

USPAC CGT

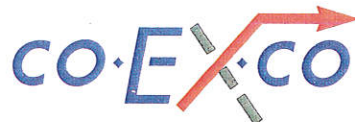
61 rue de Richelieu
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2016 AU 31/12/2016



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
Charges à payer.....	7
Produits à recevoir.....	8
Créances et dettes.....	9
Charges constatées d'avance.....	10

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 l'entreprise **USPAC CGT** relatifs à l'exercice du **01/01/2016** au **31/12/2016**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 265 167 euros

Total ressources : 73 814 euros

Résultat net comptable : -13 120 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 08/12/2017

Vincent OUZOULIAS
Expert-Comptable



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		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)				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
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				
ACTIF CIRCULANT	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	187 061		187 061	34 719
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	76 633		76 633	303 757
	Charges constatées d'avance	1 473		1 473	
	TOTAL (II)	265 167		265 167	338 475
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	265 167		265 167	338 475
(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

		31/12/2016	31/12/2015
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>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	7 000	24 000
	Report à nouveau	236 795	234 333
	Résultat de l'exercice	(13 120)	2 462
	Total des fonds propres	230 675	260 795
	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	230 675	260 795
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	2 592	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 900	77 416
	Produits constatés d'avance		264
	Total des dettes	34 492	77 681
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	265 167	338 475
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(13 120,03)	2 461,84
	(1) Dont à moins d'un an	34 492	77 681
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	564	
	Prestations de services		1 766
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 690	
	Dons		
	Cotisations	229 585	240 480
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	86	2 962
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 988	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	239 913	245 208
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	395	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	93 276	227 162
	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	158 110	408
	Total des charges d'exploitation	251 780	227 570
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(11 868)	17 638
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		437
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		437
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(11 868)	18 075
	Produits exceptionnels	1 848	
	Charges exceptionnelles	20 100	1 613
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(18 252)	(1 613)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	20 000	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 000	14 000
	TOTAL DES PRODUITS	261 761	245 645
	TOTAL DES CHARGES	274 881	243 183
	EXCEDENT ou DEFICIT	(13 120)	2 462
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 **265 167 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 261 761 euros** et un total **charges de 274 881 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -13 120 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

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.

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, du matériel informatique par le Ministère de la Culture.

Tableau des ressources

+ Cotisations reçues	229 585,15
- Reversements de cotisations	- 158 109,82
+ Subventions reçues	1 690,00
+ Autres produits d'exploitation	649,10
+ Produits financiers reçus	0,00
TOTAL RESSOURCES	73 814,43

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		34 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT.NON PARV. -FRSS</i>	2 592	2 592
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	31 900	31 900

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		3 181
Autres créances		3 181
PRODUITS A RECEVOIR	3 181	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	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	187 061	187 061	
	Charges constatées d'avance	1 473	1 473	
	TOTAL DES CREANCES	188 534	188 534	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	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	2 592	2 592		
	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	31 900	31 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	34 492	34 492		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 473
Abonnement 2017		89	
Dalloz 2017		1 057	
Macif 2017		72	
Editions législative 2017		255	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 473