

**UD CGT PYRENEES-ORIENTALES**

**Bourse du Travail - Place Rigaud**

**66000 Perpignan**

**Etats financiers  
au 31 décembre 2012**

## SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2012	5
2. Compte de résultat 2012	7
3. Annexe	10

## 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 2012 au 31 décembre 2012 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 :	64 960,22 €
Résultat net comptable (excédent) :	7 043,98 €
Total des produits d'exploitation:	188 967,49 €

Fait à Montpellier,  
le 11 juin 2013

Sémaphores Expertise  
Florence SIE  
Expert-Comptable

## 1. Bilan 2012

---

### 3.1.1 Bilan au 31 Décembre 2012

▲ UD CGT PYRENEES-ORIENTALES ► Rapport financier au 31.12.2012 ►

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011	PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
<i>Immobilisations incorporelles</i>	458,67	458,67		9,17	<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
Logiciel	458,67	458,67		9,17			
<i>Immobilisations corporelles</i>					<i>Réserves</i>	-23 297,26	-23 297,26
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique					<i>Report à nouveau</i>	14 966,07	-3 283,44
Mobilier					<i>Résultats</i>	7 043,98	18 249,51
<i>Immobilisations financières</i>					<i>Subventions d'investissement</i>		
Prêts							
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>458,67</b>	<b>458,67</b>		<b>9,17</b>	<b>FONDS SYNDICAUX</b>	<b>-1 287,21</b>	<b>-8 331,19</b>
<i>Stocks</i>					<i>Provisions pour risques et charges</i>		
					<b>PROVISION POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>		
<i>Créances</i>	42 656,86	4 113,35	38 543,51	23 976,95	<i>Fonds dédiés</i>		
Avances et acomptes versés					<b>FONDS DEDIES</b>		
Créances diverses	42 656,86	4 113,35	38 543,51	23 976,95	<i>Dettes financières</i>	2 730,00	3 600,00
<i>Disponibilités</i>	26 386,71		26 386,71	42 480,03	<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)</i>		
Placements	1 142,22		1 142,22	11 053,60	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	2 730,00	3 600,00
Comptes bancaires	25 202,10		25 202,10	31 029,65	<i>Dettes d'exploitation</i>	63 517,43	71 227,34
Caisses	42,39		42,39	396,78	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	28 671,56	33 937,44
					<i>Dettes fiscales et sociales</i>	10 715,14	20 862,95
					<i>Fonds de mutualisation</i>	17 809,10	16 426,95
					<i>Autres dettes</i>	6 321,63	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>69 043,57</b>	<b>4 113,35</b>	<b>64 930,22</b>	<b>66 456,98</b>	<b>DETTES</b>	<b>66 247,43</b>	<b>74 827,34</b>
<i>Compte de régularisation</i>					<i>Compte de régularisation</i>		
Charges constatées d'avance	30,00		30,00	30,00	<i>Produits constatés d'avance</i>		
<b>TOTAL GENERAL - ACTIF</b>	<b>69 532,24</b>	<b>4 572,02</b>	<b>64 960,22</b>	<b>66 496,15</b>	<b>TOTAL GENERAL - PASSIF</b>	<b>64 960,22</b>	<b>66 496,15</b>

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

## 2. Compte de résultat 2012

---

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	188 967,49	180 311,59
Cotisations	79 613,18	79 217,54
Subventions	45 999,77	28 098,27
Autres produits	52 059,52	36 984,12
Transferts de charges	11 295,02	36 011,66
<i>Produits financiers</i>	88,62	31,13
<i>Produits exceptionnels</i>	18 500,00	9 200,00
<b>TOTAL des PRODUITS ( A )</b>	<b>207 556,11</b>	<b>189 542,72</b>

COMPTE DE RESULTAT	2012	2011
<i>Charges d'exploitation</i>	200 512,13	171 023,21
Achats	4 424,32	2 689,07
Autres charges externes	16 884,85	11 942,48
Autres services extérieurs	96 062,67	62 937,88
Impôts et taxes	438,00	650,00
Charges de personnel	79 864,71	91 032,78
Autres charges	34,57	1,99
Dotations aux amortissements et provisions	2 803,01	1 769,01
<i>Charges financières</i>		
<i>Charges exceptionnelles</i>		270,00
<b>TOTAL des CHARGES ( B )</b>	<b>200 512,13</b>	<b>171 293,21</b>
<b>RESULTAT ( A ) - ( B )</b>	<b>7 043,98</b>	<b>18 249,51</b>

### 3. Annexe

---

SOMMAIRE de l'ANNEXE

	page
<b>FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE</b> .....	<b>12</b>
Evènements principaux de l'exercice .....	12
Principes, règles et méthodes comptables .....	12
<b>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN</b> .....	<b>13</b>
Etat des Immobilisations .....	14
Etat des amortissements .....	14
Evaluation des immobilisations corporelles .....	14
Ventilation des dotations de l'exercice .....	14
Evaluation des amortissements .....	15
Créances immobilisées .....	15
Etat des échéances des créances .....	15
Evaluation des créances .....	15
Evaluation des valeurs mobilières de placement .....	15
Tableau de variation des fonds syndicaux .....	15
Etat des provisions .....	15
Etat des échéances des dettes .....	15
Tableau de suivi des fonds de mutualisation .....	15
<b>COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT</b> .....	<b>16</b>
Ventilation de l'effectif moyen .....	16
Détail des ressources .....	16
Valorisation des contributions volontaires .....	16
<b>AUTRES INFORMATIONS</b> .....	<b>17</b>
Engagements hors bilan .....	17
Traitement comptable des cotisations .....	17

## FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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 64 960,22 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 188 967,49 euros et dégageant un excédent de 7 043,98 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

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	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>458,67</b>			<b>458,67</b>	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport				0,00	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				0,00	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>458,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>458,67</b>	

### Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels	449,50	9,17		458,67
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>449,50</b>	<b>9,17</b>		<b>458,67</b>
Install.gén. Agenc. Aménag. divers				
Matériel de transport				0,00
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				0,00
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>449,50</b>	<b>9,17</b>	<b>0,00</b>	<b>458,67</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	9,17				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>9,17</b>				
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier					
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9,17</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	38 543,51	38 543,51	
Charges constatées d'avance	30,00	30,00	
<b>TOTAL</b>	<b>38 573,51</b>	<b>38 573,51</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	-3 283,44	18 249,51			14 966,07
Résultat de l'exercice	18 249,51	-18 249,51	7 043,98		7 043,98
Subventions d'investissement					0,00
<b>TOTAL I</b>	<b>-8 331,19</b>		<b>7 043,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 287,21</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	1 319,51	2 793,84		4 113,35
<b>TOTAL</b>	<b>1 319,51</b>	<b>2 793,84</b>	<b>0,00</b>	<b>4 113,35</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation	1 319,51	2 793,84	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	28 671,56	28 671,56		
Personnels et comptes rattachés		0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 715,14	10 715,14		
Autres impôts taxes et assimilés				
Fonds de mutualisation	17 809,10	17 809,10		
Autres dettes	6 321,63	6 321,63		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>63 517,43</b>	<b>63 517,43</b>		
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	16 426,95	6 789,67	5 407,52	17 809,10
<b>TOTAL</b>	<b>16 426,95</b>	<b>6 789,67</b>	<b>5 407,52</b>	<b>17 809,10</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 maitrises et techniciens		
Employés	1	1
Total	1	1

**DETAIL DES RESSOURCES**

<i>Ressources de l'année</i>		
Cotisations reçues	+	79 613,18
Reversements de cotisations	-	-
Subventions reçues	+	45 999,77
Autres produits d'exploitation perçus	+	63 354,54
Produits financiers perçus	+	88,62
<b>Total des ressources</b>	=	<b>189 056,11</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 :

2013	2014 à 2017	Total
4 732,00	16 562,00	21 294,00

### 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" .