

USPAC CGT
61 RUE DE RICHELIEU
75002 PARIS



Etats Comptables et Fiscaux

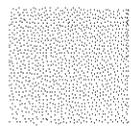
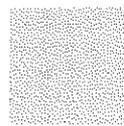
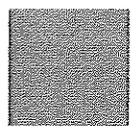
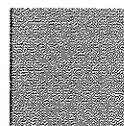
31/12/2014



CGD PARIS
7 RUE PAUL ESCUDIER
75009 PARIS
Téléphone :



Bilan



Bilan Actif

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 26/08/15

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
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				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ				
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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	16 907		16 907	16 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	16 907		16 907	16 727
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	301 033		301 033	295 250
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	301 033		301 033	295 250
ACTIF CIRCULANT	317 940		317 940	311 977
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	317 940		317 940	311 977

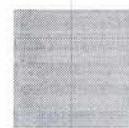
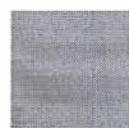
Bilan Passif

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 26/08/15

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
SITUATION NETTE		
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	10 000	12 000
Report à nouveau	216 589	216 974
Résultat de l'exercice	17 743	(385)
TOTAL situation nette :	244 333	228 589
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	244 333	228 589
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	255	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	255	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	73 169	83 243
TOTAL dettes diverses :	73 169	83 243
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	183	145
DETTES	73 607	83 388
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	317 940	311 977

Compte de Résultat



Compte de Résultat (première Partie)

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

USPAC CGT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
Ventes de marchandises		
Production vendue de services		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, transfert de charges	12 000	16 000
Autres produits	376	
Collectes		
Cotisations	231 332	221 829
TOTAL DES PRODUITS D EXPLOITATION	243 708	237 829
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	223 598	235 803
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	260,	26
TOTAL DES CHARGES D EXPLOITATION	223 858	235 829
RESULTAT D' EXPLOITATION	19 850	2 001

Compte de Résultat (Seconde Partie)
USPAC CGT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013
Edition du 25/07/2014

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2014	Net (N-1) 31/12/2013
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 850	2 001
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 837	3 247
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 837	3 247
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		
RÉSULTAT FINANCIER	8 837	3 247
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 686	5 248
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	857	404
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	857	404
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 800	2 036
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-943	3 616
Impôts sur les bénéfices		
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 743	3 616
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000	4 000
EXCEDENT OU DEFICIT	17 743	-384

Annexe



P1

Attestation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise USPAC CGT pour l'exercice du 01/01/14 au 31/12/14 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 13 pages, se caractérisent par les données suivantes

- total du bilan en € :	317 939,99
- chiffre d'affaires en € :	
- résultat net comptable en € :	17 743,49

Fait à PARIS

le

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				
Report à nouveau	216 975		385	216 589
Résultat de l'exercice	-385	17 743	-385	17 743
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				
Total	216 589	17 743	0	234 332

Tableau des ressources

Cotisations reçues	231 332
Reversements des cotisations	-161 247
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation	376
Produits financiers	8 837
	79 298

Charges à Payer

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14
Edition du 26/08/15

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	73 169
TOTAL	73 169

Détail des comptes



Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 26/08/15

Ciel Etats comptables et fiscaux 17.71

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2014	Net N-1 31/12/2013	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Créances						
Autres créances	16 906,54		16 906,54	16 726,98	179,56	1,07
401108 LOCAM	3 735,30		3 735,30	3 678,90	56,40	1,53
4687 PRODUITS A RECEVOIR	13 171,24		13 171,24	13 048,08	123,16	0,94
Divers						
Disponibilités	301 033,45		301 033,45	295 249,97	5 783,48	1,96
512101 La Banque Postale				7 964,31	-7 964,31	-100,00
512102 BFCC	117 367,28		117 367,28	112 523,17	4 844,11	4,30
5171 SICAVS	183 443,18		183 443,18	174 606,59	8 836,59	5,06
531 Caisse USPAC	222,99		222,99	155,90	67,09	43,03
COMPTES DE RÉGULARISATION						
TOTAL (III)	317 939,99		317 939,99	311 976,95	5 963,04	1,91
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	317 939,99		317 939,99	311 976,95	5 963,04	1,91

Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 26/08/15

Ciel Etats comptables et fiscaux 17.71

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2014	Net N-1 31/12/2013	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves	10 000,00	12 000,00	-2 000,00	-16,67
10688 RESERVE DEDIEE CONGRES	10 000,00		10 000,00	
10689 RESERVE DEDIEE A DES EVENEMENTS REF		12 000,00	-12 000,00	-100,00
Report à nouveau	216 589,31	216 974,28	-384,97	-0,18
110 report à nouveau	216 589,31	216 974,28	-384,97	-0,18
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 743,49	-384,97	18 128,46	4709,06
TOTAL (I)	244 332,80	228 589,31	15 743,49	6,89
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	255,42		255,42	
512101 La Banque Postale	255,42		255,42	
Autres dettes	73 168,89	83 242,76	-10 073,87	-12,10
4686 CHARGES A PAYER	73 168,89	83 242,76	-10 073,87	-12,10
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	182,88	144,88	38,00	26,23
487 Produits constatés d'avance	182,88	144,88	38,00	26,23
TOTAL (IV)	73 607,19	83 387,64	-9 780,45	-11,73
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	317 939,99	311 976,95	5 963,04	1,91

Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 26/08/15

Ciel Etats comptables et fiscaux 17.71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	375,98		375,98	
7088 REMBOURSEMENTS	375,98		375,98	
Chiffres d'affaires nets	375,98		375,98	
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	12 000,00	16 000,00	-4 000,00	-25,00
7815 Reprise provision		16 000,00	-16 000,00	-100,00
78151 REPRISE RESERVE REFERENDUM	12 000,00		12 000,00	
Autres produits	231 331,99	221 829,18	9 502,81	4,28
756001 COTISATIONS année en cours	213 042,37	207 052,03	5 990,34	2,89
756002 REVERSEMENTS SYNDICATS	15 591,12	12 637,15	2 953,97	23,38
758 Produits divers de gestion courante	2 698,50	2 140,00	558,50	26,10
Total des produits d'exploitation (I)	243 707,97	237 829,18	5 878,79	2,47
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	223 598,11	235 802,65	-12 204,54	-5,18
605 Achat de matériel, équipements		128,90	-128,90	-100,00
6064 Fournitures administratives	409,11	104,79	304,32	290,41
611101 Reprographie	14 752,50	12 294,01	2 458,49	20,00
6114 FONCTIONNEMENT SECTIONS	413,84	891,85	-478,01	-53,60
6115 FONCTIONNEMENT DIVERS	4 716,55	3 324,87	1 391,68	41,86
611601 REFERENDUM	10 636,50		10 636,50	
616 Primes d'assurance	260,27	235,19	25,08	10,66
6181 Documentation presse	2 264,59	1 772,28	492,31	27,78
618503 CONGRES AUTRES STRUCTURES	132,00	868,50	-736,50	-84,80
6226 Honoraires avocats	1 023,75	4 213,60	-3 189,85	-75,70
62265 HONORAIRES COMPTABLES	1 860,00	1 860,00		
623 Publicité, publications, relations		1 113,11	-1 113,11	-100,00
6238 SITE INTERNET	71,86	203,32	-131,46	-64,66
625101 DEPLACEMENTS BN-CE	7 367,80	5 255,01	2 112,79	40,21
625102 DEPLACEMENTS ACTIVITE MILITANTE	1 522,52	5 372,81	-3 850,29	-71,66
625103 DEPLACEMENTS PERMANENCE	5 839,89	3 070,46	2 769,43	90,20
625104 DEPLACEMENTS SECTIONS	110,00	168,70	-58,70	-34,80
625105 DEPLACEMENTS SECTION RETRAITES		1 837,34	-1 837,34	-100,00
625107 DEPLACEMENTS SYNDICATS	692,20	83,00	609,20	733,98
625108 FORMATIONS USPAC	8 402,96	5 986,49	2 416,47	40,37
625109 FORMATIONS AUTRES	392,31	415,66	-23,35	-5,62
62512 CONGRES USPAC		34 298,38	-34 298,38	-100,00
625122 CONGRES AUTRES	30,00	2 566,39	-2 536,39	-98,83
626 Frais postaux et de télécommunicati		40,12	-40,12	-100,00
627 Services bancaires	1 452,37	1 580,41	-128,04	-8,10
62811 VERSEMENTS COGETISE	138 278,70	133 926,37	4 352,33	3,25
62812 VERSEMENTS SECTIONS SYNDICATS	22 968,39	14 191,09	8 777,30	61,85
Dotation d'exploitation				
Autres charges	260,21	26,00	234,21	900,81
658 Charges diverses de gestion courant	260,21	26,00	234,21	900,81
Total des charges d'exploitation (II)	223 858,32	235 828,65	-11 970,33	-5,08
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 849,65	2 000,53	17 849,12	892,22
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	8 836,59	3 247,22	5 589,37	172,13
768 Produits financiers	8 836,59	3 247,22	5 589,37	172,13
Total des produits financiers (V)	8 836,59	3 247,22	5 589,37	172,13
Charges financières				

Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 26/08/15

Ciel Etats comptables et fiscaux 17.71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	8 836,59	3 247,22	5 589,37	172,13
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	28 686,24	5 247,75	23 438,49	446,64

Détail des Comptes

USPAC CGT

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Edition du 26/08/15

Ciel Etats comptables et fiscaux 17.71

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2014	31/12/2013	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	547,96	403,60	144,36	35,77
771 DONS	547,96	403,60	144,36	35,77
Produits except. sur opérations en capital	309,29		309,29	
7788 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	309,29		309,29	
Total des produits exceptionnels (VII)	857,25	403,60	453,65	112,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		136,32	-136,32	-100,00
671 Charges exceptionnelles		136,32	-136,32	-100,00
Charges except. sur opérations en capital	1 800,00	1 900,00	-100,00	-5,26
678101 SOLIDARITES	1 800,00	1 900,00	-100,00	-5,26
Dotations except. aux amort. et prov.	10 000,00	4 000,00	6 000,00	150,00
689401 RESERVE CONGRES	10 000,00		10 000,00	
689402 RESERVE REFERENDUM		4 000,00	-4 000,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 800,00	6 036,32	5 763,68	95,48
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-10 942,75	-5 632,72	-5 310,03	-94,27
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	253 401,81	241 480,00	11 921,81	4,94
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	235 658,32	241 864,97	-6 206,65	-2,57
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	17 743,49	-384,97	18 128,46	4709,06