

**Comptes Annuels approuvés par la Commission  
Exécutive de l'UD du 21 mai 2015**

**UD CGT PYRENEES-ORIENTALES**

**Bourse du Travail - Place Rigaud**

**66000 Perpignan**

**Etats financiers  
au 31 décembre 2014**

# SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2014	5
2. Compte de résultat 2014	7
3. Annexe	9

## 1. ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

---

## ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des Etats Financiers du UD CGT PYRENEES-ORIENTALES du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les états financiers ci joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	66 855,09 €
Résultat net comptable (déficit) :	-6 660,10 €
Total des produits d'exploitation:	132 074,72 €

Fait à Montpellier,  
le 20 mai 2015

Sémaphores Expertise  
Florence SIE  
Expert-Comptable

## 1. Bilan 2014

---

### 3.1.1 Bilan au 31 Décembre 2014

▶ UD CGT PYRENEES-ORIENTALES ▶ Etats financiers au 31.12.2014 ▶

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2014	Net au 31/12/2013	PASSIF	31/12/2014	31/12/2013
<i>Immobilisations incorporelles</i> Logiciel					<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Immobilisations corporelles</i> Matériel de transport	2 102,81	675,62	1 427,19	342,76	Réserves	-23 297,26	-23 297,26
Matériel de bureau et informatique	2 102,81	675,62	1 427,19	342,76	Report à nouveau	43 752,57	22 010,05
Mobilier					Résultats	-6 660,10	21 742,52
<i>Immobilisations financières</i> Prêts					Subventions d'investissement	871,13	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 102,81</b>	<b>675,62</b>	<b>1 427,19</b>	<b>342,76</b>	<b>FONDS SYNDICAUX</b>	<b>14 666,34</b>	<b>20 455,31</b>
Stocks					Provisions pour risques et charges		
<i>Créances</i> Avances et acomptes versés	47 423,58	4 113,35	43 310,23	52 760,87	<b>PROVISION POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
Créances diverses	47 423,58	4 113,35	43 310,23	52 760,87	Fonds dédiés		
<i>Disponibilités</i> Placements	20 840,01		20 840,01	33 069,89	<b>FONDS DEDIES</b>		
Comptes bancaires	20 424,90		20 424,90	31 700,81	<i>Dettes financières</i> Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	2 630,00	7 730,00
Caisses	179,51		179,51	208,79	Emprunts et dettes financières divers	2 630,00	7 730,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>68 263,59</b>	<b>4 113,35</b>	<b>64 150,24</b>	<b>85 830,76</b>	<i>Dettes d'exploitation</i> Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 558,75	60 191,98
<i>Compte de régularisation</i> Charges constatées d'avance	1 277,66		1 277,66	2 203,77	Dettes fiscales et sociales	21 662,95	37 095,51
<b>TOTAL GENERAL - ACTIF</b>	<b>71 644,06</b>	<b>4 788,97</b>	<b>66 855,09</b>	<b>88 377,29</b>	Fonds de mutualisation	11 152,06	11 465,71
					Autres dettes	13 822,17	11 501,76
						2 921,57	129,00
					<b>DETTES</b>	<b>52 188,75</b>	<b>67 921,98</b>
					<i>Compte de régularisation</i> Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF</b>					<b>TOTAL GENERAL - PASSIF</b>	<b>66 855,09</b>	<b>88 377,29</b>

(1) Dont concours bancaires courants et soldes  
crédeurs de banque

## 2. Compte de résultat 2014

---

COMPTE DE RESULTAT	2014	2013	N - (N-1)	%
<i>Produits d'exploitation</i>	132 074,72	158 919,70	-26 844,98	-20,33%
Cotisations	47 359,30	55 360,20	-8 000,90	-16,89%
Subventions	27 031,06	24 273,75	2 757,31	10,20%
Autres produits	44 319,83	69 028,48	-24 708,65	-55,75%
Transferts de charges	13 364,53	10 257,27	3 107,26	23,25%
<i>Produits financiers</i>	7,49	18,07	-10,58	-141,26%
<i>Produits exceptionnels</i>	22 750,50	20 000,00	2 750,50	12,09%
<b>TOTAL des PRODUITS ( A )</b>	<b>154 832,71</b>	<b>178 937,77</b>	<b>-24 105,06</b>	<b>-15,57%</b>
<i>Charges d'exploitation</i>	157 854,17	157 195,25	658,92	0,42%
Achats	2 119,35	3 944,08	-1 824,73	-86,10%
Autres charges externes	15 167,32	14 032,70	1 134,62	7,48%
Autres services extérieurs	91 607,97	89 576,87	2 031,10	2,22%
Impôts et taxes	183,00	179,00	4,00	2,19%
Charges de personnel	47 940,96	48 197,49	-256,53	-0,54%
Autres charges	311,56	1 113,50	-801,94	-257,40%
Dotations aux amortissements et provisions	524,01	151,61	372,40	71,07%
<i>Charges financières</i>				
<i>Charges exceptionnelles</i>	3 638,64		3 638,64	100,00%
<b>TOTAL des CHARGES ( B )</b>	<b>161 492,81</b>	<b>157 195,25</b>	<b>4 297,56</b>	<b>2,66%</b>
<b>RESULTAT ( A ) - ( B )</b>	<b>-6 660,10</b>	<b>21 742,52</b>	<b>-28 402,62</b>	<b>426,46%</b>

### 3. Annexe

---

SOMMAIRE de l'ANNEXE

	page
<b>FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE</b> .....	<b>11</b>
Evènements principaux de l'exercice .....	11
Principes, règles et méthodes comptables .....	11
<b>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN</b> .....	<b>12</b>
Etat des Immobilisations .....	<b>13</b>
Etat des amortissements .....	13
Evaluation des immobilisations corporelles .....	13
Ventilation des dotations de l'exercice .....	13
Evaluation des amortissements .....	<b>14</b>
Créances immobilisées .....	14
Etat des échéances des créances .....	14
Evaluation des créances .....	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement .....	14
Tableau de variation des fonds syndicaux .....	14
Etat des provisions .....	14
Etat des échéances des dettes .....	14
Tableau de suivi des fonds de mutualisation .....	14
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT</b> .....	<b>15</b>
Ventilation de l'effectif moyen .....	15
Détail des ressources .....	15
Valorisation des contributions volontaires .....	15
<b>AUTRES INFORMATIONS</b> .....	<b>16</b>
Engagements hors bilan .....	16
Traitement comptable des cotisations .....	16

## FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Il s'agit de l'annexe au bilan dont le total est de 66 855,09 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 132 074,72 euros et dégageant un déficit de -6 660,10 euros.

### Evènements principaux de l'exercice

Néant

### Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le respect des principes des règlements CRC 99-01 et CRC 99-03 respectivement relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à la réécriture du plan comptable général :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,
- Coûts historiques.

Il est également fait application des adaptations au plan comptable général contenues dans les règlements 99-01 et 2009-10 repris dans le nouveau règlement ANC n° 2014-03.

### Changement de méthode de présentation

Néant

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin d'exercice
Logiciels	458,67		458,67	0,00	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>458,67</b>			<b>0,00</b>	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport				0,00	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	494,37	1 608,44		2 102,81	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>494,37</b>	<b>1 608,44</b>	<b>0,00</b>	<b>2 102,81</b>	
Prêts				0,00	
Autres immobilisations financières					
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>953,04</b>	<b>1 608,44</b>	<b>0,00</b>	<b>2 102,81</b>	

### Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels	458,67		458,67	0,00
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>458,67</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Install.gén. Agenc. Aménag. divers				
Matériel de transport				0,00
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	151,61	524,01		675,62
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>151,61</b>	<b>524,01</b>	<b>0,00</b>	<b>675,62</b>
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>610,28</b>	<b>524,01</b>	<b>0,00</b>	<b>675,62</b>

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Ventilation des dotations de l'exercice

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Logiciels					
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>				
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	524,01				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>524,01</b>				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>524,01</b>				

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage divers	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

### Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées n'ont fait l'objet d'aucune provision pour dépréciation. A la clôture, leur valeur actuelle était au moins équivalente à leur valeur nominale.

### Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts			
Avances et acomptes versés	0,00	0,00	
Créances diverses	43 310,23	43 310,23	
Charges constatées d'avance	1 277,66	1 277,66	
<b>TOTAL</b>	<b>44 587,89</b>	<b>44 587,89</b>	

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

### Tableau de variation des fonds syndicaux

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et traitements	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds syndicaux					
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Réserves	-23 297,26				-23 297,26
Report à nouveau	22 010,05	21 742,52			43 752,57
Résultat de l'exercice	21 742,52	-21 742,52	-6 660,10		-6 660,10
Subventions d'investissement			1 121,63	250,50	871,13
<b>TOTAL I</b>	<b>20 455,31</b>		<b>-5 538,47</b>	<b>250,50</b>	<b>14 666,34</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Dotations	Reprises	Montant fin d'exercice
Provision pour pensions et obligations similaires				0,00
Provision pour dépréciation des créances clients	4 113,35			4 113,35
<b>TOTAL</b>	<b>4 113,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 113,35</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation	4 113,35	0,00	0,00	4 113,35

### Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédits à plus d'un an à l'origine (1)	0,00	0,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 662,95	21 662,95		
Personnels et comptes rattachés		0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 152,06	11 152,06		
Autres impôts taxes et assimilés				
Fonds de mutualisation	13 822,17	13 822,17		
Autres dettes	2 921,57	2 921,57		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>49 558,75</b>	<b>49 558,75</b>		
Emprunt remboursés en cours d'exercice				

(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

0,00 0,00

### Tableau de suivi des fonds de mutualisation

Nature des fonds	Montant initial	Abondement en cours d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant en fin d'exercice
Fonds de mutualisation des UL	11 501,76	10 485,70	8 165,29	13 822,17
<b>TOTAL</b>	<b>11 501,76</b>	<b>10 485,70</b>	<b>8 165,29</b>	<b>13 822,17</b>

**COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN**

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entité
Cadres		
Agents de maîtrises et techniciens		
Employés	1	1
Total	1	1

**DETAIL DES RESSOURCES**

<i>Ressources de l'année</i>		
Cotisations reçues	+	47 359,30
Reversements de cotisations	-	-
Subventions reçues	+	27 031,06
Autres produits d'exploitation perçus	+	57 684,36
Produits financiers perçus	+	7,49
<b>Total des ressources</b>	=	<b>132 082,21</b>

**VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Type de contribution
Locaux d'activité de l'UD
Charges locatives afférentes

## AUTRES INFORMATIONS

### Engagements hors bilan

L'UD est titulaire d'un contrat de crédit-bail concernant un photocopieur conclu en avril 2012 pour une durée de 5 ans.

L'engagement restant jusqu'au terme du contrat peut être résumé comme suit :

2015	2016 à 2017	Total
4 747,20	7 120,80	11 868,00

### Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations. Les versements du FNI ont été reclassés en poste "Cotisations" .