

**COMPTES ANNUELS
2015**

UNSA - CCI
2, rue Adolphe Julien
75001 PARIS

Tél : 01 55 65 66 75

SIRET : 429378292 00032
APE : 9420Z

UNSA - CCI

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Arrêté au 31/12/2015

	<i>Page</i>
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1-2
BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT	4
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS	5
PROVISIONS	6
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTE	7
CHARGES A PAYER	8
PRODUITS A RECEVOIR	9
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10
PORTEFEUILLE	11

ANNEXE - REGLES ET METHODES COMPTABLES- EXERCICE 2015

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 de 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) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--|--------|
| - Matériel de bureau, informatique, hifi-vidéo | 5 ans |
| - Mobilier | 10 ans |

B) Immobilisations financières

Prêts adhérents : Dans le cadre d'un litige ou d'une procédure juridique entre un adhérent et la CCI employeur, une aide financière peut être apportée par le syndicat pour le règlement des frais de procédure sous forme d'avances de fonds. Celles-ci sont remboursables selon les modalités fixées par une convention signée entre l'adhérent et le syndicat.

Au 31/12/2015, il n'y a plus aucun dossier en cours.

C) Créances

Clients : 1 créance reste en compte au 31/12 pour un montant de **690 €** (F03-15).

Débiteurs et créditeurs divers : Deux avances permanentes sur frais de **500 €** chacune ont été consenties.

D) Fonds de grève

Le Conseil National Inter-Régional du 24 mai 2011 a décidé d'arrêter l'abondement du fonds de grève à compter de l'exercice 2012, Celui-ci s'élève à **15 832 €** au 31/12/2015.

BILAN EXERCICE N CLOS LE 31/12/2015

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1	PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net			
Actif immobilisé (a) :					Capitaux propres (c) :		
Immobilisations incorporelles:					Capital		
- fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- autres			0,00	0,00	Réserves:		
Immobilisations corporelles	10 932,20	8 815,76	2 116,44	3 979,58	- réserve légale		
Immobilisations financières (1)	15,00		15,00	0,00	- réserves réglementées		
Total I	10 947,20	8 815,76	2 131,44	3 979,58	- autres (4)	15 832,00	15 832,00
Actif circulant :					Report à nouveau	105 249,26	89 811,78
Stocks et en-cours [autres que marchandises]					Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	12 832,92	15 437,48
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00		Total I	133 914,18	121 081,26
Créances (2):					Provisions pour risques et charges (II)		
- clients et comptes rattachés	690,00		690,00	2 000,00	Dettes (5) :		
- autres (3)	11 600,69		11 600,69	29 835,77	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement			0,00	0,00	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Disponibilités (autres que caisse)	120 213,82		120 213,82	86 220,45	Fournisseurs et comptes rattachés		
Caisse					Autres (3)	865,77	954,54
Total II	132 504,51		132 504,51	118 056,22	Total III	865,77	954,54
Charges constatées d'avance (2) (III)	144,00		144,00		Produits constatés d'avance (2) (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	143 595,71	8 815,76	134 779,95	122 035,80	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	134 779,95	122 035,80
(1) Dont à moins d'un an					(4) Dont réserves statutaires		
(2) Dont à plus d'un an					(5) Dont à plus de 5 ans		
(3) Dont comptes courants d'associés					Dont à plus d'un an et moins de 5 ans		
					Dont à moins d'un an	865,77	954,54

COMPTE DE RESULTAT EXERCICE N - 01/01/2015 // 31/12/2015

Charges (hors taxes)		Exercice N	Exercice (N-1)	Produits (hors taxes)		Exercice N	Exercice (N-1)
Charges d'exploitation :				Produits d'exploitation :			
	Achats de marchandises	248,51	627,67		Ventes de marchandises		
	Variation des stocks [marchandises]				Production vendue [bien et services]	2 390,00	8 500,00
	Achats d'approvisionnements				Production stockée		
	Variation des stocks [approvisionnements]				Production immobilisée		
	*Autres charges externes	71 507,62	93 802,55		Subventions d'exploitation	53 307,80	77 066,15
	Impôts, taxes et versements assimilés		2 960,00		Autres produits (2)	30 969,50	28 577,49
	Rémunération du personnel						
	Charges sociales						
	Dotations aux amortissements	1 863,14	1 642,87				
	Dotations aux provisions						
	Autres charges	1 700,00	1 280,90				
Charges financières		207,72	260,80	Produits financiers (2)		730,73	771,36
Total I		75 526,99	100 574,79	Total I		87 398,03	114 915,00
Charges exceptionnelles (II)			1 673,14	<i>dont à l'exportation</i>			
Impôts sur les bénéfices (III)				Produits exceptionnels (2) (II)		961,88	2 770,41
Total des charges (I+II+III)		75 526,99	102 247,93	Total des produits (I+II)		88 359,91	117 685,41
Solde créditeur : bénéfice (1)		12 832,92	15 437,48	Solde débiteur : perte (3)			
TOTAL GENERAL		88 359,91	117 685,41	TOTAL GENERAL		88 359,91	117 685,41
* Y compris:							
	- redevances de crédit-bail mobilier;						
	- redevances de crédit-bail immobilier.						
(1)	Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de			(2)	Dont reprises sur provisions (et amortissements)		
				(3)	Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

IMMOBILISATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C		D
	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS Acquisitions	DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
RUBRIQUES			Cessions	Mise hors service	
Immobilisations incorporelles					
Logiciels informatiques	5 286,32				5 286,32
Immobilisations corporelles					
Matériel informatique	1 113,63				1 113,63
Matériel hifi-vidéo	0,00				0,00
Mobilier	4 412,65				4 412,65
Matériel de bureau	119,60				119,60
Immobilisations financières					
Prêts adhérents	0,00				0,00
TOTAL	10 932,20		0,00	0,00	10 932,20

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C		D
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS		AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE
RUBRIQUES			Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles					
Logiciels informatiques	1 541,84	1 762,11			3 303,95
Immobilisations corporelles					
Matériel informatique	878,53	101,03			979,56
Matériel hifi-vidéo	0,00				0,00
Mobilier	4 412,65				4 412,65
Matériel de bureau	119,60				119,60
TOTAL	6 952,62	1 863,14		0,00	8 815,76

PROVISIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
RUBRIQUES	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE Exploitation	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE Exploitation	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	0,00		0,00	0,00
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	0,00		0,00	0,00

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an / à plus 5 ans	
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Prêts (1)				Autres emprunts obligataires (2)				
Autres				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
				- à 2 ans au maximum à l'origine				
				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Créances Clients et Comptes rattachés	690,00	690,00		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
Autres	11 600,69	10 734,92		Dettes fiscales et sociales				
Capital souscrit - appelé, non versé				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	144,00	144,00		Autres dettes (3)	865,77	865,77		
				Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 434,69	11 568,92	0,00	TOTAL	865,77	865,77		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
- s/commission compte	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579,26
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	286,51
TOTAL	865,77

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 337,84
Valeur mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	10 337,84

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

ELEMENT	CHARGES	
Charges d'exploitation	144,00	
TOTAL	144,00	

PORTEFEUILLE
Valeur estimative du portefeuille

Exercice	Montant à l'ouverture de l'exercice			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Décomposition de la valeur estimative						
<i>Fractions du portefeuille évaluées</i>						
au coût de revient						
LBPAM Trésorerie E						
LBPAM Trésorerie E	2 346,00	2 346,00	2 353,38			
Valeur estimative du portefeuille	2 346,00	2 346,00	2 353,38	0,00	0,00	0,00