

UD CGT PYRENEES-ORIENTALES

Bourse du Travail - Place Rigaud

66000 Perpignan

**Etats financiers
au 31 décembre 2011**

SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2011	4
2. Compte de résultat 2011	6
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 2011 au 31 décembre 2011 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 :	66 496,15 €
Résultat net comptable (excédent) :	18 249,51 €
Total des produits d'exploitation:	180 311,59 €

Fait à Montpellier,
le

Sémaphores Expertise
Florence SIE
Expert-Comptable

1. Bilan 2011

3.1.1 Bilan au 31 Décembre 2011

▲ UD CGT PYRENEES-ORIENTALES ► ► Etats financiers au 31.12.2011 ►

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010	PASSIF	31/12/2011	31/12/2010
<i>Immobilisations incorporelles</i>	458,67	449,50	9,17		<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
Logiciel	458,67	449,50	9,17		<i>Réserves</i>	-23 297,26	-23 297,26
<i>Immobilisations corporelles</i>					<i>Report à nouveau</i>	-3 283,44	
Matériel de transport					<i>Résultats</i>	18 249,51	-3 283,44
Matériel de bureau et informatique					<i>Subventions d'investissement</i>		
Mobilier							
<i>Immobilisations financières</i>							
Prêts							
ACTIF IMMOBILISE	458,67	449,50	9,17		FONDS SYNDICAUX	-8 331,19	-26 580,70
<i>Stocks</i>					<i>Provisions pour risques et charges</i>		
					PROVISION POUR RISQUES & CHARGES		
<i>Créances</i>	25 296,46	1 319,51	23 976,95	42 953,50	<i>Fonds dédiés</i>		
Avances et acomptes versés					FONDS DEDIES		
Créances diverses	25 296,46	1 319,51	23 976,95	42 953,50	<i>Dettes financières</i>	3 600,00	19 300,00
<i>Disponibilités</i>	42 480,03		42 480,03	21 744,12	<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)</i>		
Valeurs mobilières de placement	11 053,60		11 053,60	1 022,47	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	3 600,00	19 300,00
Comptes bancaires	31 029,65		31 029,65	20 607,80	<i>Dettes d'exploitation</i>	71 227,34	71 978,32
Caisses	396,78		396,78	113,85	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 937,44	35 004,26
					Dettes fiscales et sociales	20 862,95	22 406,39
					Fonds de mutualisation	16 426,95	14 122,71
					Autres dettes		444,96
ACTIF CIRCULANT	67 776,49	1 319,51	66 456,98	64 697,62	DETTES	74 827,34	91 278,32
<i>Compte de régularisation</i>					<i>Compte de régularisation</i>		
Charges constatées d'avance	30,00		30,00		Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL - ACTIF	68 265,16	1 769,01	66 496,15	64 697,62	TOTAL GENERAL - PASSIF	66 496,15	64 697,62

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

2. Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2011	2010	2010 avant reclassement
<i>Produits d'exploitation</i>	180 311,59	178 177,10	178 177,10
Cotisations	79 217,54	89 288,42	55 288,42
Subventions	28 098,27	11 642,64	70 828,84
Autres produits	36 984,12	60 516,43	27 915,23
Transferts de charges	36 011,66	16 729,61	24 144,61
Produits financiers	31,13	14,68	14,68
Produits exceptionnels	9 200,00		
TOTAL des PRODUITS (A)	189 542,72	178 191,78	178 191,78
<i>Charges d'exploitation</i>	171 023,21	181 475,22	181 475,22
Achats	2 689,07	3 647,23	3 647,23
Autres charges externes	11 942,48	13 541,74	13 541,74
Autres services extérieurs	62 937,88	75 222,63	75 222,63
Impôts et taxes	650,00	436,00	436,00
Charges de personnel	91 032,78	88 159,46	88 159,46
Autres charges	1,99	468,16	468,16
Dotations aux amortissements et provisions	1 769,01		
Charges financières			
Charges exceptionnelles	270,00		
TOTAL des CHARGES (B)	171 293,21	181 475,22	181 475,22
RESULTAT (A) - (B)	18 249,51	-3 283,44	-3 283,44

3. Annexe

SOMMAIRE de l'ANNEXE

	page
FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	11
Evènements principaux de l'exercice	11
Principes, règles et méthodes comptables	11
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN	12
Etat des Immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Ventilation des dotations de l'exercice	12
Evaluation des amortissements	13
Créances immobilisées	13
Etat des échéances des créances	13
Evaluation des créances	13
Evaluation des valeurs mobilières de placement	13
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
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Détail des ressources	15
Valorisation des contributions volontaires	15
AUTRES INFORMATIONS	16
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 01/01/2011 au 31/12/2011.

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 66 496,15 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 180 311,59 euros et dégageant un excédent de 18 249,51 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.

Changement de méthode de présentation

A compter de 2011, les versements du FNI ont été constatés dans un poste "Cotisations"

Par ailleurs les sommes allouées par Prudis ont été constatées en "Autres produits"

tout comme les sommes reçues de la formation syndicale CGT.

Ces changements comptables n'ont pas d'impact sur le bilan .

Ils modifient la présentation des produits d'exploitation mais pas du résultat

Les comptes pro-forma sont les suivants

<i>Incidences sur le compte de résultat présenté en 2011</i>			
Bilan	2011	2010	2010
	Pro forma		
Cotisation	79 217,54 €	89 288,42 €	55 288,42 €
Subventions	28 098,27 €	11 642,64 €	70 828,84 €
Autres produits	36 984,12 €	60 516,43 €	27 915,23 €
Tranferts de charges	36 011,66 €	16 729,61 €	24 144,61 €
Total	180 311,59 €	178 177,10 €	178 177,10 €

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	
Total immobilisations incorporelles	0,00			458,67	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport				0,00	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				0,00	
Total immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts				0,00	
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	458,67	

Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels		449,50		449,50
Total immobilisations incorporelles	0,00	449,50		449,50
Install.gén. Agenc. Aménag. divers				
Matériel de transport				0,00
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				0,00
Total immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	0,00	449,50	0,00	449,50

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	449,50				
Total immobilisations incorporelles	449,50				
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
Total immobilisations corporelles	0,00				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	449,50				

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	23 976,95	23 976,95	
Charges constatées d'avance	30,00	30,00	
TOTAL	24 006,95	24 006,95	

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		-3 283,44			-3 283,44
Résultat de l'exercice	-3 283,44	3 283,44	18 249,51		18 249,51
Subventions d'investissement					0,00
TOTAL I	-26 580,70		18 249,51	0,00	-8 331,19

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	0,00	1 319,51		1 319,51
TOTAL	0,00	1 319,51	0,00	1 319,51
Dont dotations et reprises d'exploitation	0,00	1 319,51	0,00	1 319,51

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	33 937,44	33 937,44		
Personnels et comptes rattachés		0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 862,95	20 862,95		
Autres impôts taxes et assimilés				
Fonds de mutualisation	16 426,95	16 426,95		
Autres dettes	0,00	0,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	71 227,34	71 227,34		
Emprunt remboursés en cours d'exercice				

(1) Dont concours bancaires courants et soldes

crédoiteurs 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	14 122,71	6 353,82	4 049,58	16 426,95
TOTAL	14 122,71	6 353,82	4 049,58	16 426,95

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 maitrises et techniciens		
Employés	2	1
Total	2	1

DETAIL DES RESSOURCES

<i>Ressources de l'année</i>		
Cotisations reçues	+	79 217,54
Reversements de cotisations	-	-
Subventions reçues	+	28 098,27
Autres produits d'exploitation perçus	+	72 995,78
Produits financiers perçus	+	31,13
Total des ressources	=	180 342,72

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 juillet 2008 pour une durée de 5 ans.

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

2012	2013	Total
5 955,24	2 977,62	8 932,86

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" .