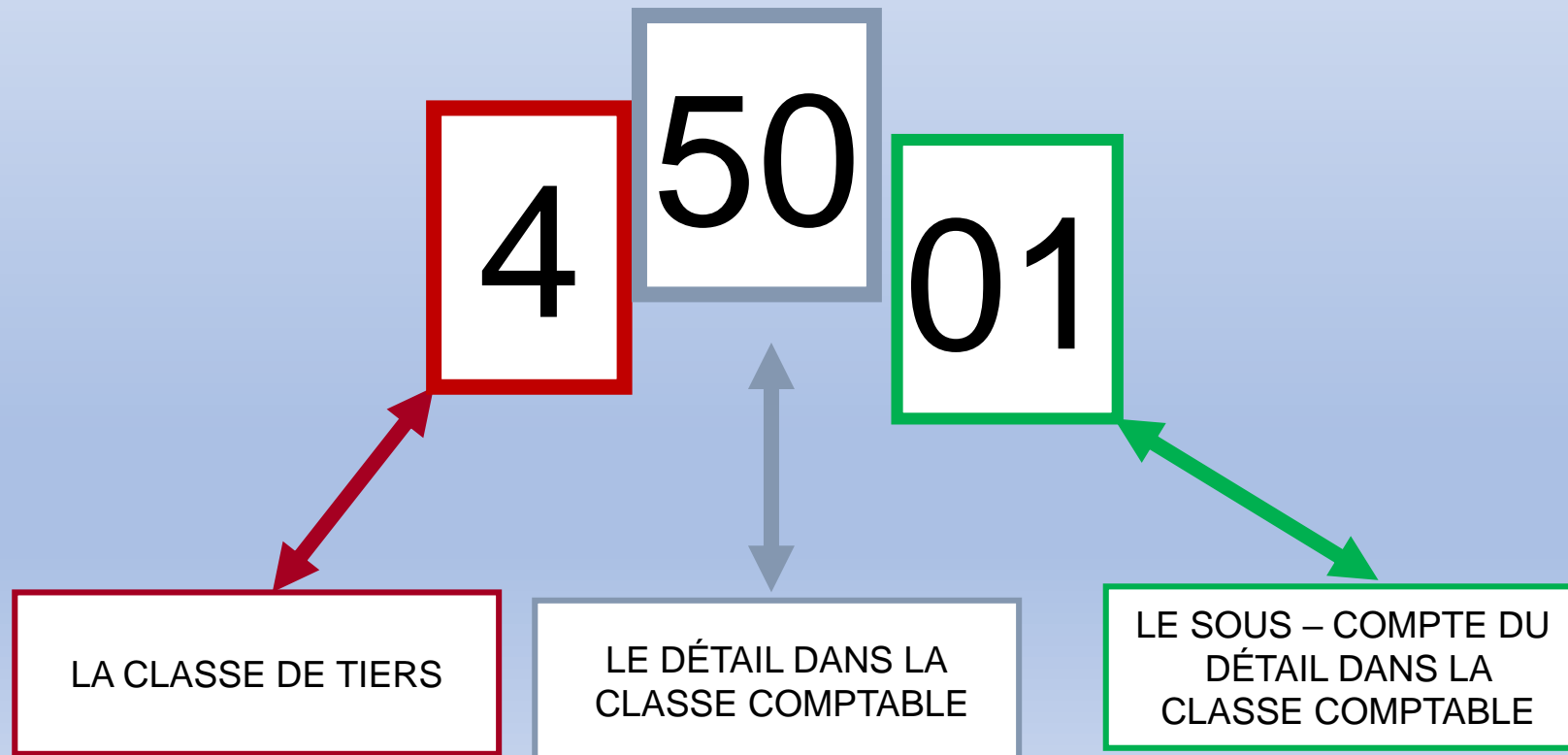
LA PRESENTATION SOMMAIRE DE LA NOMENCLATURE COMPTABLE

- **Classe 1 = Capitaux**
- **Classe 4 = Tiers**
- **Classe 5 = Trésorerie**

- **Classe 6 = Charges**
- **Classe 7 = Produits**

COMMENT CHERCHER UN COMPTE COMPTABLE ?

Regardons comment se lit ce compte



Possibilité de création des sous-comptes comptables

L'article 8 de l'arrêté du 14 mars 2005 donne une possibilité de créer des sous-comptes

➤ « Lorsque les comptes prévus par la présente nomenclature ne suffisent pas au syndicat pour enregistrer distinctement toutes ses opérations, il peut ouvrir toute subdivision nécessaire. »

Cela peut être nécessaire pour :

- le fonds travaux ;
- le suivi de plusieurs campagnes travaux ;
- la distinction de comptes d'attentes ;
- ...

CLASSE 1 : Capitaux

- 102 Provisions pour travaux décidés
- 1031 Avances de trésorerie
- 1032 Avances travaux au titre de l'article 18
- 105 Fonds de travaux
- 106 Provisions pour travaux au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical en application de l'article 21-1 de loi du 10 juillet 1965
- 12 Solde en attente sur travaux ou opérations exc.
- 131 Subventions accordées en instance de versement

A partir du moment où les sommes sont exigibles, elles sont enregistrées indépendamment du règlement effectif

102 : Provisions pour travaux décidés

A- Appel de fonds auprès des copropriétaires

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €

102 : Provisions pour travaux décidés

B- Affectation travaux

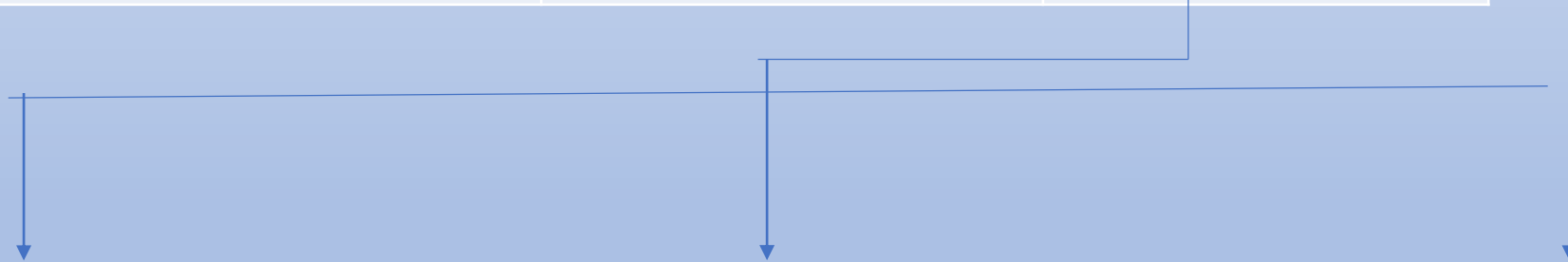
102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	
Solde		20 000 €

Au fur et à mesure de la réception des factures concernant les travaux, ce compte est débité de leur montant

102 : la situation des **provisions** travaux terminés en fin d'année

Lorsque les travaux sont terminés et qu'ils présentent un solde débiteur ou créditeur, ce dernier est réparti auprès des copropriétaires dans le cadre de la régularisation des charges

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	
Solde		20 000 €



4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Régularisation		5000 €

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Régularisation		12 000€

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Régularisation		3 000 €

102 : la situation des travaux non terminés en fin d'exercice

L'ensemble des sommes indiquées au débit et au crédit du compte « 102 » basculent dans le compte « 120 - solde en attente » travaux non terminés

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds	150 000 €	150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	130 000 €
Solde		0€

120	Solde en attente sur travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	
Solde		20 000 €



La stratégie des syndics en matière de gestion des travaux

A- AVEC REPARTITION

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	
Solde		20 000 €

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	500 €	
Régularisation		5000 €
Solde		4500 €

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	1000 €	
Régularisation		12 000 €
Solde		11000 €

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Situation		1000 €
Régularisation		3000 €
Solde		4000 €

La stratégie des syndics en matière de gestion des travaux

B- SANS REPARTITION

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		150 000 €
Affectation travaux	130 000 €	
Solde		20 000 €

Compte d'attente

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	500 €	
Régularisation		5000 €
Solde	500 €	

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	1000 €	
Régularisation		12000 €
Solde	1000 €	

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Situation		1000 €
Régularisation		30000 €
Solde		10000 €

L'intérêt de ce type de procédé pour le syndic en matière financière

A- Avec répartition

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	500 €	
Régularisation		5000 €
Solde		4500€

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	1000 €	
Régularisation		12000 €
Solde		11000 €

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Situation		1000 €
Régularisation		3000 €
Solde		4000€

COMPTE BANCAIRE		
Libellé	Débit	Crédit
Situation		23000 €
Règlement		
Solde		23000 €

L'intérêt de ce type de procédé pour le syndic en matière financière

B- Sans répartition

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	500 €	
Régularisation		5000€
Solde	<u>500 €</u>	

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Situation	1000 €	
Régularisation		12000€
Solde	<u>1000 €</u>	

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Situation		1000 €
Régularisation		3000€
Solde		1000 €

COMPTE BANCAIRE		
Libellé	Débit	Crédit
Situation		23000 €
Règlement		1500 €
Solde		24 500 €

La notion « d'avance »

- Il s'agit de sommes « prêtées » par les copropriétaires au syndicat de copropriétaires
- À partir du moment où l'assemblée générale vote le principe, l'ensemble des copropriétaires est tenu de verser cette avance
 - Conformément à l'article 45-1 du décret du 17 mars 1967, « *les avances sont remboursables* »

1031 : Avances de trésorerie

- L'article 45-1 du décret du 17 mars 1967 : les avances sont **remboursables**
- L'article 35 du décret du 17 mars 1967 : l'avance de trésorerie **ne peut excéder** 1/6^{ème} du budget prévisionnel (et non ne doit atteindre)
- A défaut de stipulation dans le règlement de copropriété, la mise en place de l'avance de trésorerie se vote **à l'article 26**

1031	Avance de trésorerie	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		1500 €

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds	500 €	

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds	800 €	

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds	200 €	

105 Fonds de travaux

- La loi impose une cotisation minimale de 5% du budget prévisionnel (art. 14-2 de la loi du 10 juillet 1965)
- Les fonds doivent être déposés sur un compte bancaire séparé et rémunéré (art. 18 de la loi du 10 juillet 1965)
- Les appels de fonds devront respecter les mêmes modalités que celles pour le budget prévisionnel (art. de la loi du 10-1 juillet 1965)
- Les sommes sont acquises au lot et donc non remboursables (art. 18 de la loi du 10 juillet 1965)
- L'affectation doit tenir de l'existence de parties communes spéciales ou de clé de répartition des charges (art. 14-2 de la loi du 10 juillet 1965 modifié par la loi ELAN)

105	Fonds de travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Fonds travaux		1500 €
Solde		1500 €

4501	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Fonds de travaux	500 €	

4502	Copropriétaire B	
Libellé	Débit	Crédit
Fonds de travaux	800 €	

4503	Copropriétaire C	
Libellé	Débit	Crédit
Fonds de travaux	200 €	

Eclatement du fonds de travaux en sous comptes

Afin d'éviter que les copropriétaires ne soient lésés ou, au contraire, bénéficient d'un enrichissement sans cause, il faudra impérativement prévoir des « sous comptes » du compte « 105 » par lot (et non par copropriétaire)

105		Fonds travaux	
Libellé	Débit	Crédit	
Fonds travaux		1500 €	
Solde		1500 €	

Copropriétaire A

Copropriétaire B

105-1		Lot 1	
Libellé	Débit	Crédit	
Fonds travaux		500 €	

105-2		Lot 2	
Libellé	Débit	Crédit	
Fonds travaux		800 €	

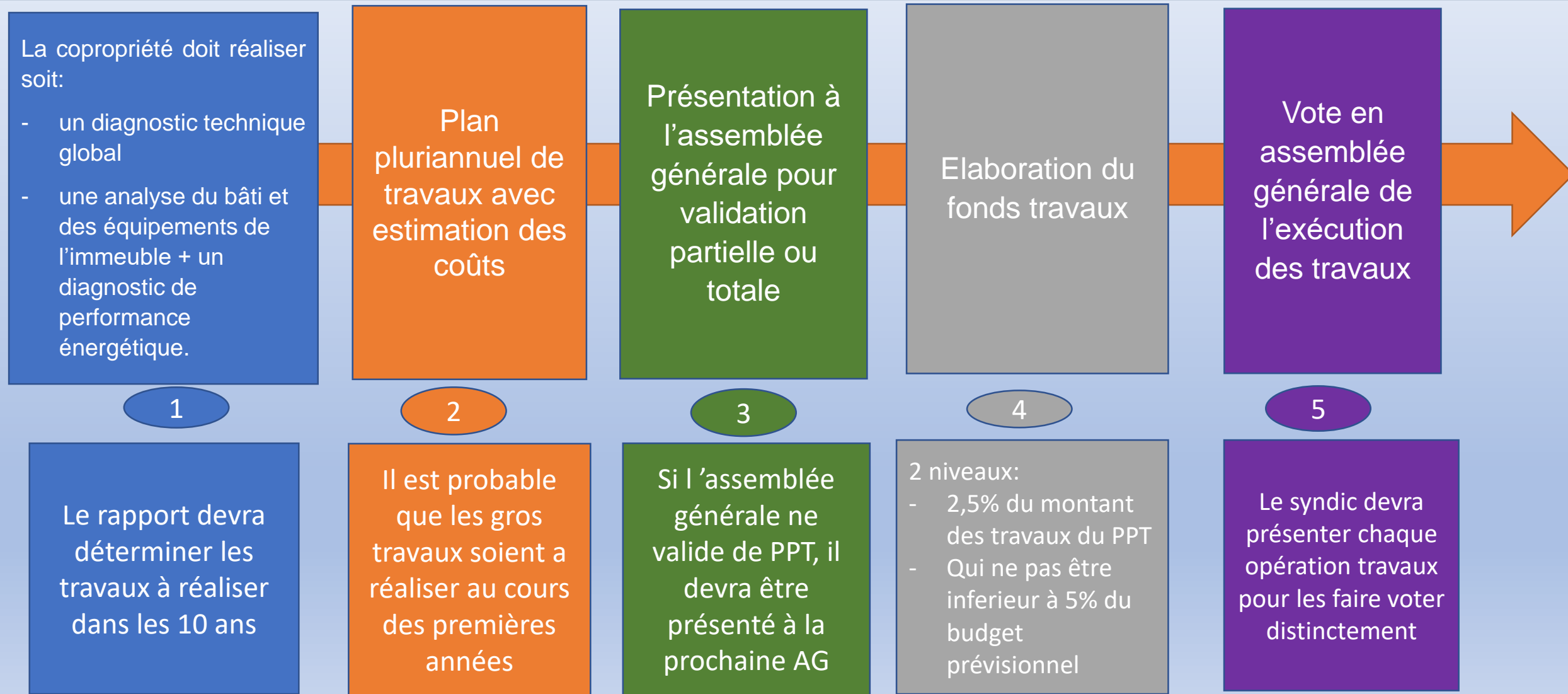
105-3		Lot 3	
Libellé	Débit	Crédit	
Fonds travaux		200 €	

LE VOTE D'UN PLAN PLURIANNUEL DE TRAVAUX



14^{ème} SALON INDÉPENDANT DE LA COPROPRIÉTÉ

Loi n° 2021-1104 du 22 août 2021 portant lutte contre le dérèglement climatique et renforcement de la résilience face à ses effets



Les nouvelles mesures issues de la loi « climat et résilience »

- Dispositifs qui entreront en vigueur de manière **progressive** à partir du 1^{er} janvier 2023 en fonction du nombre de lots qui composent la copropriété.

+ de 200 lots	1 ^{er} janvier 2023
entre 51 et 200 lots	1 ^{er} janvier 2024
au plus 50 lots	1 ^{er} janvier 2025

- Les copropriétés dont la date de réception de travaux de construction est supérieure à 15 ans ont l'obligation de réaliser **un projet de plan pluriannuel de travaux (PPT)** qui doit être actualisé tous les 10 ans.
- Ce projet de plan pluriannuel doit être établi à partir **d'une analyse du bâti et des équipements de l'immeuble ainsi que du diagnostic de performance énergétique (DPE)**.

Ce plan pluriannuel de travaux devra mettre en exergue :

1° La liste des travaux nécessaires à :

- la sauvegarde de l'immeuble,
- la préservation de la santé et de la sécurité des occupants,
- à la réalisation d'économies d'énergie et à la réduction des émissions de gaz à effet de serre ;

2° Une estimation du niveau de performance au sens de l'article [L. 173-1-1](#) dudit code que les travaux mentionnés au 1° du présent permettent d'atteindre ;

3° Une estimation sommaire du coût de ces travaux et leur hiérarchisation ;

4° Une proposition d'échéancier pour les travaux dont la réalisation apparaît nécessaire dans les dix prochaines années.

Ce projet de plan pluriannuel devra :

- Être soumis à l'assemblée générale afin d'être validé, de manière **totale ou partielle**, à la majorité de l'article 24.
- S'il n'est pas adopté, il devra être représenté **à chaque assemblée générale**.

La cotisation annuelle minimum du fonds de travaux est de :

- 2,5 % du montant des travaux prévus dans le plan adopté

ET A

- 5 % du budget prévisionnel

➔ si 2,5 % du montant du PPT $>$ à 5 % du budget prévisionnel :

2,5 % du plan pluriannuel de travaux

➔ si 2,5 % du montant du PPT $<$ à 5 % du budget prévisionnel :

5 % du budget prévisionnel

Budget prévisionnel :	500 000 €
Plan pluriannuel de travaux :	850 000 €

- Cotisation annuelle minimum du fonds de travaux à prendre en considération:

5 % du budget prévisionnel (500 000 €) égal 25 000 €

2,5 % du plan pluriannuel de travaux (850 000 €) égal 21 250 €

5 % du budget prévisionnel reste la référence

Budget prévisionnel : 300 000 €
Plan pluriannuel de travaux : 850 000 €

- Cotisation annuelle minimum du fonds de travaux à prendre en considération:

5 % du budget prévisionnel (300 000 €) égal 15 000 €

2,5 % du plan pluriannuel de travaux (850 000 €) égal 21 250 €

✓ 2,5 % du plan pluriannuel de travaux

106 Provisions pour travaux au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical en application de l'article 21-1 de loi du 10 juillet 1965

- Lorsque le conseil syndical est composé **d'au moins trois membres**, l'assemblée générale peut, par décision prise à la **majorité des voix de tous les copropriétaires**, lui déléguer le pouvoir de prendre **tout ou partie** des décisions relevant de la majorité des voix exprimées des copropriétaires présents, représentés, ou votant par correspondance.

La délégation de pouvoirs ne peut toutefois porter sur :

- l'approbation des comptes,
- sur la détermination du budget prévisionnel,
- **sur les adaptations du règlement de copropriété rendues nécessaires par les modifications législatives et réglementaires intervenues depuis son établissement.**

- L'assemblée générale fixe **le montant maximum** des sommes allouées au conseil syndical pour mettre en œuvre sa délégation de pouvoirs.
- La délégation de pouvoirs est accordée au conseil syndical pour une durée **maximale de deux ans**. Elle est renouvelable par une décision expresse de l'assemblée générale.
- Le syndicat des copropriétaires souscrit, pour chacun des membres du conseil syndical, **une assurance de responsabilité civile**.
- Les décisions du conseil syndical pour l'exercice de la délégation de pouvoirs sont prises **à la majorité de ses membres**. En cas de partage des voix, le président du conseil syndical a voix prépondérante.
- Le conseil syndical **rend compte de l'exercice de sa délégation de pouvoirs** devant l'assemblée générale votant l'approbation des comptes.
- Il établit un rapport en vue de l'information des copropriétaires.
- Lorsque la délégation de pouvoirs porte sur des dépenses pour **travaux non compris dans le budget prévisionnel**, l'assemblée générale précise **le montant maximum alloué pour chacune d'elles**. Les sommes afférentes à ces dépenses sont appelées selon les mêmes modalités que celles prévues au [second alinéa du I de l'article 14-2 de la loi du 10 juillet 1965](#).

106 Provisions pour travaux au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical en application de l'article 21-1 de loi du 10 juillet 1965

A- Appel de fonds auprès des copropriétaires

106	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		25 000 €

106- affectation des provisions pour opérations courantes au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical en application de l'article 21-1 de loi du 10 juillet 1965

B- ENGAGEMENT D'UNE DEPENSE

106	provisions pour travaux au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds		25 000 €
Affectation provisions	10 000 €	
Solde		15 000€

12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles

- Sur ce compte, figurent les travaux ou opérations exceptionnelles non commencés ou terminés en fin d'exercice
- L'ensemble des sommes appelées concernant les travaux et les factures correspondantes à ces travaux sont placées sur le compte 12

102-1	Provisions travaux ASC	
Libellé	Débit	Crédit
Provisions travaux		25 000 €
Ann. Fin d'exercice	25 000 €	
Solde		0

671-1	Charges exceptionnelles ASC	
Libellé	Débit	Crédit
Factures ASC	18 000 €	
Ann. Fin d'exercice		18 000 €
Solde	0	

12	Solde en attente	
Libellé	Débit	Crédit
Extourne factures	18 000 €	
Extourne provisions		25 000 €
Solde		7000 €

Les contrôles à réaliser en matière de travaux non terminés en fin d'exercice

- **Vérifier** s'il était prévu que les travaux se réalisent sur deux ou plusieurs exercices
- Dans le cas contraire, **obtenir des explications** du syndic afin d'identifier d'éventuels blocages
- **Contrôler** que le syndic n'impute pas des travaux terminés sur ce compte pour ne pas les répartir, notamment **en ne passant pas ses honoraires**
- **Analyser** les travaux qui présentent **un solde négatif**



CLASSE 4 : Tiers

- 40 Fournisseurs
- 401 Factures parvenues
- 408 Factures non parvenues
- 42 à 44 Autres dettes et créances
- 45 Copropriétaires (créances ou dettes)
- 46 Débiteurs et créditeurs divers
- 47 Comptes d'attente
- 48 Comptes de régularisation
- 49 Dépréciation des comptes de tiers

40 : Fournisseurs

42-44 : Autres dettes et créances

Il faudra impérativement créer des sous comptes par fournisseur ou par type d'organismes sociaux et fiscaux

Réception de facture d'un montant de
300 euros

401-1	ABC	
Libellé	Débit	Crédit
Rec. facture		300 €
Solde		300 €

Paiement de la facture de 300 euros

401-1	ABC	
Libellé	Débit	Crédit
Rec. facture		300 €
Règlement	300 €	
Solde	0 €	

Exemple de compte de fournisseur

		40100-EDF.	EDF PRO				
88863	12/05/2016	40100-EDF.	OD 51230		PRELEVTE SEPA EDF	176.65 €	
86927	25/05/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/05/16 167 KWH R		44.56 €
86928	25/05/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/05/16 2384 KWH R		422.08 €
88061	25/05/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/05/16 924 KWH R		153.63 €
88061	25/05/2016	40100-EDF.	BQ 51230	0PRELVT	EDF CONSO DU 25/05/16 924 KWH R	153.63 €	
86927	09/06/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTE	EDF CONSO DU 25/05/16 167 KWH R	44.56 €	
86928	09/06/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTE	EDF CONSO DU 25/05/16 2384 KWH R	422.08 €	
89178	20/07/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO 07/16 916 KWH E		152.42 €
89288	22/07/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF DU 22/07/16 174 KWH R		45.58 €
89289	22/07/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF DU 22/07/16 2331 KWH R		414.65 €
89178	04/08/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTE	EDF CONSO 07/16 916 KWH E	152.42 €	
89288	08/08/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTE	EDF DU 22/07/16 174 KWH R	45.58 €	
89289	08/08/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTE	EDF DU 22/07/16 2331 KWH R	414.65 €	
91298	23/09/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF 2494KWH 09/16		424.41 €
91299	23/09/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF 187KWH 09/16		47.86 €
91004	29/09/2016	40100-EDF.	AC 60100		EDF 910KWH 19/09/16		149.94 €
91298	05/10/2016	40100-EDF.	BQ 51230	0PRLVMT	EDF 2494KWH 09/16	424.41 €	
91299	05/10/2016	40100-EDF.	BQ 51230	0PRLVMT	EDF 187KWH 09/16	47.86 €	
94252	25/11/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/11/16 680 KWH R		113.90 €
94253	25/11/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/11/16 -851 KWH R	28.36 €	
94254	25/11/2016	40100-EDF.	AC 60200		EDF CONSO DU 25/11/16 3847 KWH R		571.17 €
94252	12/12/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELVT	EDF CONSO DU 25/11/16 680 KWH R	113.90 €	
94254	12/12/2016	40100-EDF.	BQ 51230	PRELVT	EDF CONSO DU 25/11/16 3847 KWH R	571.17 €	
		Total compte 40100-EDF.		(Solde créditeur : -121.58 €)		6 020.08 €	6 141.66 €

408 : Factures non parvenues

Il s'agit de factures non parvenues en fin d'année mais dont la charge est imputée sur l'exercice

- Il faudra vérifier la réalité des montants figurant sur ce compte lors du contrôle de comptes qui se passe généralement deux à quatre mois après la fin de l'exercice
- Ce compte est également utilisé pour les factures d'énergie ou de fluides qui sont à cheval sur deux exercices. Il faudra donc analyser la bonne répartition des factures

45 : Copropriétaires

Le décret comptable :

- impose un compte comptable par copropriétaire
- donne une possibilité à l'assemblée générale de voter la création de 4 sous comptes pour chacun des copropriétaires pour distinguer la situation liée aux budget prévisionnel, travaux, avances et emprunts (art.10 arrêté du 14 mars 2005)

450 : COPROPRIETAIRES

- 450001.....**Martine A**
- 450002.....**Karima B**
- 450003.....**Simon C**

SOUS COMPTES DU COMPTE 450 001 :

Martine A

- 450001-1..... **charges courantes**
- 450001-2..... **travaux**
- 450001-3..... **avances**
- 450001-4..... **emprunts**

45 : les appels de fonds et règlements des copropriétaires

Appel de fonds charges courantes de 500 €

450-1	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds	500 €	

Paiement de l'appel de fonds de 400 €

450-1	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
appels de fonds	500 €	
Règlement		400 €
Solde	100 €	

Exemple de compte de copropriétaire

45000-0003									
86775	20/05/2016	45030-0003	18	10320	LOT0027	2° APPEL BUDGET TRAVAUX		29.14 €	
86775	20/05/2016	45030-0003	18	10320	LOT0070	2° APPEL BUDGET TRAVAUX		0.83 €	
91487	06/06/2016	45010-0003	P2	70120	LOT0027	APUREMENT CHARGES 2015		1 865.98 €	
91487	06/06/2016	45010-0003	P2	70120	LOT0070	APUREMENT CHARGES 2015		22.67 €	
91487	06/06/2016	45010-0003	P2	70120		PROVISIONS SUR CHARGES			1 746.86 €
87556	23/06/2016	45010-0003	BA	51230	0000041			163.40 €	
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				89.91 €
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				59.95 €
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				179.83 €
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				85.45 €
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				35.97 €
87556	23/06/2016	45020-0003	BA	51230	0000041				23.98 €
87556	23/06/2016	45030-0003	BA	51230	0000041				29.97 €
88215	01/07/2016	45010-0003	20	70120	LOT0027	APPEL 3EME TRIMESTRE 2016 (20 %)		322.33 €	
88215	01/07/2016	45010-0003	20	70120	LOT0070	APPEL 3EME TRIMESTRE 2016 (20 %)		4.47 €	
88217	01/07/2016	45020-0003	47	10247	LOT0027	4° APPEL RENOVATION TERRASSES COUR		58.28 €	
88217	01/07/2016	45020-0003	47	10247	LOT0070	4° APPEL RENOVATION TERRASSES COUR		1.67 €	
88221	01/07/2016	45020-0003	51	10251	LOT0027	4° APPEL RENOVATION BOUCLE ECS		256.35 €	
88216	01/07/2016	45030-0003	18	10320	LOT0027	APPEL BUDGET TRAVAUX		29.14 €	
88216	01/07/2016	45030-0003	18	10320	LOT0070	APPEL BUDGET TRAVAUX		0.83 €	
89962	25/08/2016	45010-0003	BA	51230	0001988				326.80 €
89962	25/08/2016	45010-0003	BA	51230	0001987				290.80 €
89962	25/08/2016	45020-0003	BA	51230	0001988				59.95 €
89962	25/08/2016	45020-0003	BA	51230	0001988				250.32 €
89962	25/08/2016	45020-0003	BA	51230	0001987				6.03 €
89962	25/08/2016	45030-0003	BA	51230	0001987				29.97 €
91459	28/09/2016	45010-0003	OD	47100		REMBOURSEMENT EAU FROIDE COMMERCE			600.59 €
91486	01/10/2016	45010-0003	20	70120	LOT0027	APPEL 4EME TRIMESTRE 2016		660.44 €	
91486	01/10/2016	45010-0003	20	70120	LOT0070	APPEL 4EME TRIMESTRE 2016		12.18 €	
91500	01/10/2016	45030-0003	18	10320	LOT0027	APPEL BUDGET TRAVAUX		29.14 €	
91500	01/10/2016	45030-0003	18	10320	LOT0070	APPEL BUDGET TRAVAUX		0.83 €	
92331	04/11/2016	45030-0003	BA	51230	0001998				29.97 €
Total compte 45000-0003							(Solde créditeur : -76.98 €)	9 486.17 €	9 563.15 €

461: Débiteurs divers

462 : Créditeurs divers

- Sur ces comptes :
 - le créancier ou le débiteur n'est pas forcément identifié
 - peuvent être regroupés plusieurs tiers différents
 - Il faudra contrôler l'identité du tiers, le montant enregistré ainsi que sa justification
 - On retrouve généralement le syndic, les copropriétaires-vendeurs ou l'assureur

Le syndic :

Ce compte est utilisé généralement pour la facturation des prestations privatives (mise en demeure, état daté, lettre de relance, etc).

Le copropriétaire-vendeur :

Il peut s'agir de copropriétaire-vendeur présentant soit un débit soit un crédit à l'égard du syndicat de copropriétaires. Il faudra traiter la situation de façon distincte et ne pas compenser les débiteurs par les copropriétaires.

L'assureur :

Il s'agit des sommes que l'assurance s'est engagée à rembourser dans le cadre de l'indemnité d'un sinistre.

47: Comptes d'attente

Les comptes d'attente présentent les sommes qui sont en attente d'affectation

- La nomenclature comptable prévoit deux comptes d'attente :
 - 471 : compte d'attente débiteur
 - 472 : compte d'attente créditeur
- L'article 10 de l'arrêté comptable précise que le compte d'attente « ***doit être soldé à la fin de l'exercice ou, à défaut, justifié ligne à ligne*** »
 - Il s'agit de comptes « fourre-tout » qu'il faudra analyser très attentivement
 - Ces sommes peuvent remonter à plusieurs exercices
 - L'origine de ces sommes peut être variée, impliquant d'identifier la cause et le tiers

Les produits exceptionnels :

- Les produits financiers
- Les indemnités d'assurance
- Les loyers
- Etc.

Les soldes des exercices comptables :

- Solde d'exercice(s)
excédentaire(s)
- Solde d'exercice(s)
déficitaire(s)

Les stocks :

- Badges
- Etc.

L'intérêt pour les syndicats de maintenir des sommes sur le compte d'attente

Prenons l'exemple d'un remboursement d'indemnités d'assurance d'un montant de 25 000 €

Indemnités d'assurance : 25 000 €

1^{ère} hypothèse

671 Travaux de réparation		
Libellé	Débit	Crédit
Travaux suite à sinistre	32 000 €	
Affectation de l'indemnité assurance		25 000 €
Solde	7 000 €	

2^{ème} hypothèse

470-2 Compte d'attente créditeur		
Libellé	Débit	Crédit
Indemnité d'assurance		25 000 €

671 Travaux de réparation		
Libellé	Débit	Crédit
Travaux suite à sinistre	32 000 €	
Affectation de l'indemnité assurance		
Solde	32 000 €	

CLASSE 5 : Trésorerie

- **50** Fonds Placés
 - **501** compte à terme
 - **502** autre compte
- **51** Banque ou fonds disponibles en banque
 - **512** banques
 - **514** chèques postaux
- **53** Caisse

Les comptes banques : 5

- Il s'agit de la tenue comptable des comptes bancaires, **saisie par le syndic**
- Depuis l'obligation du fonds travaux, la copropriété est **obligée de disposer d'un compte bancaire séparé et rémunéré** pour placer les sommes affectées à ce fonds
- Le syndic a l'obligation d'ouvrir un compte bancaire séparé, sans dérogation possible, pour toutes les copropriétés qu'il gère
- Chaque copropriété doit disposer **d'au moins deux** de relevés de compte bancaire:
 - pour le compte bancaire courant
 - pour le compte de placement

50 : Fonds placés

- Sur ces comptes figurent **les sommes placées** soit sur un livret A, compte à terme, CECOP, etc.
- À partir du moment où la copropriété a constitué un fonds de travaux, doit figurer dans **la comptabilité ce type de comptes**
- Conformément à l'article 35-1 de la loi du 10 juillet 1965 « ***l'assemblée générale décide s'il y a lieu du placement des fonds recueillis*** »

Le conseil syndical devra vérifier la concordance entre la tenue comptable du compte à terme et le relevé bancaire à une date précise.

En cas d'incohérence, une explication du syndic devra être donnée à travers un rapprochement bancaire (voir diaporama qui s'intitule « rapprochement bancaire »)

51 : banque ou fonds disponibles en banque

- Il s'agit de la tenue comptable du compte bancaire de la copropriété
- L'immeuble peut disposer de plusieurs comptes bancaires et, à ce titre, présenter **plusieurs comptes** banques (courant, travaux...)
- En cas de présence dans la comptabilité de plusieurs comptes banques alors que la copropriété ne dispose que d'un compte bancaire, il faudra demander des explications au syndic

Le conseil syndical devra vérifier la concordance entre la tenue comptable du compte banque avec le relevé bancaire à une date précise.

**Cette opération devra se faire plusieurs fois au cours de l'année à travers le rapprochement bancaire
(voir diaporama qui s'intitule « rapprochement bancaire »)**

Le rapprochement bancaire

La technique consiste à justifier l'écart entre les soldes du compte banque par rapport au compte bancaire à une date déterminée

Compte banque comptable

Au 31.03.2023

Compte bancaire

512	Compte banque	
Libellé	Débit	Crédit
Reprise solde du mois précédent	5828 €	
Règlement appel de fonds Mme. A	324 €	
Règlement appel de fonds M. B	846 €	?
Paiement de la société de maintenance d'ascenseur		428 €
Achat de fourniture d'ampoules		639 €
Solde au 31.03	5931 €	

Relevé bancaire		
Libellé	Débit	Crédit
Reprise solde du mois précédent	5828 €	OK
Règlement appel de fonds Mme A		324 € OK
Règlement société de nettoyage	214 €	?
Paiement de la société de maintenance d'ascenseur		428 € OK
Solde au 31.03	5290 €	

Différence : 641€

Les contrôles à réaliser en matière de compte bancaire

- 1) Il faudra s'assurer que le compte bancaire **est bien séparé** au nom du syndicat de copropriétaires (et non SDC), en vérifiant la convention de compte ainsi que les conditions générales et particulières
- 2) **Demander au syndic une attestation de la banque** affirmant d'une part que le compte est bien séparé de tout tiers et que le seul titulaire est le syndicat de copropriétaires (en toutes lettres) et d'autre part qu'il puisse être transféré en cas de changement de syndic
- 3) Les autorisations de prélèvement SEPA doivent **indiquer comme seul compte créditeur le syndicat de copropriétaires** (en toutes lettres)
- 4) **Vérifier que l'intégralité des règlements des appels de fonds sont crédités immédiatement** sur le compte bancaire de la copropriété sans transiter par un compte de tiers
- 5) **Vérifier sur le relevé bancaire s'il n'y a pas de mouvements importants de sommes qui transitent du compte du syndic vers celui du syndicat de copropriétaires**
- 6) **Contrôler dans l'appel de fonds que l'ordre de règlement par chèque soit bien celui du syndicat de copropriétaires** et non du syndic
- 7) **Contrôler dans l'extranet du syndic que l'identification du compte bénéficiaire** du prélèvement unique ou automatique du règlement des appels de fonds est bien **le syndicat de copropriétaires**.

CLASSE 6 (1^{ère} série)

- **60 Achat de matières et de fournitures**
 - 601 Eau
 - 602 Électricité
 - 603 Chauffage, énergie et combustible
 - 604 Achats de produits d'entretien et petit équipement
 - 605 Matériel
 - 606 Fournitures

CLASSE 6 (2^{ème} série)

- **61 Services Extérieurs**
 - 611 Nettoyage des locaux
 - 612 Locations immobilières
 - 613 Location mobilière
 - 614 Contrats de maintenance
 - 615 Entretien et petites réparations
 - 616 Primes d'assurance

CLASSE 6 (3^{ème} série)

- **62 Frais d'Administration**
 - 621 Rémunérations du syndic sur gestion de copropriété
 - 6212 Débours
 - 6213 Frais postaux
 - 622 Autres honoraires du syndic
 - 623 Rémunérations de tiers intervenants
 - 624 Frais de conseil syndical
- **63 Impôts, taxes et versements assimilés**
 - 632 Taxe de balayage
 - 633 Taxe foncière
 - 634 Autres impôts et taxes

CLASSE 6 *(3ème série suite)*

- **64** **Frais de personnel**
 - 641 Salaires
 - 642 Charges sociales et organismes sociaux
 - 643 Taxe sur les salaires
 - 644 Autres médecine du travail, mutuelle...

- **66** **Charges sur emprunts**
 - 661 Remboursement d'annuités d'emprunt
 - 662 Autres charges financières et agios

CLASSE 6 (4ème série)

- 671 Travaux décidés par l'assemblée générale
- 672 Travaux urgents
- 673 Études techniques, diagnostics, consultations
- 677 Pertes sur créances irrécouvrables
- 678 Charges exceptionnelles
- 68 Dotations aux dépréciations sur créances douteuses

L'ENSEMBLE DE CES CHARGES SONT CONSIDÉRÉES COMME DES TRAVAUX OU OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES QUI DOIVENT OBLIGATOIREMENT FAIRE L'OBJET D'UN VOTE DISTINCT EN ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

EXEMPLE DE COMPTES DE CHARGES

62100		REMUNERATIONS DU SYNDIC SUR GESTION COPROPRIETE			
	62100		Report de 0.00 €	12 520.49 €	12 520.49 €
83673	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 01/2016	967.67 €	
84677	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 02/2016	967.67 €	
85327	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 03/2016	967.67 €	
85675	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 04-2016	967.67 €	
86752	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 05/2016	967.67 €	
87522	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 06/2016	967.67 €	
88943	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 07-2016	967.67 €	
90023	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 08-2016	967.67 €	
90797	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 09-2016	967.67 €	
92125	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 10/2016	901.00 €	
92614	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 11/2016	901.00 €	
93983	62100	AC 40100ARTE	HONORAIRES SYNDIC 12-2016	901.00 €	
			Total compte 62100	23 932.52 €	12 520.49 €
			(Solde débiteur : 11 412.03 €)		

62700		FRAIS BANCAIRE			
	62700		Report de 0.00 €	108.97 €	108.97 €
87723	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	20.28 €	
87733	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	20.28 €	
88861	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE		20.28 €
88862	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	20.28 €	
91906	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	20.28 €	
94489	62700	OD 51220	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	49.81 €	
94816	62700	OD 51230	PALATINE CIONS / TENUE DE COMPTE	20.28 €	
			Total compte 62700	260.18 €	129.25 €
			(Solde débiteur : 130.93 €)		

67142		TRX CHAUFFERIE DECIDES PAR A.G. 2014 (15e RES.)			
	67142		Report de 50 229.98 €	55 478.13 €	5 248.15 €
94967	67142	OD 61500	AALUX AC./ REF. ELECTR. CHAUFFERIE	1 850.00 €	
89412	67142	AC 401000GRI	GRIF REMPLACEMENT ELEMENT CHAUDIERE	3 791.15 €	
94958	67142	OD 61500	AALUX REFE. ALIM. ELECT. ECS	1 858.16 €	
			Total compte 67142	62 977.44 €	5 248.15 €
			(Solde débiteur : 57 729.29 €)		

CLASSE 7 (1^{ère} série)

- 701 Provisions copropriétaires (article 14-1)
- 705 Affectation du fonds travaux
- 711 Subventions sur frais de fonctionnement
- 713 Indemnités d'assurances
- 714 Produits divers
- 716 Produits financiers

CLASSE 7 (2^{ème} série)

- 702 Provisions pour travaux
- 703 Avances versées par les copropriétaires
- 704 Remboursements d 'annuités d 'emprunts
- 705 Affectation du fonds travaux
- 706 Provisions au titre de la délégation de pouvoirs accordée au conseil syndical en application de l'article 21-1 de loi du 10 juillet 1965
 - 706-1 Provisions sur opérations courantes
 - 706-2 Provisions sur travaux et opérations exceptionnelles

CLASSE 7 (3^{ème} série)

- 711 Subventions
- 712 Emprunts
- 713 Indemnités d 'assurance
- 714 Produits divers
- 716 Produits financiers
- 718 Produits exceptionnels
- 78 Reprises de dépréciations sur créances douteuses

EXEMPLE DE COMPTE DE PRODUITS

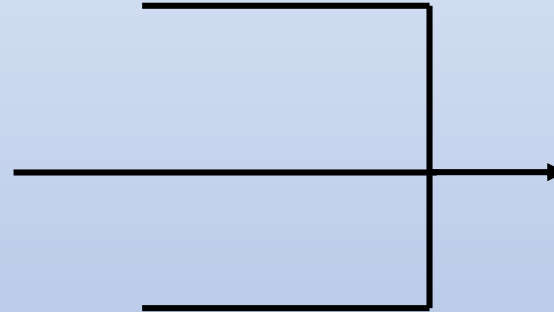
70120		APPEL PROVISIONNEL CHARGES				
	70120			Report de -11 618.31 €	277 166.22 €	288 784.53 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		20 085.13 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		1 979.97 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		7 709.12 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		477.71 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		3 314.88 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		24.21 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		3 594.01 €
83575	70120	20 45010		APPEL 1ER TRIMESTRE 2016		3 315.01 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		20 085.13 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		1 979.97 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		7 709.12 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		477.71 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		3 314.88 €
85370	70120	20 45010		APPEL 2EME TRIMESTRE 2016		24.21 €

71300		SINISTRES				
	71300			Report de 0.00 €	967.72 €	967.72 €
83733	71300	OD 51230				2 448.00 €
84175	71300	OD 51230			942.15 €	
Total compte 71300				(Solde créditeur : -1 505.85 €)	1 909.87 €	3 415.72 €

LA RÉPARTITION DES COMPTES AU SEIN DU GRAND LIVRE

Les comptes
de bilan

- Classe 1 = Capitaux
- Classe 4 = Tiers
- Classe 5 = Trésorerie



**LES DETTES ET LES
CRÉANCES DE LA
COPROPRIÉTÉ VIS-À-VIS
DES TIERS**

Les comptes
d'exploitation

- Classe 6 = Charges
- Classe 7 = Produits



**LES CAUSES DE
VARIATIONS DES
CLASSES 1 A 4**

Comment lire les comptes comptables : qui se cache derrière les comptes ?

■ Les comptes 1 : capitaux

- ❖ 102 Provisions pour travaux décidés
- ❖ 1031 Avances de trésorerie
- ❖ 1032 Avances travaux au titre de l'article 18
- ❖ 105 Fonds travaux
- ❖ 12 Solde en attente sur travaux ou opérations exc.
- ❖ 131 Subventions accordées en instance de versement

■ Les comptes 4 : tiers

■ Les comptes 5 : banque

LES COPROPRIÉTAIRES

- FOURNISSEURS
- ORGANISMES
- COPROPRIÉTAIRES

**ÉTABLISSEMENT
BANCAIRE**

LA NOTION DE DÉBIT ET CRÉDIT

À DISTINGUER :

Les classes 1 À 5

o **DÉBIT** → **CRÉANCES** AU BÉNÉFICE DE LA COPROPRIÉTÉ

o **CRÉDIT** → **DETTES** QUE DOIT SUPPORTER LA COPROPRIÉTÉ

Les classes 6 ET 7

o **DÉBIT** → **CHARGES** POUR LA COPROPRIÉTÉ

o **CRÉDIT** → **PRODUITS** EN FAVEUR DE LA COPROPRIÉTÉ

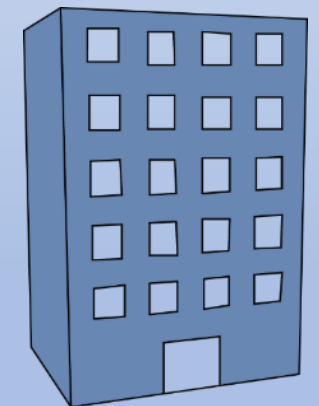
La technique de lecture d'un compte comptable

Pour l'ensemble des comptes se situant entre la classe **1** et la classe **5**, il faut se situer de la position du tiers (les copropriétaires, fournisseurs, établissement bancaire) par rapport au syndicat de copropriétaires.

Trois étapes à identifier :

- Qui ?
- Situation : créancier ou débiteur ?
- Combien ?

	Copropriétaire A	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fonds 1 ^{er} trimestre	500 €	
Virement n°123456		324 €
Solde	<u>176 €</u>	



Syndicat de copropriétaires

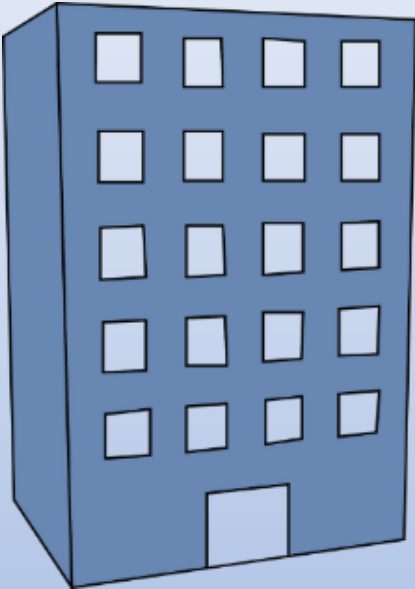


La technique de lecture d'un compte de tiers

DUPONT				DEBIT	CREDIT
86775	45030-0003	18 10320	LOT0027 2° APPEL BUDGET TRAVAUX		
86775	45010-0003	20 70120	LOT0070 2° APPEL BUDGET TRAVAUX	0.83 €	
91487	45010-0003	18 70120	LOT0027 APUREMENT CHARGES 2015	1 865.98 €	
91487	45010-0003	18 70120	LOT0070 APUREMENT CHARGES 2015	22.67 €	
91487	45010-0003	18 70120	PROVISIONS SUR CHARGES		1 746.86 €
87556	45010-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER	163.40 €	
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		89.91 €
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		59.95 €
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		179.83 €
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		85.45 €
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		35.97 €
87556	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		23.98 €
87556	45030-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		29.97 €
88215	45010-0003	20 70120	LOT0027 APPEL 3EME TRIMESTRE 2016 (20 %)	322.33 €	
88215	45010-0003	20 70120	LOT0070 APPEL 3EME TRIMESTRE 2016 (20 %)	4.47 €	
88217	45020-0003	47 10247	LOT0027 4° APPEL RENOVATION TERRASSES COUR	58.28 €	
88217	45020-0003	47 10247	LOT0070 4° APPEL RENOVATION TERRASSES COUR	1.67 €	
88221	45020-0003	51 10251	LOT0027 4° APPEL RENOVATION BOUCLE ECS	256.35 €	
88216	45030-0003	18 10320	LOT0027 APPEL BUDGET TRAVAUX	29.14 €	
88216	45030-0003	18 10320	LOT0070 APPEL BUDGET TRAVAUX	0.83 €	
89962	45010-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		326.80 €
89962	45010-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		290.80 €
89962	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		59.95 €
89962	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		250.32 €
89962	45020-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		6.03 €
89962	45030-0003	BA 51230	REGLT BOTTIER		29.97 €
91459	45010-0003	OD 47100	REMBOURSEMENT EAU FROIDE COMMERCE		600.59 €
91486	45010-0003	20 70120	LOT0027 APPEL 4EME TRIMESTRE 2016	660.44 €	
91486	45010-0003	20 70120	LOT0070 APPEL 4EME TRIMESTRE 2016	12.18 €	
91500	45030-0003	18 10320	LOT0027 APPEL BUDGET TRAVAUX		29.97 €
91500	45030-0003	18 10320	LOT0070 APPEL BUDGET TRAVAUX	0.83 €	
92331	45030-0003	BA 51230		9 486.17 €	9 563.15 €
				DEBIT	CREDIT
40100-EDF. EDF P...					
88863	40100-EDF.	OD 51230	EDF CONSO DU 25/05/16 167 KWH R	176.65 €	44.56 €
86927	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO DU 25/05/16 2384 KWH R		422.08 €
86928	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO DU 25/05/16 924 KWH R		153.63 €
88061	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO DU 25/05/16 924 KWH R		153.63 €
88061	40100-EDF.	BQ 51230	OPRELVT EDF CONSO DU 25/05/16 167 KWH R	153.63 €	
86927	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTV EDF CONSO DU 25/05/16 167 KWH R	44.56 €	
86928	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTV EDF CONSO DU 25/05/16 2384 KWH R	422.08 €	
89178	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO 07/16 916 KWH E		152.42 €
89288	40100-EDF.	AC 60200	EDF DU 22/07/16 174 KWH R		45.58 €
89289	40100-EDF.	AC 60200	EDF DU 22/07/16 2331 KWH R		414.65 €
89178	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTV EDF CONSO 07/16 916 KWH E	152.42 €	
89288	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTV EDF DU 22/07/16 174 KWH R	45.58 €	
89289	40100-EDF.	BQ 51230	PRELEVTV EDF DU 22/07/16 2331 KWH R	414.65 €	
91298	40100-EDF.	AC 60200	EDF 2494KWH 09/16		424.41 €
91299	40100-EDF.	AC 60200	EDF 187KWH 09/16		47.86 €
91004	40100-EDF.	AC 60200	EDF 910KWH 19/09/16		149.94 €
91298	40100-EDF.	BQ 51230	OPRLVMT EDF 2494KWH 09/16	424.41 €	
91299	40100-EDF.	BQ 51230	OPRLVMT EDF 187KWH 09/16	47.86 €	
94252	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO DU 25/11/16 680 KWH R		113.90 €
94253	40100-EDF.	AC 60200	EDF CONSO DU 25/11/16 851 KWH R		571.17 €
94254	40100-EDF.	AC 60200		113.90 €	
94254	40100-EDF.	BQ 51230		571.17 €	
Total comp...				6 020.08 €	6 141.66 €

Créditeur : 76,98 €

Créditeur : 121,58 €



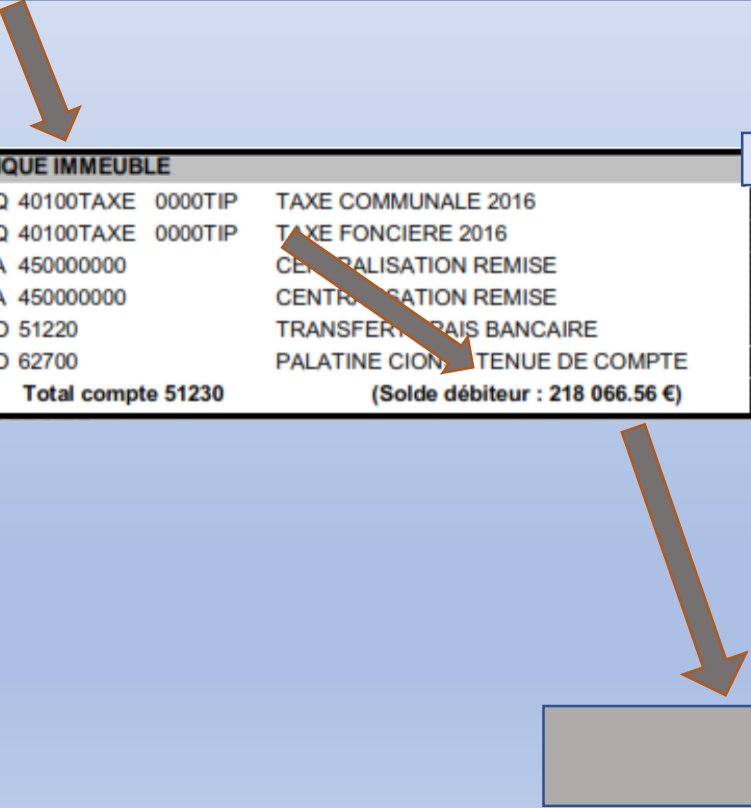
Syndicat de copropriétaires

La technique de lecture d'un compte de banque

LE COMPTE BANQUE DOIT SE LIRE **ABSOLUMENT** DE LA MÊME FAÇON QU'UN COMPTE DE TIERS :

- SOLDE DÉBITEUR : LA BANQUE DOIT DES SOMMES À LA COPROPRIÉTÉ
- SOLDE CRÉDITEUR : LA BANQUE EST CRÉANCIÈRE VIS-À-VIS DE LA COPROPRIÉTÉ

IL FAUT LIRE LE COMPTE BANQUE DE MANIÈRE INVERSE AU RELEVÉ BANCAIRE



51230 BANQUE IMMEUBLE				DEBIT	CREDIT
94251	29/12/2016	51230	BQ 40100TAXE 0000TIP TAXE COMMUNALE 2016		854.00 €
94256	29/12/2016	51230	BQ 40100TAXE 0000TIP TAXE FONCIERE 2016		939.00 €
94401	30/12/2016	51230	BA 450000000 CENTRALISATION REMISE	850.82 €	
94411	30/12/2016	51230	BA 450000000 CENTRALISATION REMISE	501.79 €	
94490	31/12/2016	51230	OD 51220 TRANSFERT RAIS BANCAIRE		49.81 €
94816	31/12/2016	51230	OD 62700 PALATINE CION TENUE DE COMPTE		20.28 €
Total compte 51230				434 488.80 €	216 422.24 €
				(Solde débiteur : 218 066.56 €)	

Syndicat de copropriétaires



La technique d'enregistrement des opérations figurant sur le compte de banque

LE COMPTE BANQUE DOIT SE MOUVEMENTER **DE LA MÊME FAÇON QU'UN COMPTE DE TIERS** :

- LES SOMMES PORTÉES AU **DÉBIT** SONT LES **DETTES** QU' A LA BANQUE VIS-À-VIS DE LA COPROPRIÉTÉ
- LES SOMMES PORTÉES AU **CRÉDIT** SONT LES **CRÉANCES** QU' A LA BANQUE A L'EGARD DE LA COPROPRIÉTÉ

SOLDE DÉBITEUR = LA BANQUE A UNE DETTE VIS-À-VIS DE LA COPROPRIÉTÉ

SOLDE CRÉDITEUR = LA BANQUE EST CRÉANCIÈRE À L'ÉGARD DE LA COPROPRIÉTÉ

IL FAUT DONC LIRE LE COMPTE BANQUE DE MANIÈRE INVERSE AU RELEVÉ BANCAIRE

Règlement du copropriétaire A



512	BANQUE	
Libellé	Débit	Crédit
Règlement du copropriétaire A	500 €	

La technique d'enregistrement des opérations figurant sur le compte de banque

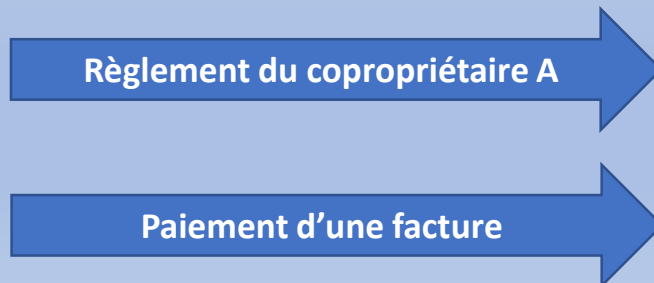
LE COMPTE BANQUE DOIT SE MOUVEMENTER **DE LA MÊME FAÇON QU'UN COMPTE DE TIERS** :

- LES SOMMES PORTÉES AU **DÉBIT** SONT LES **DETTES** QU' A LA BANQUE VIS-À-VIS DE LA COPROPRIÉTÉ
- LES SOMMES PORTÉES AU **CRÉDIT** SONT LES **CRÉANCES** QU' A LA BANQUE A L'EGARD DE LA COPROPRIÉTÉ

SOLDE DÉBITEUR = LA BANQUE A UNE DETTE VIS-À-VIS DE LA COPROPRIÉTÉ

SOLDE CRÉDITEUR = LA BANQUE EST CRÉANCIÈRE À L'ÉGARD DE LA COPROPRIÉTÉ

IL FAUT DONC LIRE LE COMPTE BANQUE DE MANIÈRE INVERSE AU RELEVÉ BANCAIRE

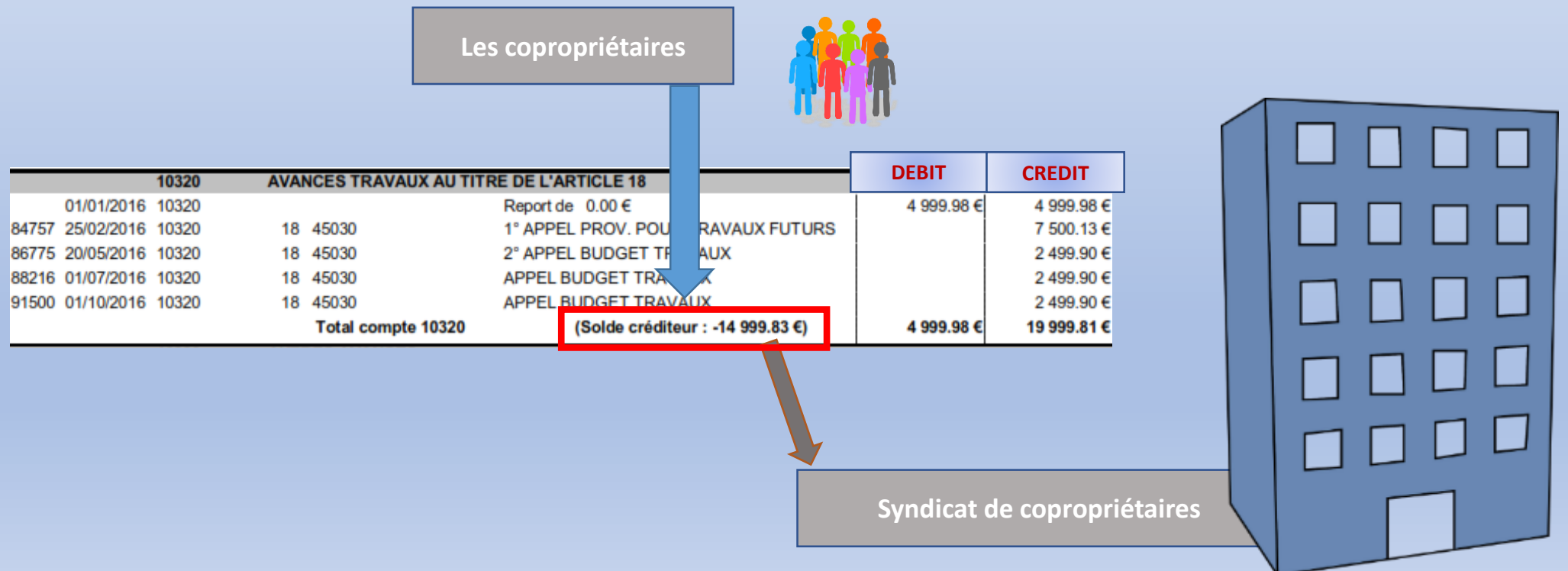


512	BANQUE	
Libellé	Débit	Crédit
Règlement du copropriétaire A	500 €	
Virement n°123456		324 €
Solde	176 €	

La technique de lecture des comptes de capitaux

LES COMPTES DE CAPITAUX DOIVENT SE LIRE **ABSOLUMENT** DE LA MÊME FAÇON QU'UN COMPTE DE TIERS :

- LES TIERS SONT **LES COPROPRIÉTAIRES**
- LORSQUE LE COMPTE EST :
 - **DÉBITEUR** : LES COPROPRIÉTAIRES ONT UNE DETTE VIS-À-VIS DU SYNDICAT DES COPROPRIÉTAIRES
 - **CRÉDITEUR** : LES COPROPRIÉTAIRES ONT UNE CRÉANCE VIS-À-VIS DU SYNDICAT DES COPROPRIÉTAIRES



LA NOTION DE DOUBLE PARTIE



- Lorsqu'une écriture est indiquée au débit, une écriture doit être passée au crédit : on dira alors que l'écriture est équilibrée

**PASSONS À PRESENT QUELQUES
ÉCRITURES COMPTABLES**

PASSONS UNE RECEPTION DE FACTURE DE VEOLIA DE 2000 € AVEC LE REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT DE LA FACTURE

QUOI ?

401	Veolia	
Libellé	Débit	Crédit
Facture n°2024		2000€

601	Eau	
Libellé	Débit	Crédit
Facture n°2024	2000€	

COMBIEN?



PASSONS UNE RECEPTION DE FACTURE DE VEOLIA DE 2000 € AVEC LE REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT DE LA FACTURE

QUOI ?

401	Veolia	
Libellé	Débit	Crédit
Facture n°2024		2000€

601	Eau	
Libellé	Débit	Crédit
Facture n°2024	2000€	

COMBIEN?

QUI ?

REGLEMENT DE LA FACTURE

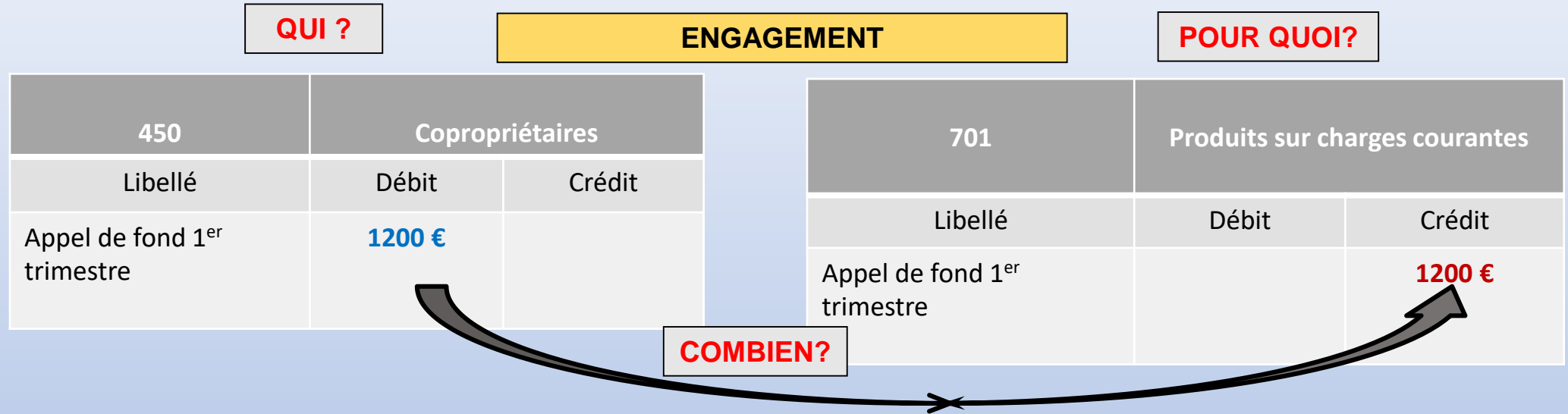
OÙ ?

401	Veolia	
Libellé	Débit	Crédit
Facture n°2024		2000€
Règlement par virement n°1234	2000€	

512	Banque	
Libellé	Débit	Crédit
Règlement par virement n°1234		2000€

COMBIEN?

PASSONS UN APPEL DE FONDS SUR CHARGES COURANTES DE 1200€ AVEC SON REGLEMENT



PASSONS UN APPEL DE FONDS SUR CHARGES COURANTES DE 1200€ AVEC SON REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT

POUR QUOI ?

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1 ^{er} trimestre	1200 €	

701	Produits sur charges courantes	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1 ^{er} trimestre		1200 €

COMBIEN ?

QUI ?

TRESORERIE

OÙ ?

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1 ^{er} trimestre	1200 €	
Règlement par chèque n°1234		1200 €
SOLDE	0€	

512	Banque	
Libellé	Débit	Crédit
Règlement par chèque n°1234	1200 €	

COMBIEN ?

PASSONS UN APPEL DE FONDS D'AVANCE DE TRESORERIE POUR UN MONTANT DE 450 € AVEC SON REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT

POUR QUOI ?

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1/4	450€	

1031	Avance de trésorerie	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1/4		450€

COMBIEN?



PASSONS UN APPEL DE FONDS D'AVANCE DE TRESORERIE POUR UN MONTANT DE 450 € AVEC SON REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT

POUR QUOI ?

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1/4	450€	

1031	Avance de trésorerie	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1/4		450€

COMBIEN ?

QUI ?

TRESORERIE

OÙ ?

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond 1/4	450€	
Règlement par chèque n°678		400€
SOLDE	50 €	

512	Banque	
Libellé	Débit	Crédit
Règlement par chèque n°678	400€	

PASSONS UN APPEL DE FONDS DE PROVISIONS TRAVAUX POUR UN MONTANT DE 1400 € AVEC SON REGLEMENT

QUI ?

ENGAGEMENT étape 1

POUR QUOI ?

450	Copropriétaires		102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit	Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond travaux ascenseur 1/6	1400€		Appel de fond travaux ascenseur 1/6		1400€

COMBIEN?



PASSONS UN APPEL DE FONDS DE PROVISIONS TRAVAUX POUR UN MONTANT DE 1400 € AVEC SON REGLEMENT

QUI ?

POUR QUOI ?

ENGAGEMENT étape 1

450	Copropriétaires	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond travaux ascenseur 1/6	1400€	

102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond travaux ascenseur 1/6		1400€

COMBIEN?

TRANSFERT

ENGAGEMENT étape 2

TRANSFERT

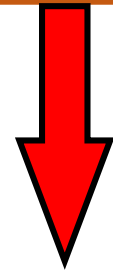
102	Provisions travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Appel de fond travaux ascenseur 1/6		1400€
Affectation travaux ascenseur	1000€	
solde		400 €

702	Produits travaux	
Libellé	Débit	Crédit
Affectation travaux ascenseur		1000€

LES DIFFERENTS DOCUMENTS COMPTABLES

Le grand - livre

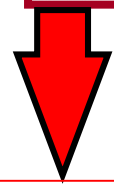
MA	A	ANNALES	N°	LIBRE DE TRAVERS	DEBIT	CREDIT	SALAIRE	TOTAL
18000 PRODUCTIONS TRAVAIL								
8100	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000
8101	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000
19000 PRODUCTIONS TRAVAIL ALLOCATION								
8107	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000
8108	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000



Le grand-livre répertorie l'ensemble des écritures par classe comptable de façon chronologique

Les journaux

MA	A	ANNALES	N°	LIBRE DE TRAVERS	DEBIT	CREDIT	SALAIRE	TOTAL
18000 PRODUCTIONS TRAVAIL								
8100	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000
8101	[ANNALES]			REPENSE DE SOLDE	0,00	0,0000		0,0000



Le journal est un livre comptable dans lequel les éléments affectant le patrimoine de la copropriété sont enregistrés par catégorie d'opérations sur plusieurs journaux

- Achat
- Produit
- Banque
- Salaire

Les 5 annexes comptables

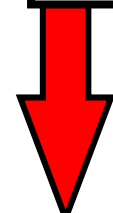
Syndicat des copropriétaires. ARC FORMATION. Annexe 1
Etat financier après répartition au 31/12/2007

Syndicat des copropriétaires. ARC FORMATION. Annexe 1
Etat financier après répartition au 31/12/2007

Syndicat des copropriétaires. ARC FORMATION. Annexe 1
Etat financier après répartition au 31/12/2007

Syndicat des copropriétaires. ARC FORMATION. Annexe 1
Etat financier après répartition au 31/12/2007

Syndicat des copropriétaires. ARC FORMATION. Annexe 1
Etat financier après répartition au 31/12/2007



Les annexes reprennent les soldes du grand livre en distinguant les différentes informations dans cinq annexes distinctes

**ANALYSONS MAINTENANT LE
GRAND LIVRE**

Grand Livre arrêté au

Page:

Pièce	Date	Compte	Int. C. Partie	N° chèque	Libellé	Débit	Crédit
10240 PROV REP ANCIEN SYNDIC TRX RAVALT							
	01/01/2008	10240			Report de -19 433.70 €		19 433.70 €
Total compte 10240 (Solde créditeur : -19 433.70 €)						0.00 €	19 433.70 €
10241 PROV POUR TRX CHAUFFERIE							
		10241			Report de 0.00 €	50 899.26 €	50 899.26 €
26580		10241	40 45020		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE		50 899.26 €
45140		10241	OD 70241		2EME APPEL TRX CHAUFFERIE	50 899.26 €	
32348		10241	40 45020		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE		50 899.26 €
45142		10241	OD 70241		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	50 899.26 €	
39016		10241	40 45020		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE		50 899.26 €
45143		10241	OD 70241		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	50 899.26 €	
Total compte 10241 (Solde : 0.00 €)						203 597.04 €	203 597.04 €
10244 PROV MISE AUX NORMES ASCENSEUR							
		10244			Report de 0.00 €	15 063.43 €	15 063.43 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.57 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.57 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.57 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.57 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.58 €
26581		10244	44 45024		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		2 510.57 €
45144		10244	OD 70244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	15 063.43 €	
Total compte 10244 (Solde : 0.00 €)						30 126.86 €	30 126.86 €
10247 PROV DEVOIEMENT TUYAUSERIE							
39019		10247	47 45027		DEVOIEMENT DES TUYAUSERIES		4 903.03 €
45146		10247	OD 70247		APPEL DEVOIEMENT DES TUYAUSERIES	4 903.03 €	
Total compte 10247 (Solde : 0.00 €)						4 903.03 €	4 903.03 €
10310 AVANCES DE TRESORERIE (10)							
		10310			Report de -41 370.00 €		41 370.00 €
Total compte 10310 (Solde créditeur : -41 370.00 €)						0.00 €	41 370.00 €
10360 FONDS DE PREVOYANCE (60)							
39015		10360	60 45030		APPELS FONDS DE PREVOYANCE		5 750.44 €
Total compte 10360 (Solde créditeur : -5 750.44 €)						0.00 €	5 750.44 €
40100-0111 TECHMO HYGIENE							
		40100-0111			Report de -63.30 €	2 672.80 €	2 736.19 €
27545		40100-0111	VI 51221	Virt	TECHMO HYG. DEBOUCHAGE COLONNE	63.30 €	
37264		40100-0111	AC 61400		TECHMO HYGIENE ANNEE 2008		1 771.84 €
37264		40100-0111	VI 51221	Virt	TECHMO HYGIENE ANNEE 2008	1 771.84 €	
Total compte 40100-0111 (Solde : 0.00 €)						4 508.03 €	4 508.03 €
40100-0112 SERRURERIE REPUBLIQUE							
		40100-0112			Report de 0.00 €	2 674.34 €	2 674.34 €
36105		40100-0112	AC 61500		SERRURERIE REP SERRURE A LARDER		145.00 €
36105		40100-0112	VI 51221	Virt	SERRURERIE REP SERRURE A LARDER	145.00 €	
44745		40100-0112	AC 61500		SERRUR REP REM EN ETAT 2 CYLINDRES		75.00 €
44745		40100-0112	VI 51221	Virt	SERRUR REP REM EN ETAT 2 CYLINDRES	75.00 €	
Total compte 40100-0112 (Solde : 0.00 €)						2 894.34 €	2 894.34 €
40100-0118 ROCHARD YVON							
		40100-0118			Report de 0.00 €	27 792.03 €	27 792.03 €
30792		40100-0118	AC 60100		VEOLIA -0544- FAC DU 04/01 266M3		1 045.68 €
30793		40100-0118	AC 60100		VEOLIA-7144- FAC DU 04/01 1143M3		4 473.20 €
30794		40100-0118	AC 60100		VEOLIA-9067- FAC DU 04/01 285M3		1 121.90 €
30792		40100-0118	BQ 51221	0000PRL	VEOLIA -0544- FAC DU 04/01 266M3	1 045.68 €	
30793		40100-0118	BQ 51221	0000PRL	VEOLIA-7144- FAC DU 04/01 1143M3	4 473.20 €	
30794		40100-0118	BQ 51221	0000PRL	VEOLIA-9067- FAC DU 04/01 285M3	1 121.90 €	
34129		40100-0118	AC 60100		VEOLIA-7144- RELEVÉ 04/08 1920M3		7 576.88 €
34130		40100-0118	AC 60100		VEOLIA-7144- RELEVÉ 04/08 300M3		1 189.57 €
35124		40100-0118	AC 60100		VEOLIA-9067- ESTIM 04/08 315M3		1 251.51 €
34129		40100-0118	BQ 51221		VEOLIA-7144- RELEVÉ 04/08 1920M3	7 576.88 €	
34130		40100-0118	BQ 51221		VEOLIA-7144- RELEVÉ 04/08 300M3	1 189.57 €	

					Débit	Crédit
01/01/2008 40100-0989					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-0989 (Solde : 0.00 €)					88.50 €	88.50 €
40100-0990 DMS ENTRETIEN						
40100-0990					Report de 0.00 €	
27228	40100-0990	AC 61400		DMS 1T2008	16 434.28 €	16 434.28 €
27228	40100-0990	VI 51221	Virt	DMS 1T2008	2 188.69 €	2 188.69 €
32532	40100-0990	AC 61400		DMS 2T2008		2 188.69 €
32532	40100-0990	VI 51221	Virt	DMS 2T2008	2 188.69 €	
41007	40100-0990	AC 61400		DMS 3T2008		2 237.88 €
41007	40100-0990	VI 51221	Virt	DMS 3T2008	2 237.88 €	
44280	40100-0990	AC 67144		DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		23 684.75 €
44281	40100-0990	AC 67144		DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €
44281	40100-0990	VI 51221	Virt	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR	28 421.70 €	
Total compte 40100-0990 (Solde : 0.00 €)					51 471.24 €	51 471.24 €
40100-0991 DESCHAMPS						
40100-0991					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-0991 (Solde : 0.00 €)					302.15 €	302.15 €
40100-0992 ARMOR						
40100-0992					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-0992 (Solde : 0.00 €)					2 894.32 €	2 894.32 €
40100-0995 G.L. ELECTRICITE GENERALE						
40100-0995					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-0995 (Solde : 0.00 €)					242.65 €	242.65 €
40100-0998 SERVICE DES IMPOTS						
40100-0998					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-0998 (Solde : 0.00 €)					36.00 €	36.00 €
40100-1002 ASSURANCE COURTAGE CONSEIL SERVICES						
40100-1002					Report de 0.00 €	
44272	40100-1002	AC 61600		ACCS 01.07.08 AU 30.06.09	11 858.57 €	11 858.57 €
44272	40100-1002	VI 51221	Virt	ACCS 01.07.08 AU 30.06.09	7 094.14 €	7 094.14 €
Total compte 40100-1002 (Solde : 0.00 €)					18 952.71 €	18 952.71 €
40100-1015 LE VER						
01/01/2008 40100-1015					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-1015 (Solde : 0.00 €)					83.51 €	88.51 €
40100-1025 FOURNISSEURS DIVERS						
40100-1025					Report de 21.66 €	
45158	40100-1025	OD 64100		REGUL PAYE MALHERBE 03.2007	4 720.29 €	4 704.63 €
36134	40100-1025	AC 60600		MR LANGEVIN 01.2008 CLES		21.66 €
36134	40100-1025	BQ 51221	8410073	MR LANGEVIN 01.2008 CLES	1 024.48 €	1 024.48 €
43002	40100-1025	AC 64100		MR LANGEVIN 05.2008		1 417.88 €
43002	40100-1025	BQ 51221	0000VIR	MR LANGEVIN REMBT TEL	1 417.88 €	
40610	40100-1025	AC 62400		ARC DOTISATION ANNEE 2007/2008		417.25 €
40610	40100-1025	BQ 51221	8410077	ARC DOTISATION ANNEE 2007/2008	417.25 €	
40608	40100-1025	AC 64200		ABELIO REGUL ANNEE 2006		86.40 €
40608	40100-1025	BQ 51221	8410079	ABELIO REGUL ANNEE 2006	86.40 €	
43001	40100-1025	AC 60600		MR LANGEVIN 06.2008		1 206.64 €
43001	40100-1025	BQ 51221	0000VIR	MR LANGEVIN 07.2008	1 206.64 €	
Total compte 40100-1025 (Solde : 0.00 €)					8 878.94 €	8 878.94 €
40100-1032 GARP						
40100-1032					Report de 0.00 €	
33010	40100-1032	AC 64200		GARP 1T2008	414.00 €	414.00 €
33010	40100-1032	CH 51290	0882404	GARP 1T2008	272.00 €	272.00 €
41144	40100-1032	AC 64200		GARP 2T2008		315.00 €
41144	40100-1032	CH 51290	0882624	GARP 2T2008	315.00 €	
Total compte 40100-1032 (Solde : 0.00 €)					1 001.00 €	1 001.00 €
40100-1052 S.E.P.						
40100-1052					Report de 0.00 €	
Total compte 40100-1052 (Solde : 0.00 €)					86.51 €	86.51 €

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal C-Partie	N° chèque	Libellé	Débit	Crédit
		40100-1060			Report de 0.00 €	3 767.40 €	3 767.40 €
					Total compte 40100-1060 (Solde : 0.00 €)	3 767.40 €	3 767.40 €
		40100-1061	JMI				
		40100-1061			Report de 0.00 €	5 697.00 €	5 697.00 €
32535		40100-1061	AC 67140		JMI NH 2008.022		3 724.15 €
32535		40100-1061	CH 51290	0882405	JMI NH 2008.022	3 724.15 €	
36267		40100-1061	AC 67141		JMI NH 2008.032		3 724.15 €
36267		40100-1061	CH 51290	0882547	JMI NH 2008.032	3 724.15 €	
					Total compte 40100-1061 (Solde : 0.00 €)	13 145.30 €	13 145.30 €
		40100-1062	FRANCHI FABRICE				
		40100-1062			Report de 0.00 €	3 759.15 €	3 759.15 €
					Total compte 40100-1062 (Solde : 0.00 €)	3 759.15 €	3 759.15 €
		40100-1064	PREVOT SARL				
		40100-1064			Report de 0.00 €	1 989.93 €	1 989.93 €
36090	01/01/2008	40100-1064	AC 61500		PREVOT REMPLCT POUSSOIR		83.70 €
36090	30/04/2008	40100-1064	VI 51221		Virt PREVOT REMPLCT POUSSOIR	83.70 €	
					Total compte 40100-1064 (Solde : 0.00 €)	2 073.63 €	2 073.63 €
		40100-1088	LEROY MERLIN				
		40100-1088			Report de 0.00 €	402.00 €	402.00 €
					Total compte 40100-1088 (Solde : 0.00 €)	402.00 €	402.00 €
		40100-1089	CASTORAMA				
		40100-1089			Report de 0.00 €	149.53 €	149.53 €
					Total compte 40100-1089 (Solde : 0.00 €)	149.53 €	149.53 €
		40100-1090	BRICO DEPOT				
		40100-1090			Report de 0.00 €	356.39 €	356.39 €
					Total compte 40100-1090 (Solde : 0.00 €)	356.39 €	356.39 €
		40100-1119	OCHOA- TROJANI-AUGER				
		40100-1119			Report de 0.00 €	560.00 €	560.00 €
					Total compte 40100-1119 (Solde : 0.00 €)	560.00 €	560.00 €
		40100-1125	DUMET BOISSIN Christine				
		40100-1125			Report de 0.00 €	1 825.10 €	1 825.10 €
					Total compte 40100-1125 (Solde : 0.00 €)	1 825.10 €	1 825.10 €
		40100-1133	TRESOR PUBLIC				
		40100-1133			Report de 0.00 €	390.00 €	390.00 €
42995		40100-1133	AC 62220		TP LOCATION DE SALLE		94.00 €
42995		40100-1133	BQ 51221	8410078	TP LOCATION DE SALLE	94.00 €	
					Total compte 40100-1133 (Solde : 0.00 €)	484.00 €	484.00 €
		40100-2000	honoraires				
		40100-2000			Report de -5 454.25 €	2 685.00 €	8 139.25 €
27141		40100-2000	OD 450100018		SUIVI DOSSIER CONTENTIEUX 2007		110.00 €
27160		40100-2000	OD 450100005		SUIVI DOSSIER CONTENTIEUX 2007		110.00 €
27161		40100-2000	OD 450100006		SUIVI DOSSIER CONTENTIEUX 2007		110.00 €
27180		40100-2000	OD 450100019		MISE EN DEMEURE		40.00 €
27182		40100-2000	OD 450100049		FRAIS ZEME RELANCE		23.00 €
28275		40100-2000	VI 51221		Virt HONORAIRES S/TRX	5 847.25 €	
28957		40100-2000	OD 450100059		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		4.00 €
28959		40100-2000	OD 450100020		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		4.00 €
29423		40100-2000	AC 450100049		FRAIS DOSSIER CONTENTIEUX		110.00 €
29421		40100-2000	AC 450100049		FRAIS TRANSMISSION HUISSIER		75.00 €
29426		40100-2000	AC 450100019		FRAIS TRANSMISSION HUISSIER		75.00 €
29504		40100-2000	OD 51221		HONORAIRES SYNDIC 01/2008	1 238.85 €	
31158		40100-2000	AC 450100032		RDV SUITE INCENDIE M. DUFLOT		90.00 €
29643		40100-2000	OD 450100035		HONORAIRES SUR VENTES FEYBESSE		200.00 €
29426		40100-2000	VI 51221		Virt FRAIS TRANSMISSION HUISSIER	5 277.25 €	
29867		40100-2000	OD 51221		FRAIS FERRIERES		4 809.25 €
30764		40100-2000	OD 51221		FRAIS FERRIERES	1 238.85 €	
31158		40100-2000	VI 51221		Virt RDV SUITE INCENDIE M. DUFLOT	90.00 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal	C-Partie	N° cheque	Libellé	Débit	Crédit	
32131		40100-2000	OD	62220		FRAIS ADMINISTRATIF 1T20 (00001090)		1 091.55 €	
32429		40100-2000	VI	51221	Virt	FRAIS FERRIERES	1 238.85 €		
32086		40100-2000	OD	62100		HONORAIRES SYNDIC 1T2008 (00001048)		2 625.00 €	
32512		40100-2000	OD	450100029		HONO SUR VENTE		235.00 €	
34162		40100-2000	OD	450100034		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		2.00 €	
34165		40100-2000	OD	450100059		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		4.00 €	
34168		40100-2000	OD	450100020		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		4.00 €	
35133		40100-2000	OD	450100067		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		2.00 €	
34985		40100-2000	OD	51221		HONORAIRES 04/2008	1 238.85 €		
36950		40100-2000	OD	51221		HONORAIRES MAI	1 238.85 €		
38417		40100-2000	VI	51221	Virt	FRAIS FERRIERES	1 485.85 €		
43423		40100-2000	AC	62230		DECLARATION BRIS DE GLACE		65.00 €	
37686		40100-2000	OD	62100		HONORAIRES SYNDIC 2T2008 (00001251)		2 625.00 €	
37736		40100-2000	OD	62220		FRAIS ADMINISTRATIF 2T20 (00001302)		1 091.55 €	
40404		40100-2000	OD	450100050		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		2.00 €	
43424		40100-2000	AC	62230		DECLARATION BRIS DE GLACE		65.00 €	
43414		40100-2000	AC	62125		COPIE PV AG DU 20/06/08		1 267.62 €	
41732		40100-2000	OD	450100059		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		10.00 €	
43421		40100-2000	AC	450100006		RECHERCHE PIECES AUPRES AVOCAT		130.00 €	
44295		40100-2000	AC	450100018		INTERVENTION AVOCAT POUR		130.00 €	
41831		40100-2000	OD	450100067		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		6.00 €	
43343		40100-2000	OD	51221		HONORAIRES 07 2008	1 284.30 €		
43424		40100-2000	VI	51221	Virt	DECLARATION BRIS DE GLACE	1 527.62 €		
44297		40100-2000	AC	450100009		MISE EN DEMEURE		40.00 €	
43891		40100-2000	OD	51221		HONORAIRES AOUT 2008	1 284.30 €		
44297		40100-2000	VI	51221	Virt	MISE EN DEMEURE	170.00 €		
44780		40100-2000	OD	450100049		FRAIS PAIEMENT MENSUEL		6.00 €	
Total compte 40100-2000							25 845.82 €	23 301.22 €	
(Solde débiteur : 2 544.60 €)									
40100-2001		frais adm + banques							
40100-2001		Report de 0.00 €					1 091.55 €	1 091.55 €	
Total compte 40100-2001							1 091.55 €	1 091.55 €	
(Solde : 0.00 €)									
40100-2002		relance							
40100-2002		Report de -120.00 €					33.00 €	153.00 €	
2757f		40100-2002	OD	450100001		ANNUL FRAIS DE RELANCE	10.00 €		
2941f		40100-2002	AC	450100032		MISE EN DEMEURE		40.00 €	
2942f		40100-2002	AC	450100042		MISE EN DEMEURE		40.00 €	
2942f		40100-2002	VI	51221	Virt	MISE EN DEMEURE	80.00 €		
3078f		40100-2002	VI	51221	Virt	FRAIS FERRIERES	110.00 €		
3084f		40100-2002	R2	450000000		CENTRA. FRAIS 2EME RELANCE		46.00 €	
3269f		40100-2002	AC	450100048		MISE EN DEMEURE		40.00 €	
3270f		40100-2002	AC	450100008		2eme RELANCE		23.00 €	
3417f		40100-2002	OD	450100030		ANNUL FRAIS DE RELANCE	10.00 €		
3270f		40100-2002	VI	51221	Virt	2eme RELANCE	63.00 €		
3715f		40100-2002	AC	450100008		MISE EN DEMEURE		40.00 €	
3755f		40100-2002	R2	450000000		CENTRA. FRAIS 2EME RELANCE		92.00 €	
3715f		40100-2002	VI	51221	Virt	MISE EN DEMEURE	40.00 €		
4299f		40100-2002	AC	450100019		FORFAIT REMISE DOSSIER A L'AVOCAT		200.00 €	
4299f		40100-2002	AC	450100008		FORFAIT COMMANDEMENT DE PAYER		75.00 €	
4299f		40100-2002	VI	51221	Virt	FORFAIT COMMANDEMENT DE PAYER	275.00 €		
4410f		40100-2002	R2	450000000		CENTRA. FRAIS 2EME RELANCE		92.00 €	
Total compte 40100-2002							621.00 €	841.00 €	
(Solde créditeur : -220.00 €)									
40100-2013		Roland MEYER							
3253f		40100-2013	AC	61500		MEYER REP MUR CLOTURE		2 257.70 €	
3253f		40100-2013	VI	51221	Virt	MEYER REP MUR CLOTURE	2 257.70 €		
Total compte 40100-2013							2 257.70 €	2 257.70 €	
(Solde : 0.00 €)									
40100-2035		DENIS BARGEAU							
3613f		40100-2035	AC	450100005		BARGEAU AVOCAT		837.20 €	
3613f		40100-2035	BQ	51221	8410074	BARGEAU AVOCAT	837.20 €		

Pièce	Date	Compte	Jal. C-Partie	N° chèque	Libellé	Debit	Crédit
Total compte 40100-2055 (Solde : 0.00 €)						837.20 €	837.20 €
40100-2056 BENHAMOU HADJEDJ JAKUBOWICZ							
32533		40100-2056			BENHAMOU		66.43 €
32533		40100-2056	CH 51290	0882410		66.43 €	
Total compte 40100-2056 (Solde : 0.00 €)						66.43 €	66.43 €
40100-2066 GAZ RESEAU DISTRIBUTION FRANCE							
36133		40100-2066	AC 67141		GDF TRX CHAUFFERIE		1 067.66 €
36133		40100-2066	BO 51221	8440073	GDF TRX CHAUFFERIE	1 067.66 €	
Total compte 40100-2066 (Solde : 0.00 €)						1 067.66 €	1 067.66 €
40100-2152 FOURNISSEUR INCONNU 1							
43458		40100-2152	AC 61500		ISS CONDAMNATION DES COLONNES VO		4 588.74 €
43458		40100-2152	CH 51290	0882698	ISS CONDAMNATION DES COLONNES VO	4 588.74 €	
Total compte 40100-2152 (Solde : 0.00 €)						4 588.74 €	4 588.74 €
40100-2168 SCP BOLLING DURAND ET LALLEMENT							
44269		40100-2168	AC 4501000		ING PROVISION		777.40 €
44269		40100-2168	VI 51221		Vir SCP BOLLING PROVISION	777.40 €	
Total compte 40100-2168 (Solde : 0.00 €)						777.40 €	777.40 €
43100 SECURITE SOCIALE							
		43100			Report de 0.00 €	1 107.00 €	1 107.00 €
33008		43100	AC 64200		URSSAF 1T2008		927.00 €
33008		43100	CH 51290	0882413	URSSAF 1T2008	927.00 €	
41132		43100	AC 64200		URSSAF 2T2008		1 749.00 €
41132		43100	CH 51290	0882625	URSSAF 2T2008	1 749.00 €	
Total compte 43100 (Solde : 0.00 €)						3 783.00 €	3 783.00 €
45000-0001 AIT- AHMMED RABAH							
		45000-0001			Report de 10.00 €	11 307.06 €	11 297.06 €
26579		45010-0001	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	701.13 €	
26580		45020-0001	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581		45024-0001	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	106.60 €	
27576		45010-0001	OD 401002002		ANNUL FRAIS DE RELANCE		10.00 €
27939		45010-0001	BA 51221	5823681	REGLT AIT- AHMMED RABAH		701.13 €
27939		45020-0001	BA 51221	5823681	REGLT AIT- AHMMED RABAH		540.55 €
27939		45024-0001	BA 51221	5823681	REGLT AIT- AHMMED RABAH		106.60 €
Total compte 45000-0001 (Solde : 0.00 €)						12 655.34 €	12 655.34 €
45000-0002 ANDRE JEAN CLAUDE							
		45000-0002			Report de -410.67 €	9 601.22 €	10 011.89 €
26579		45010-0002	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	722.92 €	
26580		45020-0002	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581		45024-0002	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	243.43 €	
27937		45010-0002	BA 51221	6588012	REGLT		50.95 €
27937		45020-0002	BA 51221	6588012	REGLT		489.60 €
27937		45020-0002	BA 51221	6588013	REGLT		50.95 €
27937		45024-0002	BA 51221	6588013	REGLT		192.48 €
27611		45010-0002	PR 51221		PRELE		240.98 €
29618		45010-0002	PR 51221		PRELE		71.27 €
32331		45010-0002	20 70120		APPEL	722.92 €	
32348		45020-0002	40 10240		3EME A	540.55 €	
32799		45010-0002	BA 51221	6588018	REGLT		540.55 €
33002		45010-0002	PR 51221		PRELE		240.98 €
36088		45010-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/05/2008		240.98 €
37289		45010-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/06/2008		240.98 €
40386		45010-0002	P2 70120		APUREMENT CHARGES	2 239.02 €	
40386		45010-0002	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		17.27 €
40386		45010-0002	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 682.77 €
40386		45010-0002	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014		45010-0002	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	628.40 €	
39016		45020-0002	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019		45027-0002	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015		45030-0002	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal C-Partie	N° chèque	Libellé	Débit	Crédit
40340		45010-0002	BA 51221	6588022	REGLT ANDRE JEAN CLAUDE		16.58 €
40340		45020-0002	BA 51221	6588022	REGLT ANDRE JEAN CLAUDE		35.49 €
40340		45020-0002	BA 51221	6588021	REGLT ANDRE JEAN CLAUDE		540.55 €
40994		45010-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		209.47 €
40994		45030-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		20.38 €
43543		45010-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		209.47 €
43543		45030-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		20.36 €
44409		45010-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		209.46 €
44409		45030-0002	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		20.35 €
Total compte 45000-0002 (Solde créditeur : -492.76 €)						15 892.70 €	16 385.46 €
		45000-0003	APPEL TRX				
	01/01/2008	45000-0003			Report de 0.00 €	4 943.58 €	4 943.58 €
Total compte 45000-0003 (Solde : 0.00 €)						4 943.58 €	4 943.58 €
		45000-0004	BA				
		45000-0004			Report de 10.00 €	11 249.29 €	11 239.29 €
26579		45010-0004	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	725.82 €	
26580		45020-0004	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581		45024-0004	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	261.60 €	
28676		45010-0004	BA 51221	6495015	REGLT BARNABE MARIE HELENE		725.82 €
28676		45020-0004	BA 51221	6495015	REGLT BARNABE MARIE HELENE		540.55 €
28676		45024-0004	BA 51221	6495015	REGLT BARNABE MARIE HELENE		261.60 €
32331		45010-0004	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	725.82 €	
32348		45020-0004	40 10240		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
34734		45010-0004	BA 51221	8417005	REGLT BARNABE MARIE HELENE		725.82 €
34734		45020-0004	BA 51221	8417005	REGLT BARNABE MARIE HELENE		540.55 €
34734		45024-0004	BA 51221	8417005	REGLT BARNABE MARIE HELENE		10.00 €
40386		45010-0004	P2 70120		APUREMENT CHARGES	1 203.76 €	
40386		45010-0004	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		17.70 €
40386		45010-0004	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 730.68 €
40386		45010-0004	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014		45010-0004	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	631.30 €	
39016		45020-0004	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019		45027-0004	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015		45030-0004	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	
Total compte 45000-0004 (Solde créditeur : -291.37 €)						16 532.38 €	16 823.75 €
		45000-0005	BA				
		45000-0005			Report de 8 157.07 €	12 904.05 €	4 746.98 €
26579		45010-0005	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	720.02 €	
27160		45010-0005	OD 401002000		SUIVI DOSSIER CONTENTIEUX 2007	140.50 €	
27232		45010-0005	AC 401000143		HUISSIER DUBOIS	476.87 €	
26580		45020-0005	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581		45024-0005	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	225.22 €	
36135		45010-0005	AC 401002035		BARGEAV AVOCAT	837.20 €	
32331		45010-0005	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	720.02 €	
32348		45020-0005	40 10240		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
40386		45010-0005	P2 70120		APUREMENT CHARGES	3 250.94 €	
40386		45010-0005	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		17.27 €
40386		45010-0005	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 671.93 €
40386		45010-0005	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014		45010-0005	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	625.50 €	
39016		45020-0005	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019		45027-0005	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015		45030-0005	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	
40597		45010-0005	BA 51221	0000VIR	VIRT BLOT JOCELYNE		400.00 €
Total compte 45000-0005 (Solde débiteur : 13 736.69 €)						21 604.61 €	7 867.92 €
		45000-0006	BA				
		45000-0006			Report de 9 768.05 €	12 983.94 €	3 215.89 €
26579		45010-0006	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	701.12 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal. C. Partis	N° chèques	Libellé	Débit	Crédit
32331		5010-0015	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	725.82 €	
32348		5020-0015	40 10240		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
33002		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/04/2008		241.94 €
33699		5010-0015	BA 51221	7822664			262.38 €
33699		5020-0015	BA 51221	7822664			278.17 €
36088		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/05/2008		241.94 €
37289		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/06/2008		241.94 €
40386		5010-0015	P2 70120		APUREMENT CHARGES	2 224.71 €	
40386		5010-0015	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		17.81 €
40386		5010-0015	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 886.68 €
40386		5010-0015	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014		5010-0015	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	631.30 €	
39016		5020-0015	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019		5027-0015	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015		5030-0015	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	
40994		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		210.43 €
40994		5030-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		20.36 €
41608		5010-0015	BA 51221	7822668		774.53 €	
41608		5010-0015	BA 51221	7822667			249.94 €
41608		5020-0015	BA 51221	7822668			802.93 €
41608		5024-0015	BA 51221	7822668			23.67 €
41608		5024-0015	BA 51221	7822667			197.83 €
41608		5027-0015	BA 51221	7822667			52.07 €
41608		5030-0015	BA 51221	7822667			40.71 €
43543		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		210.43 €
43543		5030-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		20.36 €
44409		5010-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		210.44 €
44409		5030-0015	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		20.35 €
Total compte 45000-0015 (Solde créditeur : -711.52 €)						17 052.58 €	17 764.10 €
45000-0016							
01/01/2008					Report de 0.00 €	12 116.10 €	12 116.10 €
Total compte 45000-0016 (Solde : 0.00 €)						12 116.10 €	12 116.10 €
45000-0017							
45000-0017					Report de 623.68 €	10 046.37 €	9 422.69 €
26579		45010-0017	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	692.57 €	
26580		45020-0017	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581		45024-0017	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	130.68 €	
27611		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/01/2008		230.86 €
29618		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/02/2008		230.86 €
31306		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/03/2008		230.85 €
32331		45010-0017	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	692.57 €	
32348		45020-0017	40 10240		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
33002		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/04/2008		230.86 €
36006		45010-0017	BA 51221	5353973			130.68 €
36088		45010-0017	PR 51221				230.86 €
37289		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/06/2008		230.85 €
40386		45010-0017	P2 70120		APUREMENT CHARGES	2 511.30 €	
40386		45010-0017	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		16.59 €
40386		45010-0017	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 576.37 €
40386		45010-0017	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014		45010-0017	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	598.05 €	
39016		45020-0017	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019		45027-0017	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015		45030-0017	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	
40994		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		199.35 €
40994		45030-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/07/2008		20.36 €
41415		45010-0017	BA 51221	4680536			52.07 €
43543		45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		199.35 €
43543		45030-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/08/2008		20.36 €

					Débit	Crédit
4440	45010-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		199.35 €
4440	45030-0017	PR 51221		PRELEVEMENT DU 15/09/2008		20.35 €
4505	45010-0017	BA 51221	4680540		396.80 €	
4505	45020-0017	BA 51221	4680540			937.35 €
Total compte 45000-0017 (Solde débiteur : 1 591.38 €)					16 803.13 €	15 211.75 €
45000-0018						
	15000-0018			Report de 11 421.93 €	13 729.71 €	2 307.73 €
26579	15010-0018	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	533.19 €	
27141	15010-0018	OD 401002000		SUIVI DOSSIER CONTENTIEUX 2007	110.00 €	
26580	15020-0018	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	415.34 €	
26581	15024-0018	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	97.71 €	
30571	15010-0018	BA 51221	6473016			4 500.00 €
31357	15010-0018	AC 401000143			597.03 €	
31254	15010-0018	BA 51221	6473019			1 000.00 €
32331	15010-0018	20 70120			533.19 €	
32348	15020-0018	40 10240			415.34 €	
32799	15010-0018	BA 51221	6473021			500.00 €
36006	15010-0018	BA 51221	0000261			500.00 €
38185	15010-0018	BA 51221	0000266			533.19 €
38185	15010-0018	BA 51221	0000265			500.00 €
40386	15010-0018	P2 70120		APUREMENT CHARGES	2 570.82 €	
40386	15010-0018	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		16.59 €
40386	15010-0018	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		1 972.43 €
40386	15010-0018	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014	15010-0018	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	460.56 €	
39016	15020-0018	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	415.34 €	
39019	15027-0018	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	40.01 €	
39015	15030-0018	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	46.92 €	
44295	15010-0018	AC 401002000		INTERVENTION AVOCAT POUR	130.00 €	
44269	15010-0018	AC 401002168		SCP BOULANGERIE	777.40 €	
Total compte 45000-0018 (Solde débiteur : 9 011.18 €)					20 872.86 €	11 861.68 €
45000-0019						
	15000-0019			Report de 2 393.89 €	13 547.66 €	11 153.77 €
26579	15010-0019	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	722.92 €	
27180	15010-0019	OD 401002000		MISE EN DEMEURE	40.00 €	
26580	15020-0019	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
26581	15024-0019	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	243.43 €	
29091	15010-0019	AC 401000143		SCP DUBOIS	276.33 €	
29426	15010-0019	AC 401002000		FRAIS TRANSMISSION HUISSIER	75.00 €	
32331	15010-0019	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	722.92 €	
32348	15020-0019	40 10240		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
37008	15010-0019	AC 401000143		SCP DUBOIS	151.01 €	
40386	15010-0019	P2 70120		APUREMENT CHARGES	3 179.36 €	
40386	15010-0019	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		17.81 €
40386	15010-0019	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		2 864.99 €
40386	15010-0019	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014	15010-0019	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	628.40 €	
39016	15020-0019	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	540.55 €	
39019	15027-0019	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	52.07 €	
39015	15030-0019	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	61.07 €	
42993	15010-0019	AC 401002002		FORFAIT REMISE DOSSIER AVOCAT	200.00 €	
Total compte 45000-0019 (Solde débiteur : 7 453.51 €)					21 521.82 €	14 068.31 €
45000-0020						
	45000-0020			Report de 0.00 €	10 076.33 €	10 076.33 €
2657	45010-0020	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	692.57 €	
2658	45020-0020	40 10240		2EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	540.55 €	
2658	45024-0020	44 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS	130.68 €	
2867	45010-0020	BA 51221	9159948			463.80 €
2855	45010-0020	OD 401002000		FRAIS PAIEMENT MENSUEL	4.00 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

					Débit	Crédit
32483	45000-0069	OD 450100029		3EME APPEL TRAVAUX CHAUFFERIE	415.34 €	
35383	45010-0069	BA 51221	7486008	R		531.89 €
35383	45010-0069	BA 51221	7486010	R		415.34 €
40386	45010-0069	P2 70120		APUREMENT CHARGES	921.66 €	
40386	45010-0069	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		16.59 €
40386	45010-0069	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		1 967.13 €
40386	45010-0069	P2 70120		PROVISIONS SUR CHARGES		31.74 €
39014	45010-0069	20 70120		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL	459.26 €	
39016	45020-0069	40 10240		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE	415.34 €	
39019	45027-0069	47 10247		DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES	40.01 €	
39015	45030-0069	60 10360		APPELS FONDS DE PREVOYANCE	46.92 €	
43593	45010-0069	BA 51221	7486011			44.92 €
43593	45020-0069	BA 51221	7486011			415.34 €
43593	45027-0069	BA 51221	7486011			40.01 €
43593	45030-0069	BA 51221	7486011			46.92 €
44825	45010-0069	BA 51221	7486012			415.34 €
Total compte 45000-0069 (Solde créditeur : -1 094,80 €)					2 830,42 €	3 925,22 €
46100 DEBITEURS DIVERS						
46100				Report de 1 879,58 €	2 792,14 €	912,56 €
Total compte 46100 (Solde débiteur : 1 879,58 €)					2 792,14 €	912,56 €
46200 CREDITEURS DIVERS						
46200				Report de 220,63 €	1 389,88 €	4 616,51 €
Total compte 46200 (Solde créditeur : -3 226,63 €)					1 389,88 €	4 616,51 €
46201 REPRISE DE SOLDE SYNDICAT						
46201				Report de 1 282,02 €	95 053,63 €	93 771,61 €
Total compte 46201 (Solde débiteur : 1 282,02 €)					95 053,63 €	93 771,61 €
48600 CHARGES PAYEES D'AVANCE						
48600				Report de 1,24 €	1,24 €	
Total compte 48600 (Solde débiteur : 1,24 €)					1,24 €	0,00 €
51221 CREDIT AGRICOLE						
36256	51221			Report de 114 271,67 €	671 171,20 €	566 899,53 €
36133	51221	BQ 401000980	0000VIR			1 327,20 €
27506	51221	BQ 401002066	8410072			1 067,66 €
27937	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	3 515,92 €	
27227	51221	VI 401000422	Virt	RAJ NET 12 2007	1 365,51 €	
27228	51221	VI 401000990	Virt	DMS 1T2008		2 260,44 €
27232	51221	VI 401000143	Virt	HUISSIER DUBOIS		2 188,69 €
27233	51221	VI 401000399	Virt	MICHEL ENT TRX PLOMBERIE		615,35 €
27234	51221	VI 51290	Virt	Virement du 10/01/2008		1 538,98 €
27544	51221	VI 401000979	Virt	SOFRATHERM E.C.S 4T2007 734M3		261,56 €
27545	51221	VI 401000111	Virt	TECHMO HYG. DEBOUCHAGE COLONNE		57 146,81 €
27938	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	2 000,86 €	
27939	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	5 148,95 €	
27611	51221	PR 450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	3 574,03 €	
28154	51221	BA 450000000		CENTRALISATION VIREMENT	54,43 €	
28275	51221	VI 401002000	Virt	HONORAIRES S/TRX		5 847,25 €
28676	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	44 335,61 €	
28679	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	7 417,13 €	
29205	51221	BA 450000000		CENTRALISATION VIREMENT	400,00 €	
29029	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	27 251,18 €	
36134	51221	BQ 401001025	8410073			1 024,48 €
30792	51221	BQ 401000118	0000PRL			1 045,66 €
30793	51221	BQ 401000118	0000PRL	VEOLIA-7144- FAC DU 04/01 1143M3		4 473,20 €
30794	51221	BQ 401000118	0000PRL	VEOLIA-9067- FAC DU 04/01 285M3		1 121,90 €
29504	51221	OD 401002000		HONORAIRES SYNDIC 01/2008		1 238,85 €
29358	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	400,00 €	

Grand Livre arrêté au 25/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal	C-Partie	N° chèque	Libellé	Débit	Crédit
32545		51221	VI	401000979	Virt	SOFRATHERM E.C. 1T2008		9 879.63 €
32701		51221	VI	401002002	Virt	2eme RELANCE		63.00 €
33009		51221	VI	51290	Virt	Virement du 10/04/2008		5 486.58 €
33176		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	1 220.97 €	
33002		51221	PR	450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	2 583.73 €	
33699		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	9 481.46 €	
33783		51221	VI	401000422	Virt	RAJ NET REMPLCT DU 29.02 AU 09.03		469.56 €
33859		51221	VI	401000298	Virt	AU CYCLAMEN 2T2008		1 368.14 €
36387		51221	OD	62220		FORFAIT ANNUEL CA		37.00 €
34734		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	54 146.41 €	
35121		51221	BQ	401000237		TELECOM 04/2008		71.62 €
36259		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	400.00 €	
36145		51221	OD	64100				1 010.48 €
34129		51221	BQ	401000118				7 576.88 €
34130		51221	BQ	401000118		VEOLIA-7144- RELEVÉ 04/08 300M3		1 189.57 €
34985		51221	OD	401002000		HONORAIRES 04/2008		1 238.85 €
35383		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	4 928.71 €	
43005		51221	BQ	401000980	0000VIR	CABINET MAURY LOYER 05 2008		768.26 €
35124		51221	BQ	401000118		VEOLIA-9067- ESTIM 04/08 315M3		1 251.51 €
36006		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	4 085.64 €	
36164		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	540.55 €	
36263		51221	OD	71300		ACCS SINISTRE DEGRADATION CLOTURE	452.00 €	
36088		51221	PR	450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	1 891.16 €	
36090		51221	VI	401001064	Virt	PREVOT REMPLCT POUSSOIR		83.70 €
36105		51221	VI	401000112	Virt	SERRURERIE REP SERRURE A LARDER		145.00 €
36266		51221	VI	401000341	Virt	GSN 2T2008		607.36 €
36267		51221	VI	51290	Virt	Virement du 15/05/2008		3 724.15 €
36815		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 944.50 €	
43008		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	400.00 €	
37075		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 801.12 €	
43002		51221	BQ	401001025	0000VIR			1 417.88 €
36950		51221	OD	401002000				1 238.85 €
40610		51221	BQ	401001025	8410077	ARC COTISATION ANNEE 2007/2008		417.25 €
43006		51221	BQ	401000980	0000VIR	CABINET MAURY LOYER 06 2008		768.26 €
37225		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	13 334.66 €	
42995		51221	BQ	401001133	8410078	TP LOCATION DE SALLE		94.00 €
37159		51221	VI	401002002	Virt	MISE EN DEMEURE		40.00 €
37157		51221	VI	401000143	Virt	SCP DUBOIS		198.85 €
37284		51221	VI	401000111	Virt	TECHMO HYGIENE ANNEE 2008		1 771.84 €
37303		51221	VI	401000422	Virt	RAJ NET PROD ENTRETIEN		266.65 €
37304		51221	VI	401000979	Virt	SOFRATHERM 2E ACPTE		70 346.17 €
38185		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 033.19 €	
38220		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	680.42 €	
38417		51221	VI	401002000	Virt	FRAIS FERRIERES		1 485.85 €
40608		51221	BQ	401001025	8410079	ABELIO REGUL ANNEE 2006		86.40 €
37289		51221	PR	450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	1 891.10 €	
38857		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 584.00 €	
43007		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	400.00 €	
38938		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 464.23 €	
40585		51221	BQ	401000237		FRANCE TELECOM MODE 28 08/2008		71.62 €
43001		51221	BQ	401001025	0000VIR			1 206.64 €
40340		51221	BA	450000000			1 877.61 €	
40597		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	400.00 €	
40943		51221	BA	450000000		CENTRALISATION REMISE	1 876.76 €	
41120		51221	VI	51290	Virt	Virement du 10/07/2008		2 656.00 €
41154		51221	BA	450000000		CENTRALISATION VIREMENT	592.62 €	
40994		51221	PR	450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	2 461.08 €	
41007		51221	VI	401000990	Virt	DMS 3T2008		2 237.88 €
41011		51221	VI	401000438	Virt	MIROITERIE LEROY		361.99 €

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

					Débit	Crédit
51221 CREDIT AGRICOLE						
41012	51221	VI 401000422	Virt	RAJ NET REMPLCT GARDIEN 12 AU 22.06		737.88 €
41415	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	6 459.77 €	
41594	51221	VI 401000298	Virt	AU CYCLAMEN 3T2008		1 398.88 €
41608	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	43 490.81 €	
41255	51221	OD 71300		ACCS REMBT INCENDIE 05.02.08	2 008.45 €	
41818	51221	BA 450000000		CENTRALISATION VIREMENT	29.55 €	
42882	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	15 578.88 €	
42963	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	18 230.23 €	
43515	51221	BQ 401000118	0000TIP	VEOLIA -0544- ESTIME 300 M3		1 195.20 €
43148	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	3 941.79 €	
43237	51221	OD 450100020		REMBT MME INCE CHQ 8410080		801.74 €
43343	51221	OD 401002000		HONORAIRES 07.2008		1 284.30 €
43514	51221	BQ 401000118	0000TIP	VEOLIA-7144- RELEVE 1451 M3		5 758.27 €
42994	51221	VI 401002002	Virt	FORFAIT COMMANDEMENT DE PAYER		275.00 €
43424	51221	VI 401002000	Virt	DECLARATION BRIS DE GLACE		1 527.62 €
43457	51221	VI 401000382	Virt	SAGEX POSE EXTINCTEUR		1 064.88 €
43458	51221	VI 51290	Virt	Virement du 06/08/2008		4 588.74 €
43480	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	1 250.29 €	
43537	51221	VI 401000341	Virt	GSN 3T2008		607.36 €
43517	51221	BQ 401000164	00PRLVT	GDF DU FAC 10.07.08		831.89 €
43593	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	3 910.43 €	
43543	51221	PR 450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	1 708.59 €	
43647	51221	BQ 401000118	0000TIP	VEOLIA-9067- FAC05.08 RELEVE 790 M3		3 140.05 €
43795	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	2 234.62 €	
44143	51221	BQ 401000237	0000TIP	TELECOM FAC 11.08.08		71.62 €
43951	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	783.00 €	
43891	51221	OD 401002000		HONORAIRES AOUT 2008		1 284.30 €
44269	51221	VI 401002168	Virt	SCP BOLLING PROVISION		777.40 €
44272	51221	VI 401001002	Virt	ACCS 01.07.08 AU 30.06.09		7 094.14 €
44279	51221	VI 401000979	Virt	SOFRATHERM P2 3T2008		14 604.92 €
44281	51221	VI 401000990	Virt	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		28 421.70 €
44288	51221	VI 401000982	Virt	DEP DOSSIER AMIANTE		1 423.24 €
44297	51221	VI 401002000	Virt	MISE EN DEMEURE		170.00 €
44442	51221	VI 401000422	Virt	RAJ NET REMPLCT DU 14 AU 17.08.08		335.23 €
44532	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	736.08 €	
44409	51221	PR 450000000		CENTRALISATION PRELEVEMENT	1 573.05 €	
44745	51221	VI 401000112	Virt	SERRUR REP REM EN ETAT 2 CYLINDRES		75.00 €
44704	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	1 000.00 €	
44772	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	321.00 €	
44825	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	415.34 €	
45051	51221	BA 450000000		CENTRALISATION REMISE	4 906.40 €	
Total compte 51221					(Solde débiteur : 149 341.88 €)	886 674.36 €
51290 COMPTE PIVOT						
	51290			Report de 0.00 €	141 864.32 €	141 864.32 €
2723	51290	CH 401000431	0882280	S4C PROB ANTENNE S/BAT D		261.58 €
2723	51290	VI 51221	Virt	Virement du 10/01/2008	261.56 €	
2968	51290	VI 51221	Virt	Virement du 07/02/2008	4 589.42 €	
2968	51290	CH 401000385	5154997	PROXISERVE ANNEE 2008		4 589.42 €
3101	51290	CH 401000950	0882002	AGEFOS FP 2007		14.98 €
3101	51290	VI 51221	Virt	Virement du 25/02/2008	14.98 €	
3253	51290	CH 401002056	0882410			66.43 €
3253	51290	CH 401001061	0882405			3 724.15 €
3300	51290	CH 43100URSS	0882413	URSSAF 1T2008		927.00 €
3300	51290	CH 401000956	0882403	ABELIO 1T2008		497.00 €
3300	51290	VI 51221	Virt	Virement du 10/04/2008	5 486.58 €	
3301	51290	CH 401001032	0882404	GARP 1T2008		272.00 €
3626	51290	CH 401001061	0882547	JMI NH 2008.032		3 724.15 €
3626	51290	VI 51221	Virt	Virement du 15/05/2008	3 724.15 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

				Débit	Crédit
44276	60600	AC 401000422	RAJ NET ASPIRATEUR	140.89 €	
		Total compte 60600	(Solde débiteur : 773.79 €)	789.58 €	15.79 €
61101 ENTRETIEN					
	61101		Report de 0.00 €	52 010.80 €	52 010.80 €
32538	61101	AC 401000422	RAJ NET REMPLCT DU 01 AU 13/01/08	1 076.40 €	
33783	61101	AC 401000422	RAJ NET REMPLCT DU 29.02 AU 09.03	469.56 €	
41012	61101	AC 401000422	RAJ NET REMPLCT GARDIEN 12 AU 22.06	737.88 €	
44442	61101	AC 401000422	RAJ NET REMPLCT DU 14 AU 17.08.08	197.34 €	
		Total compte 61101	(Solde débiteur : 2 481.18 €)	54 491.98 €	52 010.80 €
61200 LOCATIONS IMMOBILIERES					
	61200		Report de 0.00 €	19 388.81 €	19 388.81 €
36256	61200	AC 401000980		1 327.20 €	
29453	61200	AC 401000980		760.73 €	
36255	61200	AC 401000980		760.73 €	
43004	61200	AC 401000980		768.26 €	
43005	61200	AC 401000980		768.26 €	
43006	61200	AC 401000980		768.26 €	
		Total compte 61200	(Solde débiteur : 5 153.44 €)	24 542.25 €	19 388.81 €
61301 COMPTEURS LOCATION EF					
	61301		Report de 0.00 €	3 862.99 €	3 862.99 €
29683	61301	AC 401000385	PROXISERVE ANNEE 2008	2 022.41 €	
		Total compte 61301	(Solde débiteur : 2 022.41 €)	5 885.40 €	3 862.99 €
61302 COMPTEURS LOCATION EC					
	61302		Report de 0.00 €	4 873.54 €	4 873.54 €
29684	61302	AC 401000385	PROXISERVE ANNEE 2008	2 567.01 €	
		Total compte 61302	(Solde débiteur : 2 567.01 €)	7 440.55 €	4 873.54 €
61350 TELEPHONE					
	61350		Report de 0.00 €	1 686.13 €	1 686.13 €
30800	61350	AC 401000237	TELECOM	71.62 €	
35121	61350	AC 401000237	TELECOM 04/2008	71.62 €	
43002	61350	AC 401001025		39.99 €	
40585	61350	AC 401000237		71.62 €	
43001	61350	AC 401001025		36.80 €	
43001	61350	AC 401001025		56.00 €	
44143	61350	AC 401000237	TELECOM FAC 11.08.08	71.62 €	
		Total compte 61350	(Solde débiteur : 418.27 €)	2 104.40 €	1 686.13 €
61400 CONTRATS DE MAINTENANCE					
	61400		Report de 0.00 €	86 939.94 €	86 939.94 €
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
27228	61400	AC 401000990	DMS 1T2008	312.76 €	
29681	61400	AC 401000382	SAGEX ANNEE 2008	489.57 €	
29682	61400	AC 401000298	AU CYCLAMEN 1T2008	1 358.14 €	
29679	61400	AC 401000979	SOFRATHERM P2 1T2008	2 010.91 €	
29926	61400	AC 401000341	GSN 1T2008	607.36 €	
29927	61400	AC 401000979	SOFRATHERM P3 1T2008	1 329.74 €	
37264	61400	AC 401000111	TECHMO HYGIENE ANNEE 2008	1 771.84 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
32532	61400	AC 401000990	DMS 2T2008	312.67 €	
33859	61400	AC 401000298	AU CYCLAMEN 2T2008	1 358.14 €	

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

					Débit	Crédit
32535	37141	AC 401001061	JMI NH 2008 022		3 724.15 €	
36267	37141	AC 401001061	JMI NH 2008 032		3 724.15 €	
37304	37141	AC 401000979	SOFRATHERM 2E ACPTE		69 754.31 €	
Total compte 67141 (Solde débiteur : 127 458.72 €)					127 458.72 €	0.00 €
67144 TRX MISE AUX NORMES ASCENSEUR						
44280	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
44280	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
44280	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
44280	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
44280	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
44281	67144	AC 401000990	DMS TRX MISE CONFORMITE ASCENSEUR		4 736.95 €	
Total compte 67144 (Solde débiteur : 28 421.70 €)					28 421.70 €	0.00 €
70120 PROVISIONS SUR CHARGES (20)						
	'0120		Report de -6 927.64 €		564 193.67 €	571 121.31 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			28 725.08 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			325.01 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			400.00 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			325.03 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			32 508.45 €
26579	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			642.20 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			28 725.08 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			325.01 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			400.00 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			325.03 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			32 508.45 €
32331	'0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			642.20 €
40386	0120	P2 45010	APUREMENT CHARGES	6 927.64 €		
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			28 725.08 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			325.01 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			324.96 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €
39014	0120	20 45010	APPEL DE FONDS PROVISIONNEL			399.97 €

Grand Livre arrêté au 26/09/2008

Pièce	Date	Compte	Jal C-Partie	N° chèque	Libellé	Débit	Crédit
		70120			PROVISIONS SUR CHARGES (20)		
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		399.97 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		399.97 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		400.00 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		325.03 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		399.97 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		23 608.24 €
39014		70120	20 45010		APPEL DE FONDS PROVISIONNEL		642.20 €
					Total compte 70120	571 121.31 €	763 072.27 €
					(Solde créditeur : -191 950.96 €)		
		70241			PROV SUR TRX CHAUFFERIE		
		70241			Report de -50 899.26 €		50 899.26 €
45140		70241	OD 10241		2EME APPEL TRX CHAUFFERIE		50 899.26 €
45142		70241	OD 10241		3EME APPEL TRX CHAUFFERIE		50 899.26 €
45143		70241	OD 10241		DERNIER APPEL TRX CHAUFFERIE		50 899.26 €
					Total compte 70241	0.00 €	203 597.04 €
					(Solde créditeur : -203 597.04 €)		
		70244			PROV SUR TRX MISE AUX NORMES ASCENSEURS		
		70244			Report de -15 063.43 €		15 063.43 €
45144		70244	OD 10244		MISE CONFORMITE DES ASCENSEURS		15 063.43 €
					Total compte 70244	0.00 €	30 126.86 €
					(Solde créditeur : -30 126.86 €)		
		70247			PROV DEVOIEMENT TUYAUTERIE		
45146		8 70247	OD 10247		APPEL DEVOIEMENT DES TUYAUTERIES		4 903.03 €
					Total compte 70247	0.00 €	4 903.03 €
					(Solde créditeur : -4 903.03 €)		
		71300			INDEMNITES D'ASSURANCES		
0		71300			Report de 0.00 €	2 870.21 €	2 870.21 €
36262	0	71300	OD 51221		ACCS SINISTRE DEGRADATION CLOTURE		1 583.19 €
36263	1	71300	OD 51221		ACCS SINISTRE DEGRADATION CLOTURE		452.00 €
41255	1	71300	OD 51221		ACCS REMBT INCENDIE 05.02.08		2 008.45 €
					Total compte 71300	2 870.21 €	6 913.85 €
					(Solde créditeur : -4 043.64 €)		
					Total immeuble	5 431 512.32 €	5 431 512.32 €
					(Solde : 0.00 €)		

LECTURE D'UNE BALANCE

Balance générale au 31/12/2016

08/01/2018

09:34

Comptes	Date	Intitulé des comptes	Solde Débit	Solde Crédeur	Cumul Débit	Cumul Crédit
102004	31/12/2016	PROVISION PROCEDURE			5 500,03	5 500,03
102005	31/12/2016	PROV TRVX COLLECTEUR CAVES			4 745,52	4 745,52
103100	31/12/2015	AVANCES DE TRESORERIE		3 116,66	0,00	3 116,66
Total				3 116,66		
Solde				3 116,66		
120004	31/12/2016	PROVISION PROCEDURE		1 750,83	9 249,23	11 000,06
Total				1 750,83		
Solde				1 750,83		
400001	31/12/2015	TECHNIC PRO		440,00	0,00	440,00
400002	15/07/2016	SYNDIC DE PARIS			2 800,00	2 800,00
400003	01/09/2016	APRIL IMMO			3 055,34	3 055,34
400004	07/11/2016	VEOLIA			5 744,77	5 744,77
400005	31/08/2016	ARC			195,00	195,00
400006	30/12/2016	ARC SERVICES			2 150,00	2 150,00
400007	27/10/2016	CREDIT AGRICOLE			31,50	31,50
400008	31/12/2016	LA POSTE			38,76	38,76
400009	31/12/2016	FOURNISSEURS DIVERS			87,67	87,67
400010	31/12/2016	GJM SERVICE NET			5 976,00	5 976,00
400011	29/09/2016	PHIENBOUPHA ETS			1 544,05	1 544,05
400012	03/10/2016	CPC			4 746,50	4 746,50
401002	31/12/2015	DECROO Nathalie - AVOCATS -		456,00	0,00	456,00
401003	31/12/2015	GJM SERVICE NET		996,00	0,00	996,00
401004	16/10/2016	EDF			149,73	149,73
401005	21/10/2016	DE BESOMBES MATTIEU		2 680,88	0,00	2 680,88
408000	01/01/2016	FACTURES NON PARVENUES			1 000,00	1 000,00
409000	31/12/2015	FOURNISSEURS DEBITEURS		26,40	0,00	26,40
Total				4 599,28		
Solde				4 599,28		

LECTURE DE JOURNAUX

JOURNAUX 01/01/2023 au 31/12/2022

00:34

Date	Compte	n° pièce		Credit	
Journal d'achat --- AC					
	400012	F10010001	071008	REPLCT COLLECTEUR EU CAVES	4 740,50
	071008	F10010001	400012	REPLCT COLLECTEUR EU CAVES	4 740,50
	400004		001000	EAU	1 703,14
	001000		400004	EAU	1 703,14
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 01/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 01/2010	408,00
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 02/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 02/2010	408,00
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 03/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 03/2010	408,00
	400002		021100	REMUNERATION DU SYNDIC 2 T 2010	2 100,00
	021100		400002	REMUNERATION DU SYNDIC 2 T 2010	2 100,00
	400004		001000	EAU	1 020,45
	001000		400004	EAU	1 020,45
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 04/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 04/2010	408,00
	400005		023000	CONSULTATIO JURIDIQUE	24,00
	023000		400005	CONSULTATIO JURIDIQUE	24,00
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 05/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 05/2010	408,00
	400005		023002	COTISATION ARC	171,00
	023002		400005	COTISATION ARC	171,00
	400003		010000	PRIMES D'ASSURANCES 1er semestre 2010	1 530,30
	010000		400003	PRIMES D'ASSURANCES 1er semestre 2010	1 530,30
	400010		011000	NETTOYAGE DES LOGAUX 06/2010	408,00
	011000		400010	NETTOYAGE DES LOGAUX 06/2010	408,00
	400002		021100	REMUNERATION DU SYNDIC 07/2010	700,00
	021100		400002	REMUNERATION DU SYNDIC 07/2010	700,00
	021300		402003	FRAIS POSTAUX	20,02
	021300		400008	FRAIS POSTAUX	23,80
	021300		402003	FRAIS POSTAUX (voir liste)	05,02
	021300		400008	FRAIS POSTAUX	10,04
	021300		400008		4,02
Total du journal					28 716,43
Solde du journal					28 716,43

Date	Compte	n° pièce	Contrepartie	Intitulé des comptes	Débit	Crédit
Journal d'appel --- AP						
	4501		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	1 300,88	
	45010		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	1 035,00	
	45011		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	718,05	
	45012		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	754,03	
	45013		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	404,00	
	45014		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	1 273,80	
	45015		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	404,00	
	45016		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	311,27	
	4502		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	718,05	
	4503		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	1 424,04	
	4504		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	344,70	
	4505		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	355,81	
	4506		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	355,81	
	4507		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	754,03	
	4508		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	754,03	
	4509		701000	Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010	300,02	
	701000			Appels de fonds du 1 T & 2 T 2010		11 400,00
	102005			Appels de prov trvx collecteur caves		4 745,52
	4501		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	700,05	
	45010		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	561,51	
	45011		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	103,80	
	45012		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	203,73	
	45013		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	124,23	
	45014		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	705,00	
	45015		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	124,23	
	45016		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	103,80	
	4502		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	103,80	
	4503		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	800,50	
	4504		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	94,41	
	4505		702005	Appels de prov trvx collecteur caves	94,41	
	4505		701000	Appels de fonds du 4 T 2010	108,10	
	4506		701000	Appels de fonds du 4 T 2010	108,10	
	4507		701000	Appels de fonds du 4 T 2010	350,40	
	4508		701000	Appels de fonds du 4 T 2010	350,48	
	4509		701000	Appels de fonds du 4 T 2010	108,10	
	701000			Appels de fonds du 4 T 2010		90,00
	701000			Appels de fonds du 4 T 2010		100,08
	701000			Appels de fonds du 4 T 2010		1 874,00
	701000			Appels de fonds du 4 T 2010		3 075,02
	Total du journal				27 745,67	27 745,67
	Solde du journal					

Date	Compte	n° pièce	Contrepartie	Intitulé des comptes	Débit	Crédit
Journal de banque --- BQ						
	45010	REGLT 1 T	512000	Règlement		872,32
	512000	REGLT 1 T	45010	Règlement	872,32	
	400002	VRT	512000	Règlement	700,00	
	512000	VRT	400002	Règlement 07/2010		700,00
	4500	REGLT APP	512000	Règlement		355,81
	512000	REGLT APP	4500	Règlement	355,81	
	4504	REGLT 1 ET	512000	Règlement		344,70
	512000	REGLT 1 ET	4504	Règlement	344,70	
	45013	REGLT DU	512000	Règlement		543,20
	512000	REGLT DU	45013	Règlement	543,20	
	45011	REGLT DU	512000	Règlement		718,05
	512000	REGLT DU	45011	Règlement	718,05	
	400002	VRT	512000	Règlement	2 100,00	
	512000	VRT	400002	Règlement 2 T 2010		2 100,00
	45010	552008 / SO	512001	Règlement		535,70
	512001	552008 / SO	45010	Règlement	535,70	
	45010	VRT / 1/2 T	512001	Règlement		280,00
	45010	VRT / TRVX	512001	Règlement		103,84
	45010	VRT / 3 T 20	512001	Règlement		155,30
	4502	VRT / 3 T 20	512001	Règlement		350,32
	4502	VRT / TRVX	512001	Règlement		103,84
	4500	5524007 / 3	512001	Règlement		183,40
	512001	5524007 / 3	4500	Règlement	183,40	
	512001	VRT / 1/2 T	45010	Règlement	280,00	
	512001	VRT / TRVX	45010	Règlement	103,84	
	512001	VRT / 3 T 20	45010	Règlement	155,30	
	512001	VRT / 3 T 20	4502	Règlement	350,32	
	512001	VRT / TRVX	4502	Règlement	103,84	
	4505	VRT / TRVX	512001	Règlement		10,00
	512001	VRT / TRVX	4505	Règlement	10,00	
	4500	VRT / TRVX	512001	Règlement		04,43
	512001	VRT / TRVX	4500	Règlement	04,43	
	4505	VRT / TRVX	512001	Règlement		83,43
	4505	VRT / 3 T 20	512001	Règlement		108,10
	512001	VRT / TRVX	4505	Règlement	83,43	
	512001	VRT / 3 T 20	4505	Règlement	108,10	
	4501	5524011 / T	512001	Règlement		700,70
	512001	5524011 / T	4501	Règlement	700,70	
	45014	5524077 / T	512001	Règlement		1 105,23
	512001	5524077 / T	45014	Règlement	1 105,23	

Date	Compte	n° pièce	Contrepartie	Intitulé des comptes	Débit	Crédit
	4503	VRT / TRVX	512001	Règlement		800,77
	512001	VRT / TRVX	4503	Règlement	800,77	
	400005	VRT	512001	Règlement	171,00	
	400000	VRT	512001	Règlement	1 000,00	
	4504	5524241 / T	512001	Règlement		04,43
	512001	5524241 / T	4504	Règlement	04,43	
	512001	VRT	400005	Règlement		171,00
	512001	VRT	400000	Règlement 2015		1 000,00
	400003	VRT	512001	Règlement 2010	1 525,04	
	512001	VRT	400003	Règlement 2ème came		1 525,04
	4508	5525537 / 1/	512001	Règlement		780,80
	4508	5525530 / T	512001	Règlement		203,78
	512001	5525537 / 1/	4508	Règlement	780,80	
	512001	5525530 / T	4508	Règlement	203,78	
	45015	VRT / 1-2-3/	512001	Règlement		007,00
	45015	VRT / TRVX	512001	Règlement		124,25
	512001	VRT / 1-2-3/	45015	Règlement	007,00	
	512001	VRT / TRVX	45015	Règlement	124,25	
	45013	VRT / TRVX	512001	Règlement		124,25
	512001	VRT / TRVX	45013	Règlement	124,25	
	4503	VRT / 1 ET	512001	Règlement		1 424,04
	512001	VRT / 1 ET	4503	Règlement	1 424,04	
	400012	7004881	512001	Règlement	3 200,00	
	45011	CHQ 55203	512001	Règlement		103,84
	512001	CHQ 55203	45011	Règlement	103,84	
	512001	7004881	400012	Règlement CAVES		3 200,00
	400000	CB	512001	Règlement PHOTOCO	17,10	
	400011	7004883	512001	Règlement COCHERE	1 544,05	
	512001	CB	400000	Règlement PHOTOCO		17,10
	512001	7004883	400011	Règlement PORTE CO		1 544,05
	4503	VRT / 3 T 20	512001	Règlement		712,31
	4507	VRT / 1/2 20	512001	Règlement		1 100,70
	512001	VRT / 1/2 20	4507	Règlement	1 100,70	
	512001	VRT / 3 T 20	4503	Règlement	712,31	
	45012	5520732 / T	512001	Règlement		300,00
	512001	5520732 / T	45012	Règlement	300,00	
Total du journal					46 961,29	46 961,29
Solde du journal						

Date	Compte	n° pièce	Contrepartie	Intitulé des comptes	Débit	Credit
Journal d'Opérations Diverses --- OD						
	408000	023000		FACTURES NON PARVENUES	1 000,00	
	023000	408000		FACTURES NON PARVENUES		1 000,00
	400005	402003		CONSULTATION JURIDIQUE ARC PAYEE P/MME LAMOTTE	24,00	
	402003	400005		CONSULTATION JURIDIQUE ARC PAYEE P/MME		24,00
	400003	GHQ 10372 45014		REGLT AVRIL IMMO EFFECTUE PAR HALINES IMMO	1 530,30	
	45014	GHQ 10372 400003		REGLT AVRIL IMMO EFFECTUE PAR HALINES IMMO		1 530,30
	45010	402003		REGLT		500,00
	4502	402003		REGLT		840,00
	4505	402003		REGLT		415,40
	402003	4505		REGLT	415,40	
	402003	45010		REGLT	500,00	
	402003	4502		REGLT	840,00	
	400004	402003		REGLT EFFECTUE PAR (CONTENTIEUX)	1 300,30	
	402003	400004		REGLT EFFECTUE PAR (CONTENTIEUX)		1 300,30
	4500	402003		REGLT		300,02
	402003	4500		REGLT	300,02	
	400004	402003		REGLT EFFECTUE PAR (CONTENTIEUX)	1 300,30	
	402003	400004		REGLT EFFECTUE PAR (CONTENTIEUX)		1 300,30
	402003	512001		chq 7004882 RBT FRAIS	010,07	
	512001	402003		chq 7004882 RBT FRAIS		010,07
	400004	CB 512001		REGLT VEOLIA	1 417,80	
	512001	CB 400004		REGLT VEOLIA		1 417,80
	512001	GHQ 10372 512002		VRT BRED	3 031,54	
	512002	GHQ 10372 512001		VRT BRED		3 031,54
	401005	512002		ANNUL REGLT PALATINE DU 17/12/2015		2 080,88
	512002	401005		ANNUL REGLT PALATINE DU 17/12/2015	2 080,88	
	45012	714000			4,02	
	714000	45012				4,02
	4500	487000		REGLT 1 T 2017	227,25	
	487000	4500		REGLT 1 T 2017		227,25
	001000	001000		Consommation individuelle EAU		5 143,50
	001000	001000		Consommation individuelle EAU	5 143,50	
	002000	002000		TRICITE PAVILLONS SOIT 1/20 éme de 140.73 €	7,48	
	002000	002000		QUOTE-PART ELECTRICITE PAVILLONS SOIT 1/20 éme de 140.73 €		7,48
	011000	011000		QUOTE-PART NETTOYAGE DES LOGAUX PAVILLONS 1/20 éme de 5070 €	208,80	
				Total du journal	21 432,24	21 432,24
				Solde du journal		

Date	Compte	n° pièce	Contrepartie	Intitulé des comptes	Débit	Crédit
Journal de répartition --- RP						
	102005		702005	Transfert appel : PROV TRVX COLLECTEUR GAVES	4 745,52	
	4501			Régularisation des charges	4 125,73	
	4501		701000	Annulation des appels 20101231		3 471,78
	45010			Régularisation des charges	2 521,00	
	45010		701000	Annulation des appels 20101231		2 031,87
	45011			Régularisation des charges	1 041,54	
	45011		701000	Annulation des appels 20101231		1 501,10
	45012			Régularisation des charges	1 435,53	
	45012		701000	Annulation des appels 20101231		1 071,03
	45013			Régularisation des charges	1 030,11	
	45013		701000	Annulation des appels 20101231		1 027,07
	45014			Régularisation des charges	2 702,02	
	45014		701000	Annulation des appels 20101231		3 330,73
	45015			Régularisation des charges	842,01	
	45015		701000	Annulation des appels 20101231		1 027,07
	45010			Régularisation des charges	1 277,04	
	45010		701000	Annulation des appels 20101231		1 183,81
	4502			Régularisation des charges	1 203,54	
	4502		701000	Annulation des appels 20101231		1 501,10
	4503			Régularisation des charges	2 087,08	
	4503		701000	Annulation des appels 20101231		3 718,80
	4504			Régularisation des charges	500,04	
	4504		701000	Annulation des appels 20101231		775,48
	4505			Régularisation des charges	875,04	
	4505		701000	Annulation des appels 20101231		780,50
	4500			Régularisation des charges	700,14	
	4500		701000	Annulation des appels 20101231		780,50
	4507			Régularisation des charges	1 458,03	
	4507		701000	Annulation des appels 20101231		1 071,03
	4508			Régularisation des charges	1 318,53	
	4508		701000	Annulation des appels 20101231		1 071,03
	4500			Régularisation des charges	740,04	
	4500		701000	Annulation des appels 20101231		707,70
	471000	REP.		Arrondi 20101231		0,02
	001000			Répartition des charges		5 143,50
	001000			Répartition des charges		001,27
	002000			Répartition des charges		142,25
	002000			Répartition des charges		7,48
Total du journal					58 207,82	58 207,82
Solde du journal						

LECTURE DES 5 ANNEXES COMPTABLES

LA COHERENCE TECHNIQUE DES CINQ ANNEXES



Etat financier après répartition au (date de clôture de l'exercice comptable)

I - SITUATION FINANCIERE ET TRESORERIE					
	Exercice précédent approuvé		Exercice clos		
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos	Exercice précédent approuvé	Exercice clos	
Trésorerie					
50 Fonds placés			Provisions et avances		
51 Banques			102 Provisions pour travaux		
			103 Avances		
53 Caisse			1032 Avances travaux		
			1033 Autres avances		
			105 Fonds travaux		
			131 Subventions en instance d'affectation		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total 1			Total 1		

PARTIE HAUTE

Annexe 5 Etat des travaux de l'article 14-2 et opérations exceptionnelles votés non encore clôturés à la fin de l'exercice du Au.....

	Travaux votés		Travaux payés		Travaux réalisés		Provisions appelées, emprunts et subventions reçus, affectation du fonds de travaux		Solde en attente sur travaux	Subventions et Emprunts à recevoir	
	A		B		C		E=D-C		F		
	Date	Montant	Date	Montant	Date	Montant	Date	Montant	Montant	Date	
TRAVAUX DE RAVALEMENT											
TRAVAUX DE TOITURE											
TOTAL											

ANNEXE 5



Compte de gestion général de l'exercice clos réalisé (N) du au
et budget prévisionnel de l'exercice (N+2) du au

	CHARGES POUR OPERATIONS COURANTES					PRODUITS POUR OPERATIONS COURANTES				
	Pour approbation des comptes			Pour le vote du budget prévisionnel		Pour approbation des comptes			Pour le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget voté	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter	Exercice précédent	Exercice clos budget	Exercice clos réalisée à	Budget prévisionnel en	Budget prévisionnel à voter
	N - 1	N	N	N + 1	N + 2	N - 1	N	N	N + 1	N + 2
60 Achats de matières et fournitures						701 Provisions copropriétaires				
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement				
602 Electricité						713 Indemnités d'assurances				
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produits divers				
60 X Autres						716 Produits financiers				
61 Services extérieurs										
611 Nettoyage des locaux										
612 Locations immobilières										
613 Locations mobilières										
614 Contrats de maintenance										
615 Entretien et petites réparations										
616 Primes d'assurance										
62 Frais d'administration										
621 Rémunérations du syndic gestion copropriété										
622 Autres honoraires du syndic										
62...Autres (autres que 621 et 622)										
63 Impôts et taxes										
64 Frais de personnel										
Sous-total						Sous-total				
Solde (excédent opérations courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (insuffisance opérations courantes affectée aux copropriétaires)				
Total II						Total II				

ANNEXE 2 PARTIE HAUTE

SYNDICAT DES COPROPRIETAIRES

Adresse de l'immeuble

Compte de gestion pour opérations courantes de l'exercice clos réalisé (N) du au
et budget prévisionnel de l'exercice (N+2) du au

	CHARGES POUR OPERATIONS COURANTES				
	Pour approbation des comptes			Pour le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget voté	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N - 1	N	N	N + 1	N + 2
Charges communes générales					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges communes à un groupe d'immeubles					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges bâtiment					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges cage d'escalier ou d'entrée					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges d'ascenseurs					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges d'eau froide					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges d'eau chaude					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges de chauffage					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
Charges de parkings					
Charges (1)					
Produits Affectés (1) (2)					
Net					
(3)					
TOTAL CHARGES NETTES					
Provisions copropriétaires					
Solde (excédent ou insuffisance opérations courantes affecté aux copropriétaires)					

ANNEXE 3

(1) A détailler par poste, par imputation, avec indication facultative des numéros de comptes
(2) Autres que les appels de provisions pour charges courantes
(3) Autre nature de charges

CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPERATIONS EXCEPTIONNELLES				PRODUITS POUR TRAVAUX ET AUTRES OPERATIONS EXCEPTIONNELLES			
661 Remboursement d'annuités d'emprunt				702 Provisions pour travaux			
671 à 673 Travaux				703 Avances versées par les copropriétaires			
677 Pertes sur créances incouvrables				704 Remboursement d'annuités d'emprunts			
				Autres produits			
				711 Subventions sur travaux			
				712 Emission de titres et travaux			
				713 Indemnités d'assurances			
				714 Produits divers			
678 Charges exceptionnelles				716 Produits financiers			
68 Dépréciations sur créances douteuses				718 produits exceptionnels			
				78 Reprises de dépréciation sur créances douteuses			
Soide (excédent)				Soide (insuffisance)			
Total II				Total II			

**ANNEXE 2 PARTIE
BASSE**

	Exercice clos dépenses votées (N)	Exercice clos réalisé à approuver (N)		
		DEPENSES	PROVISIONS APPELEES	SOLDE (4)
TRAVAUX DE L'ARTICLE 14-2				
TRAVAUX DE (2)				
Charges communes générales				
Charges (1)				
Produits Affectés (1)				
Net				
Charges communes à un groupe d'immeubles				
Charges (1)				
Produits Affectés (1)				
Net				
Charges bâtiment ou escalier				
Charges (1)				
Produits Affectés (1)				
Net				
(3)				
TOTAL TRAVAUX DE				
TRAVAUX DE (2)				
(3)				
TOTAL TRAVAUX DE				
TOTAL TRAVAUX ARTICLE 14-2				
OPERATIONS EXCEPTIONNELLES				
Charges communes générales				
Charges (1)				
Produits Affectés (1)				
Net				
Charges bâtiment				
Charges (1)				
Produits Affectés (1)				
Net				
(3)				
TOTAL OPERATIONS EXCEPTIONNELLES				
TOTAL TRAVAUX DE L'ART 14-2 ET OPERATIONS EXCEPTIONNELLES				

ANNEXE 4

LA LECTURE DES CINQ COMPTES




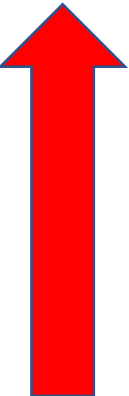

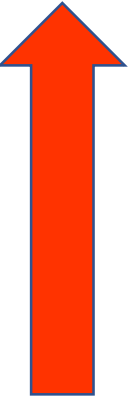
Syndicat des copropriétaires:		État financier après répartition au ...		Annexe 1	
I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 Autres avances		
			105 fonds travaux		
			131 Subventions et instance d'affectation		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total			Total I		
II- Créances			Dettes		
45 Copropriétaires-sommes exigibles restant à recevoir(2)	Exercice précédent approuvé	Exercice clos	45 Copropriété-excédents versés(2)	Exercice précédent approuvé	Exercice clos
459 Copropriétaires-créances(2) douteuses			Compte de tiers		
Comptes de tiers			40 Fournisseurs		
42 à 44 Autres créances			42 à 44 Autres dettes		
46 Débiteurs divers			46 Créiteurs divers		
47 Comptes d'attente			47 Compte d'attente		
48 Comptes de régularisation			48 Compte de régularisation		
			49 Dépréciation des comptes de tiers(2)		
Total II			Total II		
Total général (1)+(2)			Total général (1)+(2)		
(1) Une somme affectée du signe <-> indique un découvert correspondant à une dette du syndicat.					
(2) Liste individualisée (nom et montant) ci – jointe.					


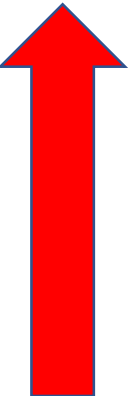
Syndicat des copropriétaires:			Annexe 1		
État financier après répartition au ...					
I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 fonds travaux		
			131 Subventions et instance d'affectation		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total			Total I		
II- Créances			Dettes		
45 Copropriétaires-sommes exigibles restant à recevoir(2)	Exercice précédent approuvé	Exercice clos	45 Copropriété-excédents versés(2)	Exercice précédent approuvé	Exercice clos
459 Copropriétaires-créances(2) douteuses			Compte de tiers		
Comptes de tiers			40 Fournisseurs		
42 à 44 Autres créances					
46 Débiteurs divers			47 Compte d'attente		
47 Comptes d'attente			48 Compte de régularisation		
48 Comptes de régularisation			49 Dépréciation des comptes de tiers(2)		
Total II			Total II		
Total général (1)+(2)			Total général (1)+(2)		
(1) Une somme affectée du signe <-> indique un découvert correspondant à une dette du syndicat.					
(2) Liste individualisée (nom et montant) ci – jointe.					

PARTIE HAUTE

PARTIE BASSE

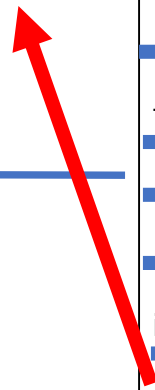
I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 Autres avances		
			1031 Subventions et instance d'affectation		
			105 fonds travaux		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total I			Total I		

I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 Autres avances		
			1031 Subventions et instance d'affectation		
			105 fonds travaux		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total I			Total I		

I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos	Provision et avances	Exercice précédent approuvé	Exercice clos
	Trésorerie				102 Provisions pour travaux
50 Fonds Placés	103 Avances				
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)	1031 Avances de trésorerie				
53 Caisse	1032 Avance travaux				
	1033 Autres avances				
			1031 Subventions et instance d'affectation		
			105 fonds travaux		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total I			Total I		

I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 Autres avances		
			1031 Subventions et instance d'affectation		
			105 fonds travaux		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total I			Total I		

I- situation financière et trésorerie					
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
Trésorerie			Provision et avances		
50 Fonds Placés			102 Provisions pour travaux		
51 Banque ou fonds disponible en banque (1)			103 Avances		
53 Caisse			1031 Avances de trésorerie		
			1032 Avance travaux		
			1033 Autres avances		
			1031 Subventions et instance d'affectation		
			105 fonds travaux		
			12 Solde en attente sur travaux ou opérations exceptionnelles		
Trésorerie disponible Total I			Total I		



II- Créances			Dettes		
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos		Exercice précédent approuvé	Exercice clos
45 Copropriétaires-sommes exigibles restant à recevoir(2)			45 Copropriété-excédents versés(2)		
459 Copropriétaires-créances(2) douteuses			Compte de tiers		
Comptes de tiers			40 Fournisseurs		
42 à 44 Autres créances			42 à 44 Autres dettes		
46 Débiteurs divers			46 Créiteurs divers		
47 Comptes d'attente			47 Compte d'attente		
48 Comptes de régularisation			48 Compte de régularisation		
			49 Dépréciation des comptes de tiers(2)		
Total II			Total II		
Total général (1)+(2)			Total général (1)+(2)		

ETAT FINANCIER APRES REPARTITION AU 31/12/2016

Annexe 1

I - SITUATION FINANCIERE ET TRESORERIE

Trésorerie	Exercice Précédent Approuvé	Exercice Clos	Provisions et Avances	Exercice Précédent Approuvé	Exercice Clos
	50 Fonds placés				102 Provisions pour travaux
51 Banques ou fonds disponibles en banque (1)	218 626,30	423 078,74	103 Avances		
53 Caisses			1031 Avances de trésorerie	107.979,57	107 979,57
			1032 Avances Travaux		150 000,00
			1033 Autres Avances		
			131 Subventions en instance d'affectation		
			12 Solde en attente sur travaux		-3 840,00
Trésorerie disponible Total I	218 626,30	423 078,74	Provisions et Avances Total I	107 979,57	254 139,57

II - CREANCES

DETTES

	Exercice Précédent Approuvé	Exercice Clos		Exercice Précédent Approuvé	Exercice Clos
	450 Copropriétaires - Sommes exigibles restant à recevoir (2)	73 799,31		60 646,96	450 Copropriétaires - Excédents versés (2)
Répartitions exercice Clos	10 910,59	35 530,10	Répartitions exercice Clos		
Apurement Travaux Réalisés		4 741,14	Apurement Travaux Réalisés	3 000,00	
459 Copropriétaires - Créances douteuses (2)					
Comptes de Tiers			Comptes de Tiers		
40 Fournisseurs Débiteurs			40 Fournisseurs Crédeurs	122 567,62	197 217,30
42 à 44 Autres Créances			42 à 44 Autres Dettes		
46 Débiteurs Divers			46 Crédeurs Divers		5 484,73
47 Comptes d'Attente Débiteurs		12,12	47 Comptes d'Attente Crédeurs	1 144,70	1 144,70
48 Comptes de Regul. Débiteurs			48 Comptes de Regul. Crédeurs	13 961,05	585,25
			49 Dépréciation Comptes de Tiers(2)		
Créances Total II	84 709,90	100 930,32	Dettes Total II	195 356,63	269 869,49
Total Général (I) + (II)	303 336,20	524 009,06	Total Général (I) + (II)	303 336,20	24 009,06

(1) - Une somme affectée du signe (-) indique un découvert bancaire correspondant à une dette du syndicat
 (2) - Liste individualisée (nom et montant) ci-jointe

EMPRUNTS : Montant restant du

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)					PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES				
Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel		Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
N-1	N	N	N+1	N+2	N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures					701 Provisions copropriétaire				
601 Eau (compteur général)					711 Subventions sur frais de fonctionnement				
602 Électricité					713 Indemnités d'assurances				
603 Chauffage, énergie et combustible					714 Produit divers				
60X Autres					716 Produit financiers				
61 Services extérieurs									
611 Nettoyage des locaux									
612 Locations mobilières									
613 Locations mobilières									
614 Locations de maintenance									
615 Entretien et petite réparations									
61X Autres									
62 Frais d'administration									
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété									
622 Autres honoraires du syndic									
63 Impôt et taxe									
64 Frais de personnel									
Sous-total					Sous-total				
Solde (excédent/opération courantes affecté aux copropriétaires)					Solde (excédent/opération courantes affecté aux copropriétaires)				
CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES					POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES				
661 Remboursement d'annuités d'emprunt					702 Provision pour travaux				
671 à 673 Travaux					703 Avances versées par les copropriétaires				
677 Pertes sur créances irrécouvrables					704 Remboursement d'annuités d'emprunts				
					Autres produits				
					711 Subventions sur travaux				
					718 Produits exceptionnels				
					78 Reprise de dépréciation sur créances douteuses				
Solde (excédent)					Solde (insuffisance)				
Total II					Total II				

PARTIE HAUTE

PARTIE BASSE

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficiaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficitaires s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (défictaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

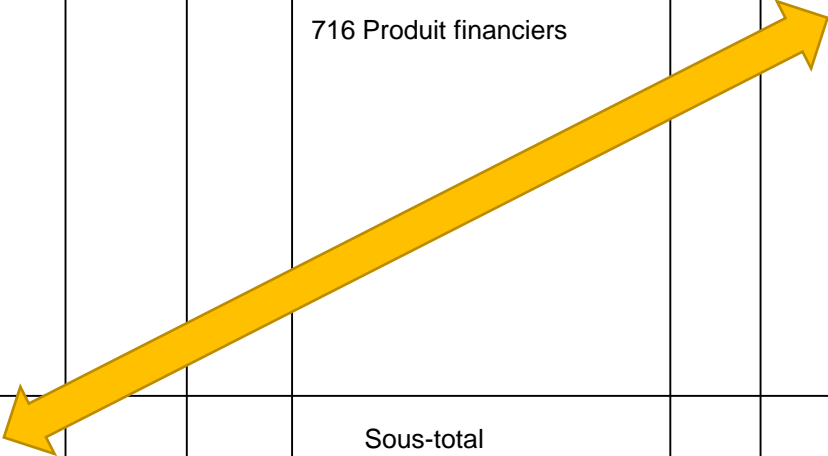
CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficitaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraire du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficiaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					



Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficiaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficiaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficitaires s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Compte de gestion générale de l'exercice clos réalisé (N1) du ... au ...

Annexe 2

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraire du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (défictaire s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					

Et budget prévisionnel de l'exercice

CHARGES POUR OPÉRATION COURANTES (ventilation en annexe 3)						PRODUIT POUR OPÉRATIONS COURANTES					
	Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel			Pour approbation des comptes			Le vote du budget prévisionnel	
	Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter		Exercice précédent approuvé	Exercice clos budget vote	Exercice clos réalisé à approuver	Budget prévisionnel en cours voté	Budget prévisionnel à voter
	N-1	N	N	N+1	N+2		N-1	N	N	N+1	N+1
60 Achats de matière et fournitures						701 Provisions copropriétaire					
601 Eau (compteur général)						711 Subventions sur frais de fonctionnement					
602 Électricité						713 Indemnités d'assurances					
603 Chauffage, énergie et combustible						714 Produit divers					
60X Autres						716 Produit financiers					
61 Services extérieurs											
611 Nettoyage des locaux											
612 Locations mobilières											
613 Locations mobilières											
614 Locations de maintenance											
615 Entretien et petite réparations											
61X Autres											
62 Frais d'administration											
621 Rémunérations du syndic sur gestion copropriété											
622 Autres honoraires du syndic											
63 Impôt et taxe											
64 Frais de personnel											
Sous-total						Sous-total					
Solde (excédent s/opération courantes affecté aux copropriétaires)						Solde (déficitair s/opération courantes affecté aux copropriétaires)					
Total 1						Total 1					





CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS
EXCEPTIONNELLES

PRODUITS POUR TRAVAUX ET AUTRES
OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

661 Remboursement d'annuités d'empreint				702 ProvisionS pour travaux			
671à 673 Travaux				703 Avances versées par les copropriétaires			
677 Pertes sur créances irrécouvrables				704 Remboursement d'annuités d'emprunts			
				Autres produits			
678 Charges exceptionnelles				711 Subventions sur travaux			
68 Dépréciation sur créances douteuses				712 Emprunt à utiliser sur travaux			
				713 Indemnités d'assurances			
				714 Produits divers			
				716 Produits financiers			
				718 Produits exceptionnels			
				78 Reprise de dépréciation sur créances douteuses			
Solde (excédent)				Solde (insuffisance)			
Total II				Total II			



CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS
EXEPTIONNELLES

PRODUITS POUR TRAVAUX ET AUTRES
OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

<p>661 Remboursement d'annuités d'empreint</p> <p>671à 673 Travaux</p> <p>677 Pertes sur créances irrécouvrables</p> <p>678 Charges exceptionnelles</p> <p>68 Dépréciation sur créances douteuses</p>				<p>702 ProvisionS pour travaux</p> <p>703 Avances versées par les copropriétaires</p> <p>704 Remboursement d'annuités d'emprunts</p> <p>Autres produits</p> <p>711 Subventions sur travaux</p> <p>712 Emprunt à utiliser sur travaux</p> <p>713 Indemnités d'assurances</p> <p>714 Produits divers</p> <p>716 Produits financiers</p> <p>718 Produits exceptionnels</p> <p>78 Reprise de dépréciation sur créances douteuses</p>			
<p>Solde (excédent)</p>				<p>Solde (insuffisance)</p>			
<p>Total II</p>				<p>Total II</p>			

CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS
EXCEPTIONNELLES

PRODUITS POUR TRAVAUX ET AUTRES
OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

661 Remboursement d'annuités d'emprunt				702 Provisions pour travaux			
671 à 673 Travaux				703 Avances versées par les copropriétaires			
677 Pertes sur créances irrécouvrables				704 Remboursement d'annuités d'emprunts			
				Autres produits			
				711 Subventions sur travaux			
678 Charges exceptionnelles				712 Emprunt à utiliser sur travaux			
68 Dépréciation sur créances douteuses				713 Indemnités d'assurances			
				714 Produits divers			
				716 Produits financiers			
				718 Produits exceptionnels			
				78 Reprise de dépréciation sur créances douteuses			
Solde (excédent)				Solde (insuffisance)			
Total II				Total II			









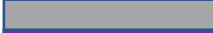


CHARGES POUR TRAVAUX ET AUTRES OPÉRATIONS
EXCEPTIONNELLES

PRODUITS POUR TRAVAUX ET AUTRES
OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

661 Remboursement d'annuités d'emprunt				702 Provisions pour travaux			
671 à 673 Travaux				703 Avances versées par les copropriétaires			
677 Pertes sur créances irrécouvrables				704 Remboursement d'annuités d'emprunts			
				Autres produits			
678 Charges exceptionnelles				711 Subventions sur travaux			
68 Dépréciation sur créances douteuses				712 Emprunt à utiliser sur travaux			
				713 Indemnités d'assurances			
				714 Produits divers			
				716 Produits financiers			
				718 Produits exceptionnels			
				78 Reprise de dépréciation sur créances douteuses			
Solde (excédent)				Solde (insuffisance)			
Total II				Total II			

**ANNEXE 3 : Compte de gestion pour opération courantes de l'exercice clos et réalisé (N) du au
Et budget prévisionnel de l'exercice (N+2) du au**









CHARGES POUR OPERATIONS COURANTES

	Ex. précédent approuvé	Pour approbation des comptes	Ex. clos réalisé à approuver	Buget en cours voté	Pour le vote du budget
	N-1	N	N	N+1	N+2
					
1 GENERALES					
601000 EAU					
602000 ELECTRICITE					
603000 CHAUFFAGE, ENERGIE ET COMBUSTIBLES					
604000 ACHATS PRODUITS D'ENTRETIEN ET PETITS EQUIPEMENTS					
605000 MATERIEL					
606000 FOURNITURES					
611000 NETTOYAGE DES LOCAUX					
614000 CONTRATS DE MAINTENANCE					
614003 LIGNE ASCENSEUR					
615000 ENTRETIEN ET PETITES REPARATIONS					
616000 PRIMES D'ASSURANCES					
621100 REMUNERATION DU SYNDIC					
621200 DEBOURS					
621300 FRAIS POSTAUX					
623000 REMUNERATIONS DE TIERS INTERVENANTS					
PRODUITS AFFECTES					
Total net pour la clé : 1 GENERALES					
2 ASCENSEURS					
602000 ELECTRICITE					
614002 CONTRAT DE MAINTENANCE ASCENSUR					
614003 LIGNE ASCENSEUR					
615000 ENTRETIEN ET PETITES REPARATIONS					
PRODUITS AFFECTES					
Total net pour la clé : 2 ASCENSEURS					
TOTAL CHARGES NETTES					
PROVISIONS COPROPRIETAIRES					
SOLDE excédent ou insuffisance sur opérations courantes affecté aux copropriétaires					

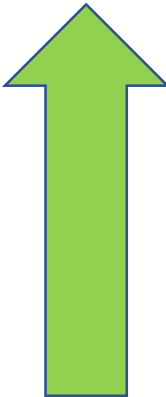
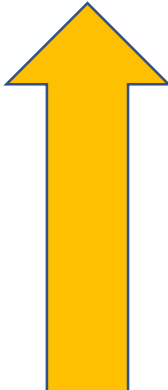
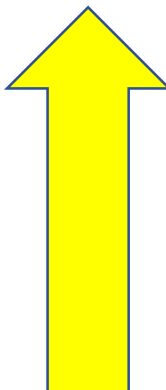
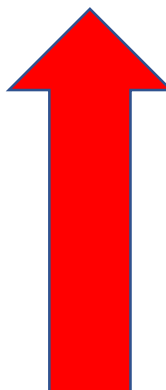
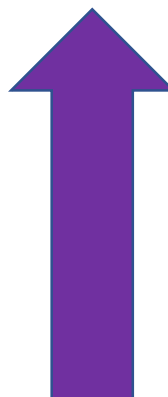
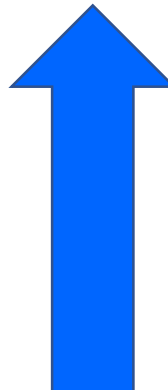
Compte de gestion pour travaux de l'article 14-2 et opérations exceptionnelles hors budget prévisionnel de l'exercice clos réalisé

ANNEXE 4

Exercice clos réalisé à approuver (N)

TRAVAUX DE L'ARTICLE 14-2	Ex. clos dépenses votées N	Dépenses N	Provisions appelées, emprunts et subventions reçus, affectation du fonds de travaux	Solde
CHARGES COMMUNES GENERALES				
				
CHARGES SPECIALE BATIMENT A				
Total travaux article 14-2				
OPERATIONS EXCEPTIONNELLES	Ex. clos dépenses votées N	Dépenses	Provisions appelées, emprunts et subventions reçus, affectation du fonds de travaux N	Solde
CHARGES COMMUNES GENERALES				
				
Total opérations exceptionnelles				
TOTAL				

Etat des travaux de l'article 14-2 et opérations exceptionnelles votes non encore clôtures a la fin de l'exercice du ... au ...

	TRAVAUX VOTES (montant et date)	TRAVAUX PAYES (montant et date)	TRAVAUX REALISES (montant et date)	APPELS TRAVAUX, EMPRUNTS ET SUBVENTIONS RECUS (montant et date)	SOLDE EN ATTENTE SUR TRAVAUX	SUBVENTIONS ET EMPRUNTS A RECEVOIR (montant et date)
	A	B	C	D	E = D - C	F
TRAVAUX RAVALEMENT						
TRAVAUX TOITURE (1)						
					(2)	

- (1) A détailler par marché de travaux ou opérations exceptionnelles et par clé de répartition
- (2) Ce solde correspond au solde du compte 12 dans l'annexe n°1

Date et référence du
syndic

Etat des travaux de l'article 14-2 et opérations exceptionnelles votes non encore clôtures a la fin de l'exercice du ... au ...

	TRAVAUX VOTES (montant et date)	TRAVAUX PAYES (montant et date)	TRAVAUX REALISES (montant et date)	APPELS TRAVAUX, EMPRUNTS ET SUBVENTIONS RECUS (montant et date)	SOLDE EN ATTENTE SUR TRAVAUX	SUBVENTIONS ET EMPRUNTS A RECEVOIR (montant et date)
	A	B	C	D	E = D - C	F
TRAVAUX RAVALEMENT						
TRAVAUX TOITURE (1)						
					(2)	

(1) A détailler par marché de travaux ou opérations exceptionnelles et par clé de répartition

(2) Ce solde correspond au solde du compte 12 dans l'annexe n°1

Date et référence du syndic

C0600

PROJET D'ETAT INDIVIDUEL DE REPARTITION AU

Liste de l'annexe 1

Copropriétaire		Entrée	Sortie	Solde avant régularisation	Régularisation des charges Budget	Régularisation des charges Travaux	Solde après régularisation
04620		01/01/1999			-183.50		-183.50
05080		24/09/2001		2594.32	73.73		2668.05
05180		11/07/2002		-2334.81	954.43		-1380.38
02120		01/01/1999			103.47		103.47
04551					-31.41		-31.41
00041		19/07/2005			173.50		173.50
04431		27/12/2010			324.69		324.69
04930		01/01/1999		-53.79	-1.75		-55.54
03870		01/01/1999			453.94		453.94
05271		08/07/2004			-178.19		-178.19
03850		01/01/1999			123.41		123.41
01800		01/01/1999		8767.37	697.98		9465.35
05031		03/01/2007			548.57		548.57
05251					55.39		55.39
05029		18/04/2007			269.53		269.53
02741		30/12/2004			485.58		485.58
02381					-440.39		-440.39
02150		01/01/1999			300.74		300.74
01380		01/01/1999		190.00	-275.67		-85.67
02922					-63.68		-63.68
02050		01/01/1999			-70.18		-70.18
04180		01/01/1999			-247.83		-247.83
05191		26/02/2014			-16.63		-16.63
01831		28/11/2003			87.50		87.50
02231		26/09/2003			309.26		309.26
01582		30/06/2011			189.41		189.41
TOTAL				-4 790,55	35 530,28		30 739,73



MERCI !