

COMPTES ANNUELS 2021

Union Départementale CGT Savoie

77 Rue Ambroise Croizat

73000 CHAMBERY

Exercice social : 01/01/2021 au 31/12/2021



SOMMAIRE

ATTESTATION.....	3
BILAN.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	13
ANNEXES.....	23

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l' «Union Départementale CGT Savoie», pour l'exercice allant du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, et conformément aux termes de la lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts comptables.

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 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- **Total du bilan : 394 176 euros**
- **Produits d'exploitation : 198 524 euros**
- **Résultat net comptable : - 30 655 euros**

Fait à CHAMBERY,

Le 25 février 2022

Laurent SINGER

Expert-comptable - gérant de la SARL
L'Abeille Comptabilité



BILAN

BILAN

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	60 909	31 244	29 665	36 369
Immobilisations financières	240		240	231
Actif immobilisé	61 149	31 244	29 905	36 600
Stocks de matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stock de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 431		6 431	4 023
Autres créances	18 725		18 725	15 083
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000
Disponibilités	307 132		307 132	340 031
Charges constatées d'avance	1 983		1 983	2 279
Actif circulant	364 270		364 270	391 416
TOTAL GÉNÉRAL	425 419	31 244	394 176	428 015
Passif				
Rubriques			Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel			4 139	4 139
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves			342 391	319 400

<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		(30 655)	22 991
Provisions réglementées			
Capitaux propres		315 875	346 530
Provisions pour risques et charges			
Autres emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés		8 127	9 735
Autres dettes		70 173	64 057
<i>Dont comptes courants d'associés de l'exercice N</i>			
Produits constatés d'avance			7 694
Dettes		78 301	81 486
TOTAL GÉNÉRAL		394 176	428 015

DETAIL DU BILAN SIMPLIFIE

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Immobilisations corporelles		29 665	36 369	(6 703)	-18,43
21510000	MATERIEL DE REPROGRAPHIE	7 457	7 457		
21520000	MATERIEL INFORMATIQUE	21 241	19 122	2 119	11,08
21540000	MATERIEL de MANIFESTATION	7 356	7 356		
21810000	AGENCEMENTS	1 412	1 412		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	8 250	8 250		
21830000	MOBILIER MATERIEL BUREAU	15 193	12 313	2 880	23,39
28151000	Amortissement Matériel Reprographie	(6 767)	(5 275)	(1 491)	-28,27
28152000	Amortissement Mat Informatique	(9 923)	(4 993)	(4 930)	-98,73
28153000	Amortissement Mat de Bureau	(5 979)	(4 407)	(1 571)	-35,65
28154000	Amortissement Mat.Manifestation	(2 545)	(1 073)	(1 471)	-137,07
28181000	Ammortissement Agencement	(485)	(309)	(176)	-57,14
28182000	Ammortissement Matériel de Transport	(5 546)	(3 483)	(2 063)	-59,21
Immobilisations financières		240	231	9	3,90
27100000	PARTS SOCIALES	9		9	
27181000	PARTS LIBRAIRIE JJ ROUSSEAU	231	231		
Actif immobilisé		29 905	36 600	(6 694)	-18,29

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Créances clients et comptes rattachés		6 431	4 023	2 407	59,83
410DUMO	AFFAIRE Sandra DUMOULIN	550	1 040	(490)	-47,12
41AMSE	SYNDICAT ACTION SOCIALE SAVOIE		143	(143)	-100,00
41BATHI	SYNDICAT ALCAN LA BATHIE	9		9	
41CA	SYNDICAT CREDIT AGRICOLE	61		61	
41CAF	SYNDICAT CAF	122		122	
41CARBO	SYNDICAT CARBONNE SAVOIE	12		12	
41CASCA	SYNDICAT CASCADES	122		122	
41CHATE	SYNDICAT CHATEAU FEUILLET		129	(129)	-100,00
41CHCHY	SYNDICAT CH CHAMBERY	100		100	
41CL410CEMON	CE FERRO PEM MONTRICHER	120		120	
41CL410ENTDELT	DELTA SAVOIE		1 196	(1 196)	-100,00
41CL410ENTHAFN	HAFNER		452	(452)	-100,00
41CL41LEGAL	LE GALL		20	(20)	-100,00
41CL41MULTI5	MULTIPRO MOUTIERS	92		92	
41CSD	SYNDICAT CSD		11	(11)	-100,00
41DIVER	CLIENTS DIVERS	4 287		4 287	
41FERC	SYNDICAT FERC		38	(38)	-100,00
41MULMAU	SYNDICAT MULTIPRO ST JEAN MNE	61		61	
41MULTI	SYNDICAT RETRAITES MULTIPRO CHY		94	(94)	-100,00
41MULTI3	MULTIPRO AIX	57	23	34	145,81
41SNADG	SYNDICAT SNADGI	20		20	

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
41SNCF1	SYNDICAT CHEMINOTS CHY		10	(10)	-100,00
41SNCF2	SYNDICAT CHEMINOTS ST JEAN	20		20	
41SNCFR	SYNDICAT RETRAITES SNCF CHY		10	(10)	-100,00
41SPB	SYNDICAT BANQUES		10	(10)	-100,00
41TERRI	SYNDICAT TERRITORIAUX CHY	35	35		0,68
41THERMF	SYNDICAT THERMFOS EPIERRE		12	(12)	-100,00
41TRANS	SYNDICAT TRANSROL	334		334	
41TRANSP	SYNDICAT DES TRANSPORTS		10	(10)	-100,00
41ULAIX	UL AIX LES BAINS	19		19	
41ULALB	UL ALBERTVILLE		41	(41)	-100,00
41ULCHY	UNION LOCALE CHY	307	740	(434)	-58,58
41ULJEA	UNION LOCALE ST JEAN DE MAURIENNE	68		68	
41ULMOU	UNION LOCALE MOUTIERS		12	(12)	-100,00
41USR	SYNDICAT RETRAITES SAVOIE	35		35	
Autres créances		18 725	15 083	3 642	24,15
4098	AVOIRS à PERCEVOIR		514	(514)	-100,00
40ECOPA	ECO PAYS DE SAVOIE	119		119	
40POSTE	LA POSTE	208		208	
46870000	Produits à recevoir	16 857	13 475	3 382	25,10
46874631	FINANCEMENT PROJET à PERCEVOIR		1 094	(1 094)	-100,00

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Valeurs mobilières de placement		30 000	30 000		
50810000	PARTS SOCIALES Crédit Mutuel	30 000	30 000		
Disponibilités		307 132	340 031	(32 899)	-9,68
51230000	CPTÉ COURANT 45	11 387	1 336	10 051	752,04
51240000	LIVRET BLEU CPTÉ 60	98 912	148 469	(49 558)	-33,38
51250000	CPTÉ DE DEPOT 66	46 578	40 196	6 382	15,88
51280000	COMPTE à TERME 01	150 000	150 000		
53000000	CAISSE	256	30	226	761,09
Charges constatées d'avance		1 983	2 279	(296)	-12,97
48600000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	1 983	2 279	(296)	-12,97
Actif circulant + comptes de régularisation		364 270	391 416	(27 145)	-6,94
TOTLA GÉNÉRAL ACTIF		394 176	428 015	(33 840)	-7,91
Capital social ou individuel		4 139	4 139		
10130000	FONDS SYNDICAUX	4 139	4 139		
Autres réserves		342 391	319 400	22 991	7,20
10680000	Autres réserves	342 391	319 400	22 991	7,20
Résultat de l'exercice		(30 655)	22 991	(53 646)	-233,33
Capitaux propres		315 875	346 530	(30 655)	-8,85
Fournisseurs et comptes rattachés		8 127	9 735	(1 608)	-16,52
4081	Fournisseurs fact Non		8 295	(8 295)	-100,00

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
	Parvenues				
40810000	FOURN.FACT.NON PARV.	2 819		2 819	
40AIRES	AIRESS	978		978	
40AREA	AREA	143		143	
40BAL	FABIENNE BAL	76		76	
40CNET	ENT CNET PERNET	454	440	14	3,27
40COMPT	CABINET PAIE ET GESTION DES ALPES	251	83	168	203,04
40GARA	GARAGES		213	(213)	-100,00
40GRANA	ERIC GRANATA	186	229	(43)	-18,70
40ISP	IMPRIMERIE SAVOIE PUBLICITE	1 145		1 145	
40MAILLET	MAILLET CHRISTIAN	382		382	
40ORANG	ORANGE	843	207	636	307,67
40POSTE	LA POSTE		208	(208)	-100,00
40RODIL	RODILLAT FRANCOISE		60	(60)	-100,00
40ROTON	CANTINE CHEMINOTS LA ROTONDE	189		189	
40SYNDFINPUB	SYNDICAT FINANCES PUBLIQUES	18		18	
Autres dettes		70 173	64 057	6 117	9,55
43100000	URSSAF	2 608	2 541	66	2,61
43720000	MACIF	589	572	17	3,06
43730000	AG2R PREVOYANCE	398	462	(64)	-13,86
43750000	AG2R RETRAITE	676	687	(11)	-1,54
43860000	UNIFORMATION	492	398	94	23,50

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	58	16	42	259,49
46310000	FINANCEMENT PROJETS	34 500	34 500		
46330000	FONDS MUTUALISE à REDISTRIBUER	12 078	6 789	5 288	77,89
46340000	FONDS SOLIDARITE A REVERSER	17 060	17 060		
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	1 715	1 032	683	66,24
Produits constatés d'avance			7 694	(7 694)	-100,00
48746100	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (Congrès,...)		7 694	(7 694)	-100,00
Dettes et comptes de régularisation		78 301	81 486	(3 185)	-3,91
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		394 176	428 015	(33 840)	-7,91

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques		Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			939	907
Production vendue de services			63 749	64 356
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			21 671	25 780
Autres produits			113 706	111 616
Produits d'exploitation			200 064	202 659
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			941	872
Variations de stock de (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 648	939
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres charges externes			138 563	116 316
Impôts, taxes et versements assimilés			492	398
Rémunération du personnel			54 231	44 750
Charges sociales			20 680	17 381
Dotations aux amortissements			11 702	9 015
Dotations aux provisions				
Autres charges			4	3
Charges d'exploitation			231 261	189 673
RESULTAT D'EXPLOITATION			(31 197)	12 986
Produits financiers			444	550
Produits exceptionnels			861	10 285
Charges financières				66

Charges exceptionnelles			763	764
Impôts sur les bénéfices				
BÉNÉFICE OU PERTE			(30 655)	22 991
			Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles				
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles				
Provisions non déductibles				
Impôts et taxes non déductibles				
Réintégrations diverses				
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				
Abattements sur le bénéfice				
Déductions diverses				
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS				30 655
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs reportables / Dont imputés sur le résultat :				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS				30 655

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Production vendue de biens		939	907	31	3,45
70220000	GUIDES AGENDAS LIVRES PRESSE NVO	939	907	31	3,45
Production vendue de services		63 749	64 356	(607)	-0,94
70510000	FORMATIONS - JNEES D'ETUDE	49 578	51 165	(1 587)	-3,10
70520000	FORMATION CARSAT AGEFIPH	8 844	208	8 635	4 144,65
70530000	ACTIVITE PRUDIS		4 000	(4 000)	-100,00
70641000	COMMANDE SYNDICATS FOURNITURES	23		23	
70663000	RBT CONGRES COMITES CE COLLECTIFS ELECTIONS		75	(75)	-100,00
70680000	VENTE THE MADELEINES	542	451	91	20,22
70690000	DOSSIERS JURIDIQUES	750		750	
70800000	REMBT FRAIS DEPLACEMENTS	858	455	403	88,56
70801000	DEPLACEMENTS COGETISE	730	2 073	(1 344)	-64,80
70802	DEPLACEMENTS CCN	704		704	
70802000	DEPLACEMENTS CCN		769	(769)	-100,00
70872000	INITIATIVES DEPARTEMENTALES	100	3 831	(3 731)	-97,39
70890000	REMBT DIVERS FRAIS INTERNES		1 248	(1 248)	-100,00
70891000	ACTIVITE CE	80	50	30	60,00
70892000	REMBOURSEMENTS DIVERS ACT DEPT		30	(30)	-100,00
Subventions d'exploitation reçues		21 671	25 780	(4 109)	-15,94

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
74110000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	21 171	24 236	(3 065)	-12,65
74120000	PARTENARIAT ELECTIONS MACIF	500		500	
74810000	SOLIDARITE		1 544	(1 544)	-100,00
Autres produits		113 706	111 616	2 089	1,87
75020000	REPROGRAPHIE	216		216	
75030000	PAPETERIE	2 184	897	1 287	143,51
75040000	AFFRANCHISSEMENTS	2 415	4 011	(1 597)	-39,81
75050000	RBT ACCES RESEAU INFORMATIQUE	793	462	331	71,56
75060000	RBT FLOTTE PORTABLES	1 601	2 038	(437)	-21,44
75160000	CONTRATS PUBLICITES	2 100	900	1 200	133,33
75210000	RBT COMMANDES SYNDICATS	1 048		1 048	
75300000	JETONS ADMINISTRATEURS	548	1 174	(626)	-53,32
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3	11	(8)	-72,15
75860000	VERSEMENTS des COTISATIONS	102 799	101 950	850	0,83
79164100	INDEMNITES JOURNALIERES Sécurité Sociale		174	(174)	-100,00
Produits d'exploitation hors TVA		200 064	202 659	(2 595)	-1,28
Achats de marchandises		941	872	69	7,94
60700000	PAPIER ENVELOPPES	941	872	69	7,94
Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 648	939	3 709	395,14
60222000	PRODUITS ENTRETIEN - USTENSILES	268	222	46	20,92

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
60223000	MATERIELS MANIFS	2 040	240	1 800	750,35
60224000	EPICERIE	2 206	477	1 729	362,41
60225000	PRESSE NVO	134		134	
Autres charges externes		138 563	116 316	22 248	19,13
60500000	ACHATS DE MATERIELS,EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	460		460	
60520000	MATERIEL TELEPHONIQUE	185		185	
60540000	TRAVAUX REPARATION MATERIELS LOCAUX	68		68	
60550000	PETITS MATERIELS	78	450	(372)	-82,69
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 972	2 742	(770)	-28,10
60652000	CONSOMMABLES REPRO	471	389	83	21,25
60654000	CONSOMMABLES AFFRANCHISSEMENTS		294	(294)	-100,00
60660000	CARBURANT	1 668	987	681	69,03
60681000	MATERIELS INFORMATIQUES	988	1 805	(818)	-45,29
61300000	LOCATION VEHICULES	3 403	3 199	204	6,36
61352000	LOC MACH A AFFRANCHIR	707	646	61	9,47
61353000	LOC STANDARD	2 379	1 304	1 075	82,47
61354000	LOCATION BALANCE	1 702	1 671	31	1,86
61355000	LOC FONTAINE EAU WATERLOGIC	305	299	6	1,92
61510000	ENTRETIEN LOCAUX	5 180	19 505	(14 325)	-73,44
61530000	SITE INTERNET	201	101	101	100,00
61540000	MAINTENANCE REPRO	1 232	1 654	(422)	-25,51
61550000	ENTRETIEN VEHICULES	588	2 223	(1 635)	-73,55

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
61560000	INFORMATIQUE MAINTENANCE	12 526	15 743	(3 217)	-20,43
61561000	CONTRAT BOITE POSTALE		208	(208)	-100,00
61562000	PRESTATIONS DE SERV INFORMATIQUES	190	3 629	(3 438)	-94,75
61570000	COGITIEL	1 020	1 020		
61610000	ASSURANCE LOCAUX	1 195	1 195		0,01
61620000	ASSURANCE INFORMATIQUE	223	212	11	5,30
61630000	ASSURANCE MANDATES	312	307	5	1,51
61650000	ASSURANCES VEHICULES	1 476	1 293	184	14,21
61710000	FORMATIONS - JNEES D'ETUDE	21 134	9 040	12 093	133,77
61712000	FORMATIONS EXTERIEURES COURCELLE LYON...	124		124	
61730000	DOCUMENTS STAGIAIRES	225	1 668	(1 444)	-86,53
61740000	FRAIS ANNEXES	169		169	
61750000	ACTIVITE PRUDIS	3 105	27	3 078	11 241,12
61810000	DOCUMENTATION GENERALE - VO PUBLICATIONS/EDITIONS/AGENDAS	1 213	943	270	28,64
61860000	ABONNEMENTS	971	1 239	(268)	-21,61
62200000	HONORAIRES GESTION PAYES	629	788	(160)	-20,25
62206000	REVERSEMENTS USR	3 045	3 347	(302)	-9,02
62208000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 923	2 640	2 283	86,49
62310000	DONS SOUTIEN SYNDICATS...	300	610	(310)	-50,82
62340000	BULLETIN DEPARTEMENTAL		180	(180)	-100,00
62360000	SOLIDARITE/AVENIR SOCIAL/AUTRES...		450	(450)	-100,00
62360100	EDITION CATALOGUES LIVRES CALENDRIERS	2 060		2 060	

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
62380000	OCCASIONS FLEURS DECES ANNI RETRAITE NOEL	255	166	89	53,44
62510000	DEPLACEMENTS	3 069	3 253	(184)	-5,65
62511000	FRAIS INTERNES	70	3 654	(3 585)	-98,10
62512000	INVITATIONS		369	(369)	-100,00
62513000	FRAIS DEPLACEMENTS COGETISE	1 990	1 801	189	10,49
62514000	FRAIS DEPLACEMENTS CCN	954	958	(5)	-0,48
62515000	FRAIS DEPLACEMENTS MONTREUIL		726	(726)	-100,00
62520000	INITIATIVES RECEPTIONS CONFERENCES PROJETS	15 795	9 494	6 301	66,37
62560000	INSTANCES INTERNES	24 145	832	23 313	2 801,11
62570000	INSTANCES EXTERNES	12	61	(49)	-81,00
62610000	FRAIS DIVERS TELECOMMUNICATIONS	138	1 271	(1 133)	-89,14
62611000	ORANGE 0479692512 ADSL	417	279	137	49,24
62612000	ORANGE 0479622726 LIGNE FIXE	2 783	3 001	(218)	-7,26
62613000	ORANGE 0479963518 FAX	792	439	353	80,27
62614000	ORANGE FLOTTE PORTABLES	2 706	2 216	491	22,15
62615000	INTERNET PRO SOLO	578		578	
62680000	AFFRANCHISSEMENTS	6 493	5 140	1 353	26,32
62780000	SERVICES BANCAIRES	297	266	31	11,55
62810000	COTISATIONS ADHESIONS	1 000	530	470	88,68
62813000	REMBOURSEMENTS SYNDICATS		50	(50)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		492	398	94	23,50
63130000	UNIFORMATION	492	398	94	23,50

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Rémunérations du personnel		54 231	44 750	9 480	21,19
64110000	SALAIRES ADM ET POLITIQUES	54 231	44 576	9 654	21,66
64150000	INDEMNITES JOURNALIERES Sécurité Sociale		174	(174)	-100,00
Charges sociales		20 680	17 381	3 300	18,98
64510000	URSSAF	14 475	11 701	2 774	23,71
64520000	MACIF	1 650	1 601	49	3,06
64550000	AG2R PREVOYANCE	881	826	55	6,72
64570000	AG2R RETRAITE	3 572	2 960	612	20,67
64750000	SANTE AU TRAVAIL	102	102		
64864000	GRATIFICATION STAGIAIRES		191	(191)	-100,00
Dotations aux amortissements		11 702	9 015	2 687	29,81
68112000	DOTATIONS AMO.IMMO.CORPORELLES	11 702	9 015	2 687	29,81
Autres charges		4	3	1	32,98
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	4	3	1	32,98
Charges d'exploitation		231 261	189 673	41 588	21,93
Résultat d'exploitation		(31 197)	12 986	(44 183)	-340,23
Produits financiers		444	550	(106)	-19,34
76800000	PRODUITS FINANCIERS	444	550	(106)	-19,34

Rubriques		01/01/2021	01/01/2020	Variation	
		30/12/2021	31/12/2020		
		12	12	Montant	%
Produits exceptionnels		861	10 285	(9 424)	-91,63
77180000	PROD.EXCEPT./OP.GESTION	133	8 065	(7 931)	-98,35
77200000	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	137		137	
77800000	DONS,SOUSCRIPTIONS,SOLIDARITE	590	2 220	(1 630)	-73,42
Charges financières			66	(66)	-100,00
66300000	AGIOS		66	(66)	-100,00
Charges exceptionnelles		763	764	(2)	-0,24
67120000	AMENDE ET PENALITE	45		45	
67130000	DONS SOUSCRIPTIONS	200		200	
67140000	CREANCES IRRECOUVRABLES		35	(35)	-100,00
67180000	CHARG.EXCEPT./OP.GESTION	278	400	(122)	-30,50
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	240		240	
67520000	VAL.NETTE COMPTABLE IMMO.CORP.CEDEES		329	(329)	-100,00
BÉNÉFICE OU PERTE		(30 655)	22 991	(53 646)	-233,33

ANNEXES

CHARGES À PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	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	2 819
Dettes fiscales et sociales	492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 715
TOTAL	5 026

PRINCIPES COMPTABLES, MÉTHODES D'ÉVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Matériel informatique	3 à 5 ans
Matériel de reprographie	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de manifestation	3 à 5 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée.

c) Titres de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

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

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 248,00	4 999,14		51 247,14
Installations générales, agencements et divers	1 411,91			1 411,91
Matériel de transport	8 250,00			8 250,00
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	231,00	9,00		240,00
TOTAL	56 140,91	5 008,14		61 149,05
Amortissements				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	15 748,93	9 463,50		25 212,43
Installations générales, agencements et divers	308,86	176,49		485,35
Matériel de transport	3 483,33	2 062,50		5 545,83
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	19 541,12	11 702,49		31 243,61