

Comptes Annuels

UD CGT SYND.VIENNE
21 bis rue Arsène Orillard

86035 POITIERS CEDEX

Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015
Durée 12 mois

No SIRET 78156585800011
Code NAF 9420Z

Document établi par :

A DOISNEAU Expert Comptable

301 rue du petit cossole

Les Chapelles

45520 CHEVILLY

Tel. 02 38 74 14 56

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018

Sommaire

UD CGT SYND. VIENNE

Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de 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>Annexe libre</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		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	65 104	41 753	23 351	7 758	
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)	65 104	41 753	23 351	7 758
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	50 242		50 242	32 814
	Autres créances	2 877		2 877	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	169 324		169 324	201 552	
Charges constatées d'avance	461		461	374	
	TOTAL (II)	222 905		222 905	234 740
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	288 009	41 753	246 256	242 498

(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

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	223 892	180 352
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(6 099)	43 541
	Total des fonds propres	217 793	223 892
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs 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 associatifs	217 793	223 892
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	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	13 417	9 794
	Dettes fiscales et sociales	9 864	7 937
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 182	875	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	28 463	18 606
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	246 256	242 498
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(6 099,20)	43 540,53
	(1) Dont à moins d'un an	28 463	18 606
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	13 392	
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	620	7 308
	Cotisations	89 118	98 080
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	60 317	72 169
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 865	14 221
	Autres produits	1 090	
Total des produits d'exploitation	169 401	191 778	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	10 604	7 574
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	118 591	100 387
	Impôts, taxes et versements assimilés	569	144
	Rémunération du personnel	30 205	27 924
	Charges sociales	11 814	9 753
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 655	7 911
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		800
Total des charges d'exploitation	180 438	154 493	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(11 037)	37 285
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	838	1 084
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		838	1 084
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(10 199)	38 369
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	8 208	7 304
	Charges exceptionnelles	3 907	1 873
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 301	5 431
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés	201	260
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		178 447	200 166
TOTAL DES CHARGES		184 546	156 626
EXCEDENT ou DEFICIT		(6 099)	43 541
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

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	23 351,15	9,48	7 758,35	3,20	15 592,80	200,98
Autres immobilisations corporelles	23 351,15	9,48	7 758,35	3,20	15 592,80	200,98
21820000 Matériel transport	55 372,34	22,49	34 814,04	14,36	20 558,30	59,05
21830000 Matériel informatique	1 299,87	0,53	1 299,87	0,54		
21840000 Matériel divers	8 431,76	3,42	4 742,00	1,96	3 689,76	77,81
28182000 Amort mat transport	(35 218,98)	-14,30	(27 814,36)	-11,47	(7 404,62)	-26,62
28183000 Amort mat informatique	(1 299,87)	-0,53	(1 299,87)	-0,54		
28184000 Amort mat divers	(5 233,97)	-2,13	(3 983,33)	-1,64	(1 250,64)	-31,40
TOTAL III - Actif Circulant NET	222 904,65	90,52	234 739,57	96,80	(11 834,92)	-5,04
Créances usagers et comptes rattachés	50 242,46	20,40	32 814,28	13,53	17 428,18	53,11
411CG860 CG86	150,00	0,06			150,00	
411CHEMI SYNDICAT CGT CHEMINOTS	300,00	0,12			300,00	
411MEMO IME MOULIN ADPAEI 86	150,00	0,06			150,00	
411LASCO LASER CONTACT	750,00	0,30			750,00	
411MULSV MULTIPRO SUD VIENNE	240,00	0,10			240,00	
411ORGSO ORGANISMES SOCIAUX VIENNE	150,00	0,06			150,00	
411PENIT PENITENTIAIRE	90,00	0,04			90,00	
411THABR THALES BRELANDIERE	660,00	0,27			660,00	
411TXPOI TERRITORIAUX POITIERS	300,00	0,12			300,00	
411UDAF0 UDAF 86	570,00	0,23			570,00	
41810000 Produits à recevoir	46 882,46	19,04	32 814,28	13,53	14 068,18	42,87
Autres créances	2 877,37	1,17			2 877,37	
40980000 AVOIR A RECEVOIR	87,37	0,04			87,37	
46700000 dr cr divers	650,00	0,26			650,00	
467BOISS SOLIDARITE BOISSIER	2 140,00	0,87			2 140,00	
Disponibilités	169 324,18	68,76	201 551,73	83,11	(32 227,55)	-15,99
51210000 Banque CC Compte Courant	1 955,67	0,79	4 502,89	1,86	(2 547,22)	-56,57
51230000 Banque crédit coop.VS	569,14	0,23	3 746,28	1,54	(3 177,14)	-84,81
51400000 Banque postale	32 729,76	13,29	59 070,99	24,36	(26 341,23)	-44,59
51700000 Livret épidor cc	133 962,61	54,40	134 124,57	55,31	(161,96)	-0,12
53000000 Caisse	107,00	0,04	107,00	0,04		
Charges constatées d'avance	460,64	0,19	373,56	0,15	87,08	23,31
48600000 Charges constatées d'avance	460,64	0,19	373,56	0,15	87,08	23,31
TOTAL DUBILAN ACTIF	246 255,80	100,00	242 497,92	100,00	3 757,88	1,55

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	217 792,91	88,44	223 892,11	92,33	(6 099,20)	-2,72
Total des fonds propres	217 792,91	88,44	223 892,11	92,33	(6 099,20)	-2,72
Fonds associatif sans droit de reprise	223 892,11	90,92	180 351,58	74,37	43 540,53	24,14
10220000 Fonds syndicaux	223 892,11	90,92	180 351,58	74,37	43 540,53	24,14
Résultat	(6 099,20)	-2,48	43 540,53	17,96	(49 639,73)	-114,01
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	28 462,89	11,56	18 605,81	7,67	9 857,08	52,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 417,11	5,45	9 794,22	4,04	3 622,89	36,99
40810000 Frs fact non parvenues	13 417,11	5,45	9 794,22	4,04	3 622,89	36,99
Dettes fiscales et sociales	9 864,01	4,01	7 936,59	3,27	1 927,42	24,29
42820000 Provision congés payés	2 203,65	0,89	1 885,63	0,78	318,02	16,87
43100000 Sécurité sociale	4 317,00	1,75	3 249,00	1,34	1 068,00	32,87
43730000 Retraite Agrr	996,00	0,40	847,00	0,35	149,00	17,59
43731000 Prévoyance AGRR	118,00	0,05	100,00	0,04	18,00	18,00
43732000 Prévoyance AGRR ifc idr	132,83	0,05	113,00	0,05	19,83	17,55
43820000 Provision charges soc.s/congés	925,53	0,38	791,96	0,33	133,57	16,87
43863000 Part.Emp.Formation Continue Un	164,00	0,07	144,00	0,06	20,00	13,89
44400000 Etat - Impôts stés produits fi	1 007,00	0,41	806,00	0,33	201,00	24,94
Autres dettes	5 181,77	2,10	875,00	0,36	4 306,77	492,20
46720000 REVERST SUBV VERSEE A TORT	2 500,00	1,02			2 500,00	
467CFD00 Formation syndicale cfd	231,77	0,09			231,77	
467LECLE SOLIDARITE LECLERC LOUDUN	300,00	0,12			300,00	
467NVO00 Solidarité NVO	550,00	0,22	550,00	0,23		
467SOULA Solidarité Soulagnet Christian	325,00	0,13	325,00	0,13		
46860000 CHARGES EXCEPT A PAYER	1 275,00	0,52			1 275,00	
Total du passif	246 255,80	100,00	242 497,92	100,00	3 757,88	1,55

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	169 401,16	100,00	191 778,45	100,00	(22 377,29)	-11,67
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	13 391,75	7,91			13 391,75	
70700000 Ventes de marchandises	1 632,90	0,96			1 632,90	
70710000 Vente matériel syndical	374,10	0,22			374,10	
70720000 Livre 120 ans	11 384,75	6,72			11 384,75	
Dons	620,00	0,37	7 308,13	3,81	(6 688,13)	-91,52
75400000 Collectes			5 801,00	3,02	(5 801,00)	-100,00
75410000 Dons	620,00	0,37	1 507,13	0,79	(887,13)	-58,86
Cotisations	89 117,95	52,61	98 080,34	51,14	(8 962,39)	-9,14
75600000 Cogétise cotisations	79 117,95	46,70	88 080,34	45,93	(8 962,39)	-10,18
75610000 Fni reversement exc.cotisation	10 000,00	5,90	10 000,00	5,21		
Autres produits de gestion courante	60 316,82	35,61	72 168,61	37,63	(11 851,79)	-16,42
75800000 Produits divers de gestion cou	1 265,00	0,75	16 111,25	8,40	(14 846,25)	-92,15
75830000 Formation syndicale ud	30 008,20	17,71	30 713,52	16,02	(705,32)	-2,30
75831000 Formation Prudis	3 315,00	1,96	3 104,00	1,62	211,00	6,80
75832000 Formation synd.Ecoce Chset	24 578,62	14,51	20 350,49	10,61	4 228,13	20,78
75833000 Partenariat divers	1 150,00	0,68	1 889,35	0,99	(739,35)	-39,13
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	4 864,64	2,87	14 221,37	7,42	(9 356,73)	-65,79
79100000 Transfert charges exploitation			3 472,37	1,81	(3 472,37)	-100,00
79110000 Transfert charges part frais	3 501,00	2,07	10 749,00	5,60	(7 248,00)	-67,43
79120000 Rembt CCN	1 363,64	0,80			1 363,64	
Autres produits	1 090,00	0,64			1 090,00	
75700000 Produits congrès	580,00	0,34			580,00	
75710000 Produits Comité général	510,00	0,30			510,00	
Total des charges de fonctionnement	180 438,40	106,52	154 493,15	80,56	25 945,25	16,79
Achats	10 603,54	6,26	7 574,15	3,95	3 029,39	40,00
60720000 Hebdos,presse,littérature	1 105,40	0,65	711,80	0,37	393,60	55,30
60730000 Matériel CGT	3 312,40	1,96	786,00	0,41	2 526,40	321,42
60120000 achat /entretien matériels			259,00	0,14	(259,00)	-100,00
60220000 Fournitures consommables	6 185,74	3,65	5 817,35	3,03	368,39	6,33
Autres achats et charges externes	118 591,12	70,01	100 386,87	52,35	18 204,25	18,13
60510000 Matériel de bureau			135,61	0,07	(135,61)	-100,00
60530000 Matériel informatique	911,78	0,54	3 135,26	1,63	(2 223,48)	-70,92
60550000 MATERIEL VIDEO ET AUTRE	255,29	0,15			255,29	
60600000 Achats non stockés de matières			51,71	0,03	(51,71)	-100,00
60630000 entretien et petit équipement	350,66	0,21	190,40	0,10	160,26	84,17
60650000 fournitures papier	3 362,30	1,98	1 150,81	0,60	2 211,49	192,17
60670000 FORMATION FOURNITURES	1 898,00	1,12	603,00	0,31	1 295,00	214,76
60680000 Carburant	3 536,30	2,09			3 536,30	
61300000 Loyer	9,14	0,01	3 004,57	1,57	(2 995,43)	-99,70
61320000 Loyer et charges locatives			462,93	0,24	(462,93)	-100,00
61500000 Entretien et réparations	1 659,44	0,98	516,88	0,27	1 142,56	221,05
61520000 Entretien locaux	250,67	0,15			250,67	
61550000 Entretien matériel			545,12	0,28	(545,12)	-100,00
61610000 Assurances	1 766,32	1,04	1 488,99	0,78	277,33	18,63
61800000 Abonnement presse	345,85	0,20	1 265,40	0,66	(919,55)	-72,67
61850000 Congrès			1 417,28	0,74	(1 417,28)	-100,00
62140000 Personnel détaché	7 690,46	4,54	8 049,30	4,20	(358,84)	-4,46
62200000 Education	446,05	0,26	15 787,73	8,23	(15 341,68)	-97,17
62260000 Honoraires expert-comptable	2 462,40	1,45	2 367,60	1,23	94,80	4,00
62261000 Honoraires avocat	973,00	0,57	100,00	0,05	873,00	873,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
62300000	Communication, propagande			7 216,12	3,76	(7 216,12)	-100,00
62310000	Frais manif	5 040,00	2,98	5 016,94	2,62	23,06	0,46
62320000	Frais réunion			20 228,36	10,55	(20 228,36)	-100,00
62400000	Fête UD, manif culturelle	3 514,59	2,07			3 514,59	
62410000	COLLOQUE 120 ANS	22 179,37	13,09			22 179,37	
62510000	frais déplacement	10 568,96	6,24	15 239,87	7,95	(4 670,91)	-30,65
62520000	Divers,	396,70	0,23	10,21	0,01	386,49	N/S
62530000	Frais mission réception	11 945,60	7,05			11 945,60	
62540000	FORMATION REPAS STAGE	19 279,11	11,38			19 279,11	
62550000	FORMATION DEPLACEMENTS ET PARK	1 484,11	0,88	122,50	0,06	1 361,61	N/S
62570000	Mission réception	8 798,12	5,19			8 798,12	
62610000	Affranchissement	1 909,92	1,13	3 505,62	1,83	(1 595,70)	-45,52
62620000	Téléphone	6 101,96	3,60	6 838,21	3,57	(736,25)	-10,77
62630000	Hébergement site web	1 020,00	0,60	1 405,07	0,73	(385,07)	-27,41
62700000	Services bancaires et assimilé	295,02	0,17	191,38	0,10	103,64	54,15
62800000	Cotisation adhésion	140,00	0,08	340,00	0,18	(200,00)	-58,82
Impôts, taxes, versements assimilés		569,00	0,34	144,00	0,08	425,00	295,14
63330000	Part.employeur formation conti	164,00	0,10	144,00	0,08	20,00	13,89
63540000	Impots taxes divers	405,00	0,24			405,00	
Rémunération du personnel		30 205,28	17,83	27 923,72	14,56	2 281,56	8,17
64110000	Salaires	29 887,26	17,64	26 232,37	13,68	3 654,89	13,93
64120000	Congés payés	318,02	0,19	1 691,35	0,88	(1 373,33)	-81,20
Charges sociales		11 814,20	6,97	9 753,20	5,09	2 061,00	21,13
64510000	Cotisations URSSAF	7 321,84	4,32	5 116,55	2,67	2 205,29	43,10
64530000	Cotisations retraite UGRR	2 151,46	1,27	1 887,88	0,98	263,58	13,96
64531000	Cotisations prévoyance agr	254,22	0,15	223,01	0,12	31,21	13,99
64532000	Cotisations prévoyance agr if	475,38	0,28	423,05	0,22	52,33	12,37
64540000	Cotisations urssaf chômage	1 265,18	0,75	1 127,99	0,59	137,19	12,16
64582000	Var.charges sociales s/congés	133,57	0,08	757,03	0,39	(623,46)	-82,36
64750000	Médecine travail	212,55	0,13	217,69	0,11	(5,14)	-2,36
Dotation aux amortissements		8 655,26	5,11	7 911,21	4,13	744,05	9,41
68112000	Dotations amort. immob.corp.	8 655,26	5,11	7 911,21	4,13	744,05	9,41
Autres charges				800,00	0,42	(800,00)	-100,00
65180000	Reversement UL A			800,00	0,42	(800,00)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(11 037,24)	-6,52	37 285,30	19,44	(48 322,54)	-129,60
RESULTAT FINANCIER		838,04	0,49	1 083,95	0,57	(245,91)	-22,69
Intérêts et produits financiers		838,04	0,49	1 083,95	0,57	(245,91)	-22,69
76800000	Intérêts livret épidor	838,04	0,49	1 083,95	0,57	(245,91)	-22,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(10 199,20)	-6,02	38 369,25	20,01	(48 568,45)	-126,58
Produits exceptionnels		8 208,00	4,85	7 304,00	3,81	904,00	12,38
77100000	Produits exceptionnels gestion	5 019,80	2,96	7 304,00	3,81	(2 284,20)	-31,27
77110000	Produits exc.carpa	3 188,20	1,88			3 188,20	
Charges exceptionnelles		3 907,00	2,31	1 872,72	0,98	2 034,28	108,63
67100000	Charges exc.opération gestion	1 876,00	1,11	6,00		1 870,00	N/S
67130000	Dons divers	2 031,00	1,20	1 866,72	0,97	164,28	8,80
Résultat exceptionnel		4 301,00	2,54	5 431,28	2,83	(1 130,28)	-20,81

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2015		01/01/2014		Variations	
	31/12/2015	12 mois	31/12/2014	12 mois		%
Impôts sur les sociétés	201,00	<i>0,12</i>	260,00	<i>0,14</i>	(59,00)	<i>-22,69</i>
69500000 Impôts sociétés produits finan	201,00	<i>0,12</i>	260,00	<i>0,14</i>	(59,00)	<i>-22,69</i>
TOTAL DES PRODUITS	178 447,20	<i>105,34</i>	200 166,40	<i>104,37</i>	(21 719,20)	<i>-10,85</i>
TOTAL DES CHARGES	184 546,40	<i>108,94</i>	156 625,87	<i>81,67</i>	27 920,53	<i>17,83</i>
Résultat	(6 099,20)	<i>-3,60</i>	43 540,53	<i>22,70</i>	(49 639,73)	<i>-114,01</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **246 256** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **178 447** euros et un total **charges** de **184 546** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 099** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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.

Le syndicat applique les règlements suivants :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

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 .

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

RESSOURCES

au 31/12/2015

Vente matériel syndical	13 392 €
Dons	620 €
Cotisations nettes reçues	89 118 €
Autres produits de gestion courante	60 317 €
Autres produits	1090 €
Produits financiers perçus	838 €

TOTAL RESSOURCES	165 375 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
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	34 814		20 558			55 372
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 042		3 690			9 732
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 856		24 248			65 104
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	40 856		24 248			65 104

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		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	27 814	7 405		35 219
Matériel de bureau, mobilier	5 283	1 251		6 534
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 098	8 655		41 753
TOTAL	33 098	8 655		41 753

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif 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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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 { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	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	50 242	50 242	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 877	2 877	
Charges constatées d'avance	461	461		
TOTAL DES CREANCES		53 580	53 580	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	13 417	13 417		
	Personnel et comptes rattachés	2 204	2 204		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 653	6 653		
	Impôts sur les bénéfices	1 007	1 007		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 182	5 182		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		28 463	28 463		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	180 352	43 541		223 892
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- 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	43 541	(6 099)	43 541	(6 099)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	223 892	37 441	43 541	217 793

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Total des Produits à recevoir		46 970
Autres créances clients		46 882
<i>Produits à recevoir</i>	46 882	
Autres créances		87
<i>AVOIR A RECEVOIR</i>	87	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

		31/12/2015
Total des Charges à payer		17 985
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 417
<i>Frs fact non parvenues</i>	13 417	
Dettes fiscales et sociales		3 293
<i>Provision congés payés</i>	2 204	
<i>Provision charges soc.s/congés</i>	926	
<i>Part.Emp.Formation Continue Un</i>	164	
Autres dettes		1 275
<i>CHARGES EXCEPT A PAYER</i>	1 275	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		461	461
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			461

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--