

**APS**  
Rapprochement  
Comptabilité de caisse vs Comptabilité d'exercice

	<b><u>Excédent selon la comptabilité de caisse</u></b>	17 192,27
- - Participation	(15 000,00)	
- + Remise dette	10 000,00	
- + Remise marge	10 200,00	
- + Immobilisations	<u>6 720,88</u>	
		<u>11 920,88</u>
		29 113,15
+ Coursus à recevoir 2011	5 920,00	
- Coursus à recevoir 2010	<u>(1 205,00)</u>	
		4 715,00
- Coursus à payer 2011	(874,00)	
+ Coursus à payer 2010	<u>922,00</u>	
		48,00
- Frais payés d'avance 2010	(1 100,00)	
+ Frais payés d'avance 2011	<u>994,00</u>	
		(106,00)
+ Rev. d'intérêts courus 2011	404,00	
- Rev. d'intérêts courus 2010	<u>( 500,00)</u>	
		<u>(96,00)</u>
		33 674,15
- Ajustement petite caisse	(500,00)	
+ Ajustement part sociale	<u>5,00</u>	
		<u>(495,00)</u>
		<b><u>33 179,15</u></b>
<b><u>Bénéfice aux états financiers</u></b>		21 808,00
Amortissement		<u>11 370,00</u>
		<b><u>33 178,00</u></b>