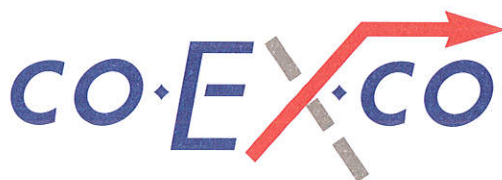


USPAC CGT

61 rue de Richelieu

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2018 AU 31/12/2018



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

SOMMAIRE

	Page
Attestation.....	1
Bilan Actif.....	2
Bilan Passif.....	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables.....	5
Immobilisations.....	7
Amortissements.....	8
Provisions.....	9
Créances et dettes.....	10
Charges à payer.....	11
Produits à recevoir.....	12
Charges constatées d'avance.....	13
Produits constatés d'avance.....	14

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de votre organisation syndicale **USPAC CGT** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 318 451 euros

Total ressources : 84 378 euros

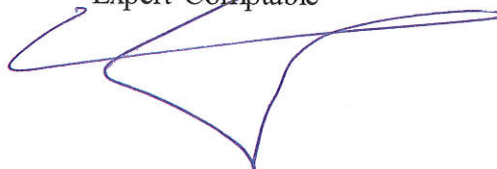
Résultat net comptable : 34 599 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 PARIS
Le 11/07/2019

Vincent OUZOULIAS
Expert-Comptable



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	197 914		197 914	191 961
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	118 960		118 960	97 282
	Charges constatées d'avance	1 577		1 577	1 764
	TOTAL (II)	318 451		318 451	291 008
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		318 451		318 451	291 008

(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

		31/12/2018	31/12/2017
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>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	7 000	7 000
	Report à nouveau	228 807	223 675
	Résultat de l'exercice	34 599	5 133
	Total des fonds propres	270 406	235 807
	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 Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	270 406	235 807
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)	173	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 600	6 480
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	46 272	48 720
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	48 045	55 200
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		318 451	291 008
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		34 598,79	5 132,78
(1) Dont à moins d'un an		48 045	55 200
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		173	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises, de produits fabriqués
Prestations de services
Productions stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation
Dons
Cotisations
Legs et donations
Autres produits de gestion courante
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges
Autres produits
Total des produits d'exploitation

660

1 430

252 048

254 138

1 659

260 943

3 584

266 185

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats
Variation de stock
Autres achats et charges externes
Impôts, taxes et versements assimilés
Rémunération du personnel
Charges sociales
Subventions accordées par l'association
Dotation aux amortissements et dépréciations
Dotation aux provisions
Autres charges
Total des charges d'exploitation

51 544

169 760

221 304

68 781

192 351

261 133

1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER

32 834

5 053

Produits financiers
Charges financières

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges
Intérêts et produits financiers

Dotation aux amortissements et aux dépréciations
Intérêts et charges financières

2 - RESULTAT FINANCIER

3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)

32 834

5 053

Produits exceptionnels
Charges exceptionnelles

1 765

80

4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

1 765

80

Impôts sur les sociétés et Participation des salariés
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées

TOTAL DES PRODUITS

255 903

266 265

TOTAL DES CHARGES

221 304

261 133

EXCEDENT ou DEFICIT

34 599

5 133

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

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 **318 451 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **255 903 euros** et un total **charges** de **221 304 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **34 599 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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

L'activité du syndicat ne génère pas de stock.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les comptes titres (SICAVS) d'une valeur de 183 880 € classés en disponibilité en 2015 ont été reclassés en débiteurs pour tenir compte du fait que c'est le SGAC et non l'USPAC qui est titulaire du compte.

Effectifs

Le syndicat CGT USPAC n'emploie aucun salarié.

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations.

Fait marquant de l'exercice

Néant.

Contribution Volontaire en Nature

L'USPAC bénéficie de la mise à disposition des locaux et de matériel informatique par le Ministère de la Culture.

Tableau des ressources

+ Cotisations reçues	252 047,65
- Reversements de cotisations	-169 760,08
+ Subventions reçues	1 430,00
+ Autres produits d'exploitation	660,00
+ Produits financiers reçus	0,00
TOTAL RESSOURCES	84 377,57

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent 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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Etat des amortissements

Etat exprimé en euros

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Frais d'établissement et de recherche & développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Aménagements fonciers				
Constructions				
Instal. technique matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et rech. & dévelop.							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Aménagements fonciers							
Constructions							
Instal. technique matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Animaux reproducteurs							
Animaux de service							
Plantations pérennes							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
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 { 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					
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

		31/12/2018	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			
	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	197 914	197 914	
	Charges constatées d'avance	1 577	1 577	
TOTAL DES CREANCES		199 491	199 491	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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 1 an max. à l'origine	173	173		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 600	1 600		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	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	46 272	46 272		
TOTAL DES DETTES		48 045	48 045		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
COGETISE 2018	31 645
SNMH 2018	4 650
SNSD 2018	2 289
SGPA 2018	2 142
LENA 2018	2 193
SBNF 2018	3 217
Autres Charges à payer	136
Totalisation	46 272

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2018

Libellé	Montant
SAF Cotisation 2018	5 712
SEMM Cotisation 2018	4 243
SNEA Cotisation 2018	3 335
Autres produits à recevoir	744
Totalisation	14 034

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 577
Macif 2019		74	
Dalloz 2019		1 312	
OVH 2019		192	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 577

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		

--