

UD CGT PYRENEES-ORIENTALES

Bourse du Travail - Place Rigaud

66000 Perpignan

**Etats financiers
au 31 décembre 2013**

SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2013	5
2. Compte de résultat 2013	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 2013 au 31 décembre 2013 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 :	88 377,29 €
Résultat net comptable (excédent) :	21 742,52 €
Total des produits d'exploitation:	158 919,70 €

Fait à Montpellier,
le 4 juillet 2014

Sémaphores Expertise
Florence SIE
Expert-Comptable

1. Bilan 2013

3.1.1 Bilan au 31 Décembre 2013

▶ UD CGT PYRENEES-ORIENTALES ▶ Etats financiers au 31.12.2013 ▶

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012	PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
<i>Immobilisations incorporelles</i>	458,67	458,67			<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
Logiciel	458,67	458,67					
<i>Immobilisations corporelles</i>	494,37	151,61	342,76		<i>Réserves</i>	-23 297,26	-23 297,26
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique	494,37	151,61	342,76		<i>Report à nouveau</i>	22 010,05	14 966,07
Mobilier					<i>Résultats</i>	21 742,52	7 043,98
<i>Immobilisations financières</i>					<i>Subventions d'investissement</i>		
Prêts							
ACTIF IMMOBILISE	953,04	610,28	342,76		FONDS SYNDICAUX	20 455,31	-1 287,21
<i>Stocks</i>					<i>Provisions pour risques et charges</i>		
					PROVISION POUR RISQUES & CHARGES		
<i>Créances</i>	56 874,22	4 113,35	52 760,87	38 543,51	<i>Fonds dédiés</i>		
Avances et acomptes versés					FONDS DEDIES		
Créances diverses	56 874,22	4 113,35	52 760,87	38 543,51	<i>Dettes financières</i>	7 730,00	2 730,00
<i>Disponibilités</i>	33 069,89		33 069,89	26 386,71	<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)</i>		
Placements	1 160,29		1 160,29	1 142,22	<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	7 730,00	2 730,00
Comptes bancaires	31 700,81		31 700,81	25 202,10	<i>Dettes d'exploitation</i>	60 191,98	63 517,43
Caisses	208,79		208,79	42,39	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	37 095,51	28 671,56
					<i>Dettes fiscales et sociales</i>	11 465,71	10 715,14
					<i>Fonds de mutualisation</i>	11 501,76	17 809,10
					<i>Autres dettes</i>	129,00	6 321,63
ACTIF CIRCULANT	89 944,11	4 113,35	85 830,76	64 930,22	DETTES	67 921,98	66 247,43
<i>Compte de régularisation</i>					<i>Compte de régularisation</i>		
Charges constatées d'avance	2 203,77		2 203,77	30,00	<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL GENERAL - ACTIF	93 100,92	4 723,63	88 377,29	64 960,22	TOTAL GENERAL - PASSIF	88 377,29	64 960,22

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

2. Compte de résultat 2013

COMPTE DE RESULTAT	2013	2012
<i>Produits d'exploitation</i>	158 919,70	188 967,49
Cotisations	55 360,20	79 613,18
Subventions	24 273,75	45 999,77
Autres produits	69 028,48	52 059,52
Transferts de charges	10 257,27	11 295,02
<i>Produits financiers</i>	18,07	88,62
<i>Produits exceptionnels</i>	20 000,00	18 500,00
TOTAL des PRODUITS (A)	178 937,77	207 556,11

COMPTE DE RESULTAT	2013	2012
Charges d'exploitation	157 195,25	200 512,13
Achats	3 944,08	4 424,32
Autres charges externes	14 032,70	16 884,85
Autres services extérieurs	89 576,87	96 062,67
Impôts et taxes	179,00	438,00
Charges de personnel	48 197,49	79 864,71
Autres charges	1 113,50	34,57
Dotations aux amortissements et provisions	151,61	2 803,01
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL des CHARGES (B)	157 195,25	200 512,13
RESULTAT (A) - (B)	21 742,52	7 043,98

3. Annexe

SOMMAIRE de l'ANNEXE

	page
FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	12
Evènements principaux de l'exercice	12
Principes, règles et méthodes comptables	12
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN	13
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
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT	16
Ventilation de l'effectif moyen	16
Détail des ressources	16
Valorisation des contributions volontaires	16
AUTRES INFORMATIONS	17
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 01/01/2013 au 31/12/2013.

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 88 377,29 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 158 919,70 euros et dégageant un excédent de 21 742,52 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	
Total immobilisations incorporelles	458,67			458,67	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport				0,00	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		494,37		494,37	
Total immobilisations corporelles	0,00	494,37	0,00	494,37	
Prêts				0,00	
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	458,67	494,37	0,00	953,04	

Etat des amortissements

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

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	151,61				
Total immobilisations corporelles	151,61				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	151,61				

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	52 760,87	52 760,87	
Charges constatées d'avance	2 203,77	2 203,77	
TOTAL	54 964,64	54 964,64	

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	14 966,07	7 043,98			22 010,05
Résultat de l'exercice	7 043,98	-7 043,98	21 742,52		21 742,52
Subventions d'investissement					0,00
TOTAL I	-1 287,21		21 742,52	0,00	20 455,31

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
TOTAL	4 113,35	0,00	0,00	4 113,35
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	37 095,51	37 095,51		
Personnels et comptes rattachés		0,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 465,71	11 465,71		
Autres impôts taxes et assimilés				
Fonds de mutualisation	11 501,76	11 501,76		
Autres dettes	129,00	129,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	60 191,98	60 191,98		
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	17 809,10	6 060,34	13 048,95	10 820,49
TOTAL	17 809,10	6 060,34	13 048,95	10 820,49

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	+	55 360,20
Reversements de cotisations	-	-
Subventions reçues	+	24 273,75
Autres produits d'exploitation perçus	+	79 285,75
Produits financiers perçus	+	18,07
Total des ressources	=	158 937,77

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 :

2014	2015 à 2017	Total
4 747,20	11 868,00	16 615,20

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" .