

Comptes Annuels arrêtés par le Bureau de l'UD le
10 mai 2016

**et approuvés par la commission exécutive de l'UD
du 12 mai 2016**

UD CGT PYRENEES-ORIENTALES

Bourse du Travail - Place Rigaud

66000 Perpignan

Etats financiers
au 31 décembre 2015

Le 12 mai 2016
Le secrétaire général

UNION DÉPARTEMENTALE CGT
BOURSE DU TRAVAIL - PL. RIGAUD
66000 PERPIGNAN - 04 68 34 33 71



Pierre PLACE

SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2015	5
2. Compte de résultat 2015	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 2015 au 31 décembre 2015 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 :	85 065,56 €
Résultat net comptable (excédent) :	17 530,56 €
Total des produits d'exploitation:	158 642,31 €

Fait à Montpellier,
le 10 mai 2016

Sémaphores Expertise
Florence SIE
Expert-Comptable

1. Bilan 2015

3.1.1 Bilan au 31 Décembre 2015

▶ UD CGT PYRENEES-ORIENTALES ▶ Etats financiers provisoires au 31.12.2015 ▶

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014	PASSIF	31/12/2015	31/12/2014
<i>Immobilisations incorporelles</i> Logiciel					<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Immobilisations corporelles</i> Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier	2 102,81	1 376,56	726,25	1 427,19	<i>Réserves</i>	-23 297,26	-23 297,26
<i>Immobilisations financières</i> Prêts					<i>Report à nouveau</i>	37 092,47	43 752,57
					<i>Résultats</i>	17 530,56	-6 660,10
					<i>Subventions d'investissement</i>	497,25	871,13
ACTIF IMMOBILISE	2 102,81	1 376,56	726,25	1 427,19	FONDS SYNDICAUX	31 823,02	14 666,34
<i>Stocks</i>					<i>Provisions pour risques et charges</i>		
					PROVISION POUR RISQUES & CHARGES		
<i>Créances</i> Avances et acomptes versés Créances diverses	55 759,54	12 519,49	43 240,05	43 310,23	<i>Fonds dédiés</i>		
					FONDS DEDIES		
<i>Disponibilités</i> Placements Comptes bancaires Caisses	40 409,00 18 780,18 21 270,78 358,04		40 409,00 18 780,18 21 270,78 358,04	20 840,01 235,60 20 424,90 179,51	<i>Dettes financières</i> <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)</i> <i>Emprunts et dettes financières divers</i>		2 630,00 2 630,00
ACTIF CIRCULANT	96 168,54	12 519,49	83 649,05	64 150,24	<i>Dettes d'exploitation</i> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Fonds de mutualisation Autres dettes	53 242,54 21 959,85 10 435,21 12 620,23 8 227,25	49 558,75 21 662,95 11 152,06 13 822,17 2 921,57
					DETTES	53 242,54	52 188,75
<i>Compte de régularisation</i> Charges constatées d'avance	690,26		690,26	1 277,66	<i>Compte de régularisation</i> Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL - ACTIF	98 961,61	13 896,05	85 065,56	66 855,09	TOTAL GENERAL - PASSIF	85 065,56	66 855,09

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

2. Compte de résultat 2015

COMPTE DE RESULTAT	2015	2014	N - (N-1)	%
Produits d'exploitation	158 642,31	132 074,72	26 567,59	16,75%
Cotisations	49 346,30	47 359,30	1 987,00	4,03%
Subventions	19 431,29	27 031,06	-7 599,77	-39,11%
Autres produits	73 610,21	44 319,83	29 290,38	39,79%
Transferts de charges	16 254,51	13 364,53	2 889,98	17,78%
Produits financiers	44,58	7,49	37,09	83,20%
Produits exceptionnels	25 103,88	22 750,50	2 353,38	9,37%
TOTAL des PRODUITS (A)	183 790,77	154 832,71	28 958,06	15,76%
Charges d'exploitation	166 260,21	157 854,17	8 406,04	5,06%
Achats	1 176,51	2 119,35	-942,84	-80,14%
Autres charges externes	13 429,43	15 167,32	-1 737,89	-12,94%
Autres services extérieurs	90 730,54	91 607,97	-877,43	-0,97%
Impôts et taxes	184,00	183,00	1,00	0,54%
Charges de personnel	48 008,86	47 940,96	67,90	0,14%
Autres charges	3 623,79	311,56	3 312,23	91,40%
Dotations aux amortissements et provisions	9 107,08	524,01	8 583,07	94,25%
Charges financières				
Charges exceptionnelles		3 638,64	-3 638,64	-100,00%
TOTAL des CHARGES (B)	166 260,21	161 492,81	4 767,40	2,87%
RESULTAT (A) - (B)	17 530,56	-6 660,10	24 190,66	137,99%

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	13
Etat des amortissements	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Ventilation des dotations de l'exercice	13
Evaluation des amortissements	14
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
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 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 85 065,56 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 158 642,31 euros et dégageant un excédent de 17 530,56 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	0,00			0,00	
Total immobilisations incorporelles	0,00			0,00	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport				0,00	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 102,81			2 102,81	
Total immobilisations corporelles	2 102,81	0,00	0,00	2 102,81	
Prêts				0,00	
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	2 102,81	0,00	0,00	2 102,81	

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
Total immobilisations incorporelles	458,67	0,00		0,00
Install.gén. Agenc. Aménag. divers				
Matériel de transport				0,00
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	675,62	700,94		1 376,56
Total immobilisations corporelles	675,62	700,94	0,00	1 376,56
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL	1 134,29	700,94	0,00	1 376,56

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					
Total immobilisations incorporelles	0,00				
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	700,94				
Total immobilisations corporelles	700,94				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	700,94				

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	43 240,05	43 240,05	
Charges constatées d'avance	690,26	690,26	
TOTAL	43 930,31	43 930,31	

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	43 752,57	-6 660,10			37 092,47
Résultat de l'exercice	-6 660,10	6 660,10	17 530,56		17 530,56
Subventions d'investissement	871,13			373,88	497,25
TOTAL I	14 666,34		17 530,56	373,88	31 823,02

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	8 406,14		12 519,49
TOTAL	4 113,35	8 406,14	0,00	12 519,49
Dont dotations et reprises d'exploitation	4 113,35	8 406,14	0,00	12 519,49

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	21 959,85	21 959,85		
Personnels et comptes rattachés		0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 435,21	10 435,21		
Autres impôts taxes et assimilés				
Fonds de mutualisation	12 620,23	12 620,23		
Autres dettes	8 227,25	8 227,25		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	53 242,54	53 242,54		
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	13 822,17	5 484,86	6 686,80	12 620,23
TOTAL	13 822,17	5 484,86	6 686,80	12 620,23

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	+	49 346,30
Reversements de cotisations	-	-
Subventions reçues	+	19 431,29
Autres produits d'exploitation perçus	+	89 864,72
Produits financiers perçus	+	44,58
Total des ressources	=	158 686,89

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 2015 pour une durée de 5 ans.

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

2016	2017 à 2020	Total
5 235,32	18 323,62	23 558,94

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" .