Comptes Annuels

UD CGT HAUTE LOIRE
Maison des syndicats
4 rue des bains

43000 LE PUY EN VELAY

Bilan du 01/01/2011 au 31/12/2011
Durée 12 mois

No SIRET 77914545700023
Code NAF 9420Z

Document établi par :

A. DOISNEAU Expert-Comptable
301 Rue du petit Cossole
Les Chapelles
45520 CHEVILLY
Tel. : 09 79 23 16 30
Email : alain.doisneau@orange.fr
Siret 50282302400018

Sommaire

UD CGT HAUTE LOIRE

Du 01/01/2011 Au 31/12/2011

Bilan Actif	***1***
Bilan Passif	***2***
Compte de résultat	***3***
---------- A N N E X E ----------	***4***
Règles et méthodes comptables	***5***
Annexe libre	***7***
Immobilisations	***8***
Amortissements	***9***
Créances et dettes	***10***
Charges à payer (avec détail)	***11***
Produits à recevoir (avec détail)	***12***
Charges constatées d'avance	***13***
Produits constatés d'avance	***14***
Attestation	***15***

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2011 Brut	31/12/2011 Amort. et Dépréc.	31/12/2011 Net	31/12/2010 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	647	647		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	60 884	40 258	20 625	27 886
	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	120		120	
	TOTAL (I)	**61 650**	**40 905**	**20 745**	**27 886**
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	35 299		35 299	45 444
	Autres créances	2 730		2 730	8 442
	Valeurs mobilières de placement	213 258		213 258	210 737
	Disponibilités	256 007		256 007	216 418
	Charges constatées d'avance	531		531	520
	TOTAL (II)	**507 824**		**507 824**	**481 561**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	**569 474**	**40 905**	**528 570**	**509 447**

(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**

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	438 201	460 300
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**29 291**	**(22 100)**
	Total des fonds propres	**467 492**	**438 201**
	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 associatifs		
	Total des fonds associatifs	**467 492**	**438 201**
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	20 188	13 055
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 399	8 896
	Dettes fiscales et sociales	30 491	33 205
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		12 091
	Produits constatés d'avance		4 000
	Total des dettes	**61 078**	**71 246**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**528 570**	**509 447**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 291,15	(22 099,71)
(1) Dont à moins d'un an	61 078	71 246
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	8 438	6 237
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 370	1 855
	Dons	10 454	17 837
	Cotisations	152 843	129 227
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	14 592	27 541
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	19 977	15 598
	Total des produits d'exploitation	**207 673**	**198 295**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	69 853	90 654
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 002	1 149
	Rémunération du personnel	83 923	85 654
	Charges sociales	36 346	31 020
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 760	12 073
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	**198 884**	**220 550**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**8 789**	**(22 255)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	6 128	2 548
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**6 128**	**2 548**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**14 917**	**(19 707)**
	Produits exceptionnels	15 525	2 141
	Charges exceptionnelles	1 151	4 535
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**14 374**	**(2 393)**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**229 326**	**202 985**
	TOTAL DES CHARGES	**200 035**	**225 085**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**29 291**	**(22 100)**
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		

Etats financiers au 31/12/2011

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **528 570** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **229 326** euros et un total **charges** de **200 035** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **29 291** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011.**
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 :

- CRC n°99-03 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 locaux sont mis à disposition à titre gracieux par le conseil général.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

RESSOURCES

	au 31/12/2011
Cotisations nettes reçues	152 843 €
Subventions reçues	1 370 €
Dons	10 454 €
Services et travaux	8 438 €
Produits financiers perçus	6 128 €
Autres produits d'exploitation gestion	14 592 €
Autres produits	19 977 €
TOTAL RESSOURCES	**213 802 €**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	147		500			647
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**147**		**500**			**647**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	19 981					19 981
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 225				23 322	40 903
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**84 206**				**23 322**	**60 884**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			120			120
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**120**			**120**
TOTAL	**84 352**		**620**		**23 322**	**61 650**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	147	500		647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**147**	**500**		**647**
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	19 981			19 981
	Matériel de bureau, mobilier	36 339	7 260	23 322	20 277
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**56 320**	**7 260**	**23 322**	**40 258**
	TOTAL	**56 467**	**7 760**	**23 322**	**40 905**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	120	120	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	35 299	35 299	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 730	2 730	
	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			
	Charges constatées d'avances	531	531	
	TOTAL DES CREANCES	**38 680**	**38 680**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2011	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	10 399	10 399		
	Personnel et comptes rattachés	6 772	6 772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 487	22 487		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 232	1 232		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	20 188	20 188		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**61 078**	**61 078**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 185	4 518	(1 333)	*-29,51*
Dettes fiscales et sociales	10 752	17 401	(6 649)	*-38,21*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**13 937**	**21 919**	**(7 983)**	*-36,42*

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	35 299	45 444	(10 144)	*-22,32*
Autres créances		1 247	(1 247)	*-100,00*
TOTAL	**35 299**	**46 691**	**(11 391)**	*-24,40*

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2011**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		531	**531**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**531**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2011**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Attestation

Etat exprimé en **euros**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *(renseigner la date)*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **UD CGT HAUTE LOIRE** relatif à l'exercice du **01/01/2011** au **31/12/2011**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**528 570** euros
Chiffre d'affaires :	**8 438** euros
Résultat net comptable :	**29 291** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à
Le 28/06/2012

Signature