

**USPAC CGT**  
61 RUE DE RICHELIEU  
75002 PARIS



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2015



**CGD PARIS**  
7 RUE PAUL ESCUDIER  
75009 PARIS  
Téléphone :



# Bilan



# Bilan Actif

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15  
Edition du 05/09/16  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	34 719		34 719	16 907
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>34 719</b>		<b>34 719</b>	<b>16 907</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 757		303 757	301 033
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>303 757</b>		<b>303 757</b>	<b>301 033</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>338 475</b>		<b>338 475</b>	<b>317 940</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

**TOTAL GÉNÉRAL**

**338 475**

**338 475**

**317 940**

# Bilan Passif

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15  
Edition du 05/09/16  
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 000	10 000
Report à nouveau	234 333	216 589
Résultat de l'exercice	2 462	17 743
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>260 795</b>	<b>244 333</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>260 795</b>	<b>244 333</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		255
Emprunts et dettes financières divers		
<b>TOTAL dettes financières :</b>		<b>255</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 416	73 169
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>77 416</b>	<b>73 169</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	264	183
<b>DETTES</b>	<b>77 681</b>	<b>73 607</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>338 475</b>	<b>317 940</b>

# Compte de Résultat



**Compte de Résultat (première Partie)**

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

USPAC CGT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
Ventes de marchandises		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, transfert de charges		12 000
Autres produits	1 766	376
Collectes		
Cotisations	243 442	231 332
<b>TOTAL DES PRODUITS D EXPLOITATION</b>	<b>245 208</b>	<b>243 708</b>
Achats de marchandises [et droits de douane]		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]		
Autres achats et charges externes	227 162	223 598
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques		
Dotations aux provisions pour charges		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges d'exploitation	408	260
<b>TOTAL DES CHARGES D EXPLOITATION</b>	<b>227 570</b>	<b>223 858</b>
<b>RESULTAT D' EXPLOITATION</b>	<b>17 638</b>	<b>19 850</b>

Compte de Résultat (Seconde Partie)  
USPAC CGT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2015	Net (N-1) 31/12/2014
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 638</b>	<b>19 850</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	437	8 837
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	437	8 837
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>437</b>	<b>8 837</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>18 075</b>	<b>28 686</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		857
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	0	857
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 613	1 800
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 613</b>	<b>-943</b>
Impôts sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>16 462</b>	<b>27 743</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	14 000	10 000
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 462</b>	<b>17 743</b>

# Annexe





P1

**Attestation**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise USPAC CGT pour l'exercice du 01/01/15 au 31/12/15 et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes

- total du bilan en € :	338 475,34
- chiffre d'affaires en € :	
- résultat net comptable en € :	2 461,84

Fait à PARIS

le

5/09/2016.

Signature ( )



Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

b) **Fonds dédiés :**

Ils sont constitués par des fonds mis en réserve pour faire face au coût du congrès et référendum à venir.

c) **Changement de méthode d'évaluation ou de présentation :**

Aucun changement d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS

USPAC CGT

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 000	24 000	-10 000	24 000
Report à nouveau	216 589	17 743		234 333
Résultat de l'exercice	17 743	2 462	-17 743	2 462
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>	<b>244 332</b>	<b>44 205</b>	<b>-27 743</b>	<b>260 795</b>

## Tableau des ressources

Cotisations reçues	240 480
Reversements des cotisations	-166 811
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation	4 727
Produits financiers	437
	78 833

# Charges à Payer

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15  
Edition du 05/09/16  
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	77 416
<b>TOTAL</b>	<b>77 416</b>

# Détail des comptes



# Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 05/09/16

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 8.12

## Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2015	Net N-1 31/12/2014	Variation En valeur	Variation En %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks						
Créances						
Autres créances	34 718,59		34 718,59	16 906,54	17 812,05	105,36
401108 LOCAM	18 723,91		18 723,91	3 735,30	14 988,61	401,27
4687 PRODUITS A RECEVOIR	15 994,68		15 994,68	13 171,24	2 823,44	21,44
Divers						
Disponibilités	303 756,75		303 756,75	301 033,45	2 723,30	0,90
512101 La Banque Postale	1 294,51		1 294,51		1 294,51	
512102 BFCC	118 038,39		118 038,39	117 367,28	671,11	0,57
5171 SICAVS	183 880,44		183 880,44	183 443,18	437,26	0,24
531 Caisse USPAC	543,41		543,41	222,99	320,42	143,69
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>						
<b>TOTAL (III)</b>	<b>338 475,34</b>		<b>338 475,34</b>	<b>317 939,99</b>	<b>20 535,35</b>	<b>6,46</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>338 475,34</b>		<b>338 475,34</b>	<b>317 939,99</b>	<b>20 535,35</b>	<b>6,46</b>

# Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 05/09/16

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 8.12

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2015	Net N-1 31/12/2014	Variation	
			En valeur	En %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Autres réserves	24 000,00	10 000,00	14 000,00	140,00
10688 RÉSERVE DÉDIÉE À DES ÉVÈNEMENTS CON	20 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
10689 RÉSERVE DÉDIÉE À DES ÉVÈNEMENTS REF	4 000,00		4 000,00	
Report à nouveau	234 332,80	216 589,31	17 743,49	8,19
110 report à nouveau	234 332,80	216 589,31	17 743,49	8,19
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 461,84</b>	<b>17 743,49</b>	<b>-15 281,65</b>	<b>-86,13</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>260 794,64</b>	<b>244 332,80</b>	<b>16 461,84</b>	<b>6,74</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès établi. de crédits		255,42	-255,42	-100,00
512101 La Banque Postale		255,42	-255,42	-100,00
Autres dettes	77 416,46	73 168,89	4 247,57	5,81
4686 CHARGES A PAYER	77 416,46	73 168,89	4 247,57	5,81
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance	264,24	182,88	81,36	44,49
487 Produits constatés d'avance	264,24	182,88	81,36	44,49
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>77 680,70</b>	<b>73 607,19</b>	<b>4 073,51</b>	<b>5,53</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>338 475,34</b>	<b>317 939,99</b>	<b>20 535,35</b>	<b>6,46</b>



# Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 05/09/16

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 8.12

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	En valeur	En %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Production vendue de services	1 765,60	375,98	1 389,62	369,60
7088 REMBOURSEMENTS	1 765,60	375,98	1 389,62	369,60
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 765,60</b>	<b>375,98</b>	<b>1 389,62</b>	<b>369,60</b>
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch		12 000,00	-12 000,00	-100,00
78151 REPRISE RESERVE REFERENDUM		12 000,00	-12 000,00	-100,00
Autres produits	243 442,01	231 331,99	12 110,02	5,23
756001 COTISATIONS année en cours	224 131,09	213 042,37	11 088,72	5,20
756002 REVERSEMENTS SYNDICATS	16 349,32	15 591,12	758,20	4,86
758 Produits divers de gestion courante	2 961,60	2 698,50	263,10	9,75
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>245 207,61</b>	<b>243 707,97</b>	<b>1 499,64</b>	<b>0,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes	227 162,11	223 598,11	3 564,00	1,59
6064 Fournitures administratives	272,41	409,11	-136,70	-33,41
611101 Reprographie		14 752,50	-14 752,50	-100,00
6114 FONCTIONNEMENT SECTIONS		413,84	-413,84	-100,00
6115 FONCTIONNEMENT DIVERS	4 088,81	4 716,55	-627,74	-13,31
611601 referendum	-4 066,80	10 636,50	-14 703,30	-138,23
616 Primes d'assurance	276,32	260,27	16,05	6,17
6181 Documentation presse	3 206,72	2 264,59	942,13	41,60
618503 CONGRES AUTRES STRUCTURES		132,00	-132,00	-100,00
6226 Honoraires avocats	2 500,00	1 023,75	1 476,25	144,20
62265 HONORAIRES COMPTABLES	1 860,00	1 860,00		
6238 SITE INTERNET	9,58	71,86	-62,28	-86,67
625101 DEPLACEMENTS BN-CE	5 187,85	7 367,80	-2 179,95	-29,59
625102 DEPLACEMENTS ACTIVITE MILITANTE	5 615,35	1 522,52	4 092,83	268,82
625103 DEPLACEMENTS PERMANENCE	7 093,38	5 839,89	1 253,49	21,46
625104 DEPLACEMENTS SECTIONS	1 873,35	110,00	1 763,35	1603,05
625106 DEPLACEMENTS REFERENDUM	4 066,80		4 066,80	
625107 DEPLACEMENTS SYNDICATS	4 561,77	692,20	3 869,57	559,02
625108 FORMATIONS USPAC	17 048,36	8 402,96	8 645,40	102,89
625109 FORMATIONS AUTRES	378,82	392,31	-13,49	-3,44
625121 CONGRES SYNDICATS	279,80		279,80	
625122 CONGRES AUTRES		30,00	-30,00	-100,00
627 Services bancaires	1 867,75	1 452,37	415,38	28,60
627801 REJETS PRELEVEMENTS COTISATIONS	4 230,83		4 230,83	
62811 VERSEMENTS COGETISE	147 861,79	138 278,70	9 583,09	6,93
62812 VERSEMENTS SECTIONS SYNDICATS	18 949,22	22 968,39	-4 019,17	-17,50
Dotation d'exploitation				
Autres charges	407,56	260,21	147,35	56,63
658 Charges diverses de gestion courant	407,56	260,21	147,35	56,63
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>227 569,67</b>	<b>223 858,32</b>	<b>3 711,35</b>	<b>1,66</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 637,94</b>	<b>19 849,65</b>	<b>-2 211,71</b>	<b>-11,14</b>
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	437,26	8 836,59	-8 399,33	-95,05
768 Produits financiers	437,26	8 836,59	-8 399,33	-95,05
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>437,26</b>	<b>8 836,59</b>	<b>-8 399,33</b>	<b>-95,05</b>
Charges financières				
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>437,26</b>	<b>8 836,59</b>	<b>-8 399,33</b>	<b>-95,05</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>18 075,20</b>	<b>28 686,24</b>	<b>-10 611,04</b>	<b>-36,99</b>

# Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/15 au 31/12/15

Edition du 05/09/16

Tenue de compte EURO

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 8.12

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2015	Net N-1 31/12/2014	Variation	
			En valeur	En %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits except. sur opérations de gestion		547,96	-547,96	-100,00
771 DONS		547,96	-547,96	-100,00
Produits except. sur opérations en capital		309,29	-309,29	-100,00
7788 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		309,29	-309,29	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>857,25</b>	<b>-857,25</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges except. sur opérations en capital	1 613,36	1 800,00	-186,64	-10,37
678101 SOLIDARITES	1 613,36	1 800,00	-186,64	-10,37
Dotations except. aux amort. et prov.	14 000,00	10 000,00	4 000,00	40,00
689401 RESERVE CONGRES	10 000,00	10 000,00		
689402 RESERVE REFERENDUM	4 000,00		4 000,00	
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>15 613,36</b>	<b>11 800,00</b>	<b>3 813,36</b>	<b>32,32</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-15 613,36</b>	<b>-10 942,75</b>	<b>-4 670,61</b>	<b>-42,68</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>245 644,87</b>	<b>253 401,81</b>	<b>-7 756,94</b>	<b>-3,06</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>243 183,03</b>	<b>235 658,32</b>	<b>7 524,71</b>	<b>3,19</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>2 461,84</b>	<b>17 743,49</b>	<b>-15 281,65</b>	<b>-86,13</b>