

Comptes Annuels

UD CGT SYND.VIENNE
21 bis rue Arsène Orillard

86035 POITIERS CEDEX

Bilan du 01/01/2017 au 31/12/2017
Durée 12 mois

No SIRET 78156585800011
Code NAF 9420Z

Document établi par :

Alain DOISNEAU Expert-Comptable
301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY

Tel. 0238741456

Email : alain@doisneau-expertcomptable.fr

Siret 50282302400018

Sommaire

UD CGT SYND. VIENNE
Du 01/01/2017 Au 31/12/2017

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Tableau des Ressources</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds syndicaux</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	81 373	50 274	31 099	30 419	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	81 373	50 274	31 099	30 419
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	79 084		79 084	73 076
	Autres créances	2 476		2 476	8 847
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	184 892		184 892	165 787	
Charges constatées d'avance	3 930		3 930	493	
	TOTAL (II)	270 381		270 381	248 203
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	351 754	50 274	301 480	278 623

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds Syndicaux	Fonds propres		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	234 456	217 793
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	14 007	16 663
	Total des fonds propres	248 463	234 456
	Autres fonds syndicaux		
	Fonds syndicaux avec droit de reprise		
	- Apports		
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds syndicaux		
	Total des fonds syndicaux	248 463	234 456
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur contributions publiques de financement		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 905	27 831
	Dettes fiscales et sociales	17 659	12 258
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 452	4 077	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	53 016	44 166
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	301 480	278 623
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 007,26	16 663,30
	(1) Dont à moins d'un an	53 016	44 166
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	178	190
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		12 400
	Cotisations	76 945	99 243
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	95 824	55 259
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	47 780	27 803
	Autres produits		11 242
Total des produits d'exploitation	220 727	206 136	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	2 510	9 249
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	122 514	130 674
	Impôts, taxes et versements assimilés	418	195
	Rémunération du personnel	51 983	36 408
	Charges sociales	21 407	15 814
	Subventions accordées par le syndicat		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 521	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	207 353	192 341
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		13 374	13 795
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	135	520
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		135	520
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		13 509	14 314
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	5 939	5 626
	Charges exceptionnelles	5 441	3 152
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		498	2 474
Impôts sur les sociétés			125
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		226 801	212 282
TOTAL DES CHARGES		212 793	195 618
EXCEDENT ou DEFICIT		14 007	16 663
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	31 098,79	<i>10,32</i>	30 419,26	<i>10,92</i>	679,53	<i>2,23</i>
Autres immobilisations corporelles	31 098,79	<i>10,32</i>	30 419,26	<i>10,92</i>	679,53	<i>2,23</i>
21820000 Matériel transport	55 372,34	<i>18,37</i>	55 372,34	<i>19,87</i>		
21830000 Matériel informatique	9 315,50	<i>3,09</i>	8 367,98	<i>3,00</i>	947,52	<i>11,32</i>
21840000 Matériel divers	16 684,96	<i>5,53</i>	8 431,76	<i>3,03</i>	8 253,20	<i>97,88</i>
28182000 Amort mat transport	(39 330,64)	<i>-13,05</i>	(35 218,98)	<i>-12,64</i>	(4 111,66)	<i>-11,67</i>
28183000 Amort mat informatique	(3 932,24)	<i>-1,30</i>	(1 299,87)	<i>-0,47</i>	(2 632,37)	<i>-202,51</i>
28184000 Amort mat divers	(7 011,13)	<i>-2,33</i>	(5 233,97)	<i>-1,88</i>	(1 777,16)	<i>-33,95</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	270 380,85	<i>89,68</i>	248 203,42	<i>89,08</i>	22 177,43	<i>8,94</i>
Créances usagers et comptes rattachés	79 083,67	<i>26,23</i>	73 076,36	<i>26,23</i>	6 007,31	<i>8,22</i>
41100000 Collectif clients	8 876,06	<i>2,94</i>	5 861,22	<i>2,10</i>	3 014,84	<i>51,44</i>
41810000 Produits à recevoir	70 207,61	<i>23,29</i>	67 215,14	<i>24,12</i>	2 992,47	<i>4,45</i>
Autres créances	2 476,00	<i>0,82</i>	8 847,02	<i>3,18</i>	(6 371,02)	<i>-72,01</i>
43720000 Mutuelle	378,00	<i>0,13</i>			378,00	
43870000 Org.soc.produits à recevoir	2 098,00	<i>0,70</i>			2 098,00	
46700000 dr cr divers			6 077,40	<i>2,18</i>	(6 077,40)	<i>-100,00</i>
467BOISS Solidarité Boissier			1 940,00	<i>0,70</i>	(1 940,00)	<i>-100,00</i>
467CFD00 Formation syndicale cfd			829,62	<i>0,30</i>	(829,62)	<i>-100,00</i>
Disponibilités	184 891,59	<i>61,33</i>	165 787,01	<i>59,50</i>	19 104,58	<i>11,52</i>
51210000 Banque crédit coopératif	1 948,95	<i>0,65</i>	2 050,95	<i>0,74</i>	(102,00)	<i>-4,97</i>
51400000 Banque postale	48 325,25	<i>16,03</i>	29 253,89	<i>10,50</i>	19 071,36	<i>65,19</i>
51700000 Livret association crédit coop	134 617,39	<i>44,65</i>	134 482,17	<i>48,27</i>	135,22	<i>0,10</i>
Charges constatées d'avance	3 929,59	<i>1,30</i>	493,03	<i>0,18</i>	3 436,56	<i>697,03</i>
48600000 Charges constatées d'avance	3 929,59	<i>1,30</i>	493,03	<i>0,18</i>	3 436,56	<i>697,03</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	301 479,64	<i>100,00</i>	278 622,68	<i>100,00</i>	22 856,96	<i>8,20</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	248 463,47	82,41	234 456,21	84,15	14 007,26	5,97
Total des fonds propres	248 463,47	82,41	234 456,21	84,15	14 007,26	5,97
Fonds associatif sans droit de reprise	234 456,21	77,77	217 792,91	78,17	16 663,30	7,65
10220000 Fonds syndicaux	234 456,21	77,77	217 792,91	78,17	16 663,30	7,65
Résultat	14 007,26	4,65	16 663,30	5,98	(2 656,04)	-15,94
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	53 016,17	17,59	44 166,47	15,85	8 849,70	20,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 904,54	9,92	27 831,42	9,99	2 073,12	7,45
40810000 Frs fact non parvenues	29 904,54	9,92	27 831,42	9,99	2 073,12	7,45
Dettes fiscales et sociales	17 659,36	5,86	12 257,67	4,40	5 401,69	44,07
42820000 Provision congés payés	3 863,35	1,28	3 212,25	1,15	651,10	20,27
43100000 Sécurité sociale	8 881,00	2,95	5 071,00	1,82	3 810,00	75,13
43730000 Retraite Agrr	2 105,68	0,70	1 207,00	0,43	898,68	74,46
43731000 Prévoyance AGRR	249,19	0,08	142,00	0,05	107,19	75,49
43732000 Prévoyance AGRR ifc idr	415,06	0,14	317,02	0,11	98,04	30,93
43750000 Médecine travail	104,47	0,03	178,26	0,06	(73,79)	-41,39
43820000 Provision charges soc.s/congés	1 622,61	0,54	1 349,14	0,48	273,47	20,27
43863000 Part.Emp.Formation Continue Un	418,00	0,14	195,00	0,07	223,00	114,36
44400000 Etat - Impôts stés produits fi			586,00	0,21	(586,00)	-100,00
Autres dettes	5 452,27	1,81	4 077,38	1,46	1 374,89	33,72
4110000C COLLECTIF CLIENTS	270,00	0,09	120,00	0,04	150,00	125,00
46700000 dr cr divers	5 182,27	1,72			5 182,27	
467GOODY Solidarité Good Year			1 072,38	0,38	(1 072,38)	-100,00
467GREVE Solidarité Grévistes			1 710,00	0,61	(1 710,00)	-100,00
467LECLE Solidarité Leclerc Loudun			300,00	0,11	(300,00)	-100,00
467NVO00 Solidarité NVO			550,00	0,20	(550,00)	-100,00
467SOULA Solidarité Soulagnet Christian			325,00	0,12	(325,00)	-100,00
Total du passif	301 479,64	100,00	278 622,68	100,00	22 856,96	8,20

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	220 726,91	100,00	206 136,19	100,00	14 590,72	7,08
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	177,70	0,08	190,00	0,09	(12,30)	-6,47
70710000 Vente matériel syndical	177,70	0,08	190,00	0,09	(12,30)	-6,47
Dons			12 399,50	6,02	(12 399,50)	-100,00
75400000 Collectes			7 749,50	3,76	(7 749,50)	-100,00
75410000 Dons			4 650,00	2,26	(4 650,00)	-100,00
Cotisations	76 945,02	34,86	99 243,45	48,14	(22 298,43)	-22,47
75600000 Cogétise cotisations	76 905,02	34,84	99 243,45	48,14	(22 338,43)	-22,51
75630000 Cotisations individuelles	40,00	0,02			40,00	
Autres produits de gestion courante	95 824,46	43,41	55 258,95	26,81	40 565,51	73,41
75830000 Formation syndicale ud	23 786,62	10,78	23 586,45	11,44	200,17	0,85
75831000 Formation Prudis	3 290,00	1,49	1 750,00	0,85	1 540,00	88,00
75832000 Formation synd.Ecoce Chsct	54 501,93	24,69	26 422,50	12,82	28 079,43	106,27
75833000 Partenariat divers	4 245,91	1,92	3 500,00	1,70	745,91	21,31
75834000 Elections Tpe	10 000,00	4,53			10 000,00	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	47 779,73	21,65	27 802,79	13,49	19 976,94	71,85
79110000 Transf.ch.part frais repas	4 560,30	2,07	4 094,60	1,99	465,70	11,37
79120000 Rbst frais CCN	140,60	0,06	1 668,21	0,81	(1 527,61)	-91,57
79140000 Refacturation personnel détach	19 029,24	8,62	20 573,29	9,98	(1 544,05)	-7,51
79150000 Rbst frais comité régional	326,76	0,15	1 466,69	0,71	(1 139,93)	-77,72
79160000 Mutualisation UL Poitiers	5 000,00	2,27			5 000,00	
79170000 Drfip subvention	1 066,67	0,48			1 066,67	
79180000 Cfd Perte salaires	17 656,16	8,00			17 656,16	
Autres produits			11 241,50	5,45	(11 241,50)	-100,00
75700000 Produits congrès			10 556,50	5,12	(10 556,50)	-100,00
75710000 Produits Comité général			685,00	0,33	(685,00)	-100,00
Total des charges de fonctionnement	207 352,78	93,94	192 341,45	93,31	15 011,33	7,80
Achats	2 509,78	1,14	9 249,08	4,49	(6 739,30)	-72,86
60730000 Matériel CGT	2 042,40	0,93	2 226,68	1,08	(184,28)	-8,28
60220000 Fournitures consommables	467,38	0,21	7 022,40	3,41	(6 555,02)	-93,34
Autres achats et charges externes	122 513,66	55,50	130 674,41	63,39	(8 160,75)	-6,25
60530000 Matériel informatique	235,69	0,11	583,85	0,28	(348,16)	-59,63
60550000 Matériel vidéo et autres	297,00	0,13	376,10	0,18	(79,10)	-21,03
60630000 entretien et petit équipement	2 037,42	0,92	1 136,49	0,55	900,93	79,27
60650000 fournitures papier	5 407,98	2,45	2 671,06	1,30	2 736,92	102,47
60670000 Formation fournitures	1 129,41	0,51	2 865,54	1,39	(1 736,13)	-60,59
60680000 Carburant	2 210,24	1,00	3 775,63	1,83	(1 565,39)	-41,46
61320000 Loyer et charges locatives	86,40	0,04			86,40	
61350000 Location matériel	424,80	0,19			424,80	
61351000 Location matériel orange stand	1 510,68	0,68	1 510,68	0,73		
61500000 Entretien et réparations	1 748,84	0,79	1 954,10	0,95	(205,26)	-10,50
61520000 Entretien locaux	51,60	0,02			51,60	
61610000 Assurances	1 911,80	0,87	1 967,12	0,95	(55,32)	-2,81
61800000 Abonnement presse	1 594,25	0,72	854,70	0,41	739,55	86,53
61850000 Congrès			15 541,37	7,54	(15 541,37)	-100,00
62140000 Personnel détaché	20 264,86	9,18	29 283,49	14,21	(9 018,63)	-30,80
62200000 Education			1 376,28	0,67	(1 376,28)	-100,00
62260000 Honoraires expert-comptable	6 102,00	2,76	2 632,80	1,28	3 469,20	131,77
62261000 Honoraires avocat			300,00	0,15	(300,00)	-100,00
62300000 Communication, propagande	15 380,89	6,97	7 811,90	3,79	7 568,99	96,89
62320000 Frais réunion			20,00	0,01	(20,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
62340000	Cadeau	89,00	0,04	340,00	0,16	(251,00)	-73,82
62380000	Gratification stagiaire	2 310,00	1,05			2 310,00	
62400000	Fête UD, manif culturelle	515,01	0,23	3 980,70	1,93	(3 465,69)	-87,06
62410000	Colloque 120 ans			339,84	0,16	(339,84)	-100,00
62510000	frais déplacement	12 437,65	5,63	11 942,18	5,79	495,47	4,15
62520000	Divers,	200,00	0,09	470,95	0,23	(270,95)	-57,53
62530000	Frais mission réception	114,45	0,05	8 674,25	4,21	(8 559,80)	-98,68
62540000	Formation repas stages	20 811,06	9,43	14 330,97	6,95	6 480,09	45,22
62550000	Formation déplacem.et parkings	391,00	0,18	1 586,55	0,77	(1 195,55)	-75,36
62570000	Mission réception	17 224,77	7,80	6 319,38	3,07	10 905,39	172,57
62610000	Affranchissement	2 974,42	1,35	1 917,20	0,93	1 057,22	55,14
62620000	Téléphone	3 567,24	1,62	4 350,34	2,11	(783,10)	-18,00
62630000	Hébergement site web	1 020,00	0,46	1 101,74	0,53	(81,74)	-7,42
62700000	Serv.banc.banque postale	223,20	0,10	132,45	0,06	90,75	68,52
62710000	Serv.banc.banque crédit coop	102,00	0,05	116,75	0,06	(14,75)	-12,63
62800000	Cotisation adhésion	140,00	0,06	410,00	0,20	(270,00)	-65,85
Impôts, taxes, versements assimilés		418,00	0,19	195,00	0,09	223,00	114,36
63330000	Part.employeur formation conti	418,00	0,19	195,00	0,09	223,00	114,36
Rémunération du personnel		51 983,37	23,55	36 408,47	17,66	15 574,90	42,78
64110000	Salaires	51 332,27	23,26	35 399,87	17,17	15 932,40	45,01
64120000	Congés payés	651,10	0,29	1 008,60	0,49	(357,50)	-35,45
Charges sociales		21 406,78	9,70	15 814,49	7,67	5 592,29	35,36
64510000	Cotisations URSSAF	13 347,25	6,05	9 727,24	4,72	3 620,01	37,22
64520000	Mutuelle	324,00	0,15	314,28	0,15	9,72	3,09
64530000	Cotisations retraite UGRR	3 695,98	1,67	2 547,83	1,24	1 148,15	45,06
64531000	Cotisations prévoyance agrr	437,43	0,20	301,45	0,15	135,98	45,11
64532000	Cotisations prévoyance agrr if	821,31	0,37	566,40	0,27	254,91	45,01
64540000	Cotisations urssaf chômage	2 148,91	0,97	1 504,48	0,73	644,43	42,83
64582000	Var.charges sociales s/congés	273,47	0,12	423,61	0,21	(150,14)	-35,44
64750000	Médecine travail	358,43	0,16	429,20	0,21	(70,77)	-16,49
Dotation aux amortissements		8 521,19	3,86			8 521,19	
68112000	Dotations amort. immob.corp.	8 521,19	3,86			8 521,19	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		13 374,13	6,06	13 794,74	6,69	(420,61)	-3,05
RESULTAT FINANCIER		135,22	0,06	519,56	0,25	(384,34)	-73,97
Intérêts et produits financiers		135,22	0,06	519,56	0,25	(384,34)	-73,97
76800000	Intérêts livret associations c	135,22	0,06	519,56	0,25	(384,34)	-73,97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		13 509,35	6,12	14 314,30	6,94	(804,95)	-5,62
Produits exceptionnels		5 938,53	2,69	5 626,00	2,73	312,53	5,56
77100000	Produits exceptionnels gestion	4 661,53	2,11	5 556,00	2,70	(894,47)	-16,10
77110000	Produits exc.carpa	1 277,00	0,58			1 277,00	
77520000	Prod.cession immo.corporels			70,00	0,03	(70,00)	-100,00
Charges exceptionnelles		5 440,62	2,46	3 152,00	1,53	2 288,62	72,61
67100000	Charges exc.opération gestion	2 769,62	1,25	107,00	0,05	2 662,62	N/S
67120000	Majorations pénalités de retar			45,00	0,02	(45,00)	-100,00
67130000	Dons divers	2 671,00	1,21	3 000,00	1,46	(329,00)	-10,97
Résultat exceptionnel		497,91	0,23	2 474,00	1,20	(1 976,09)	-79,87
Impôts sur les sociétés				125,00	0,06	(125,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
69500000 Impôts sociétés produits finan			125,00	0,06	(125,00)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	226 800,66	102,75	212 281,75	102,98	14 518,91	6,84
TOTAL DES CHARGES	212 793,40	96,41	195 618,45	94,90	17 174,95	8,78
Résultat	14 007,26	6,35	16 663,30	8,08	(2 656,04)	-15,94
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2017

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence

- au règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses règlements modificatifs,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **301 480** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **226 801** euros et un total **charges** de **212 793** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 007** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Divers

Les locaux sont mis à disposition à titre gracieux par la municipalité.

Cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites cotisations via le logiciel de répartition Cogétise du 01/01 au 31/12 .

Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

RESSOURCES au 31/12/2017

Ventes de marchandises	178 €
Cotisations nettes reçues	76 945 €
Autres produits de gestion courante	95 824 €
Produits financiers perçus	135 €
TOTAL RESSOURCES	173 082 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	55 372					55 372
Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 800		9 201			26 000
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 172		9 201			81 373
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	72 172		9 201			81 373

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	35 219	4 112		39 331
Matériel de bureau, mobilier	6 534	4 410		10 943
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 753	8 521		50 274
TOTAL	41 753	8 521		50 274

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	79 084	79 084	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 476	2 476	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	3 930	3 930		
TOTAL DES CREANCES		85 489	85 489	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 905	29 905		
	Personnel et comptes rattachés	3 863	3 863		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 796	13 796		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 452	5 452		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		53 016	53 016		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds syndicaux sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	217 793	16 663		234 456
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	16 663	14 007	16 663	14 007
Fonds syndicaux avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	234 456	30 671	16 663	248 463

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

		31/12/2017
Total des Charges à payer		35 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 905
<i>Frs fact non parvenues</i>	29 905	
Dettes fiscales et sociales		5 904
<i>Provision congés payés</i>	3 863	
<i>Provision charges soc.s/congés</i>	1 623	
<i>Part.Emp.Formation Continue Un</i>	418	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Produits à recevoir		72 306
Autres créances clients		70 208
<i>Produits à recevoir</i>	70 208	
Autres créances		2 098
<i>Org.soc.produits à recevoir</i>	2 098	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 930	3 930
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 930

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/12/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL			

--