

COMPTES ANNUELS 2022

Union Départementale CGT Savoie
77, rue Ambroise Croizat 73000 CHAMBÉRY

Exercice social : du 01/01/2022 au 31/12/2022



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 2022 au 31 décembre 2022, 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 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- **Total du bilan : 386 968 euros**
- **Produits d'exploitation: 174 141 euros**
- **Résultat net comptable : - 13 119 euros**

Fait à CHAMBÉRY,

Le 2 mars 2023.

Laurent SINGER

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



SOMMAIRE

ATTESTATION	2
BILAN.....	4
COMPTE DE RESULTAT.....	9
ANNEXES	16

BILAN

BILAN

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	67 218	42 534	24 684	29 665
Immobilisations financières	540		540	240
Actif immobilisé	67 758	42 534	25 224	29 905
Stocks de matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stock de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	15 215		15 215	6 431
Autres créances	15 617		15 617	18 606
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000
Disponibilités	298 892		298 892	307 132
Charges constatées d'avance	2 020		2 020	1 983
Actif circulant	361 745		361 745	364 151
TOTAL GÉNÉRAL	429 503	42 534	386 968	394 057
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			310 867	342 391
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			(13 119)	(31 524)
Provisions réglementées				
Capitaux propres			301 887	315 006
Provisions pour risques et charges				
Autres emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés			2 348	8 877
Autres dettes			82 734	70 173
<i>Dont comptes courants d'associés de l'exercice N</i>				
Produits constatés d'avance				
Dettes			85 082	79 051
TOTAL GÉNÉRAL			386 968	394 057

DÉTAIL DU BILAN SIMPLIFIÉ

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
Immobilisations corporelles		24 684	29 665	(4 982)	-16,79
21510000	MATERIEL DE REPROGRAPHIE	7 457	7 457		
21520000	MATERIEL INFORMATIQUE	22 246	21 241	1 005	4,73
21540000	MATERIEL de MANIFESTATION	9 540	7 356	2 184	29,69
21810000	AGENCEMENTS	4 532	1 412	3 120	220,98
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	8 250	8 250		
21830000	MOBILIER MATERIEL BUREAU	15 193	15 193		
28151000	Amortissement Matériel Reprographie	(7 300)	(6 767)	(533)	-7,88
28152000	Amortissement Mat Informatique	(14 946)	(9 923)	(5 023)	-50,62
28153000	Amortissement Mat de Bureau	(7 666)	(5 979)	(1 687)	-28,22
28154000	Amortissement Mat.Manifestation	(4 086)	(2 545)	(1 542)	-60,59
28181000	Amortissement Agencement	(928)	(485)	(443)	-91,27
28182000	AMO.MAT.TRANSPORT	(7 608)	(5 546)	(2 063)	-37,19
Immobilisations financières		540	240	300	125,00
27100000	PARTS SOCIALES	309	9	300	3 333,33
27181000	PARTS LIBRAIRIE JJ ROUSSEAU	231	231		
Actif immobilisé		25 224	29 905	(4 682)	-15,66
Créances clients et comptes rattachés		15 215	6 431	8 785	136,60
410COMITE	COMITE REGIONAL CGT RA	159		159	
410DUMO	AFFAIRE Sandra DUMOULIN		550	(550)	-100,00
41BATHI	SYNDICAT ALCAN LA BATHIE		9	(9)	-100,00
41BOLHO	SYNDICAT BOLHOFF OTALU	24		24	
41CA	SYNDICAT CREDIT AGRICOLE		61	(61)	-100,00
41CAF	SYNDICAT CAF		122	(122)	-100,00
41CARBO	SYNDICAT CARBONNE SAVOIE		12	(12)	-100,00
41CASCA	SYNDICAT CASCADES		122	(122)	-100,00
41CHCHY	SYNDICAT CH CHAMBERY	24	100	(76)	-76,00
41CL410CEMON	CE FERRO PEM MONTRICHER		120	(120)	-100,00
41CL410ENTCARSA	CARSAT RHONE ALPES	12		12	
41CL410LIBR	LIBRAIRIE JEAN JACQUES ROUSSEAU	12		12	
41CL410ULVF	VACANCES ULVF	12		12	
41CL410UNIVL	UNIVERSITE LUMIERE LYON 2	495		495	
41CL41MULTI5	MULTIPRO MOUTIERS		92	(92)	-100,00
41CL41MULTI6	RETRAITES MULTIPRO ALBERTVILLE	12		12	
41CSD	SYNDICAT CSD	31		31	
41DIVER	CLIENTS DIVERS		4 287	(4 287)	-100,00
41EDF	SYNDICAT EDF MINES ENERGIE	24		24	

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
41EDFRE	SYNDICAT EDF RETRAITES	12		12	
41FAPT	SYNDICAT POSTE ET TELECOM	16		16	
41GENERA	CSE GENERAL ELECTRIC	13 236		13 236	
41MGA	SYNDICAT MGA	12		12	
41MULMAU	SYNDICAT MULTIPRO ST JEAN MNE	12	61	(49)	-80,33
41MULTI3	MULTIPRO AIX		57	(57)	-100,00
41PAN	PANTHERA	836		836	
41SAVAT	SAVATOU	24		24	
41SDEN	SYNDICAT SDEN	12		12	
41SNADG	SYNDICAT SNADGI		20	(20)	-100,00
41SNCF1	SYNDICAT CHEMINOTS CHY	24		24	
41SNCF2	SYNDICAT CHEMINOTS ST JEAN		20	(20)	-100,00
41SNCF33	CHEMINOTS TARENTEAISE	30		30	
41SPB	SYNDICAT BANQUES	42		42	
41TERMOUT	TERRITORIAUX MOUTIERS	12		12	
41TERRI	SYNDICAT TERRITORIAUX CHY	8	35	(27)	-77,43
41TOURIS	TOURISTRA	12		12	
41TRANS	SYNDICAT TRANSROL		334	(334)	-100,00
41ULAIX	UL AIX LES BAINS		19	(19)	-100,00
41ULALB	UL ALBERTVILLE	24		24	
41ULCHY	UNION LOCALE CHY	87	307	(220)	-71,78
41ULJEA	UNION LOCALE ST JEAN DE MAURIENNE	12	68	(56)	-82,35
41USR	SYNDICAT RETRAITES SAVOIE		35	(35)	-100,00
Autres créances		15 617	18 606	(2 988)	-16,06
40POSTE	LA POSTE		208	(208)	-100,00
46870000	Produits à recevoir	15 617	18 397	(2 780)	-15,11
Valeurs mobilières de placement		30 000	30 000		
50810000	PARTS SOCIALES Crédit Mutuel	30 000	30 000		
Disponibilités		298 892	307 132	(8 240)	-2,68
51230000	CPTÉ COURANT 45	2 718	11 387	(8 669)	-76,13
51240000	LIVRET BLEU CPTÉ 60	85 034	98 912	(13 878)	-14,03
51250000	CPTÉ DE DEPOT 66	60 929	46 578	14 351	30,81
51280000	COMPTE à TERME 01	150 000	150 000		
53000000	CAISSE	211	256	(45)	-17,49
Charges constatées d'avance		2 020	1 983	37	1,87
48600000	CHARGES PAYEES D'AVANCE	2 020	1 983	37	1,87
Actif circulant + comptes de régularisation		361 745	364 151	(2 406)	-,66
TOTLA GÉNÉRAL ACTIF		386 968	394 057	(7 088)	-1,80
Capital social ou individuel		4 139	4 139		
10130000	FONDS SYNDICAUX	4 139	4 139		

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
Autres réserves		310 867	342 391	(31 524)	-9,21
10680000	Autres réserves	310 867	342 391	(31 524)	-9,21
Résultat de l'exercice		(13 119)	(31 524)	18 404	58,38
Capitaux propres		301 887	315 006	(13 119)	-4,16
Fournisseurs et comptes rattachés		2 348	8 877	(6 529)	-73,55
40810000	FOURN.FACT.NON PARV.	1 213	2 819	(1 606)	-56,96
40AIRES	AIRESS		978	(978)	-100,00
40AREA	AREA	113	143	(30)	-21,08
40BAL	FABIENNE BAL		76	(76)	-100,00
40BOAG	BOAGLIO LORENZA				
40CNET	ENT CNET PERNET		454	(454)	-100,00
40COMPT	CABINET PAIE ET GESTION DES ALPES		251	(251)	-100,00
40COUT	COUTAZ JOHANN	205		205	
40GRANA	ERIC GRANATA	58	186	(128)	-69,00
40HIRS	HIRCH HERVE	22		22	
40INDEC	INDECOSA	35		35	
40ISP	IMPRIMERIE SAVOIE PUBLICITE		1 145	(1 145)	-100,00
40LBEI	CABINET L'ABEILLE		600	(600)	-100,00
40MAILLET	MAILLET CHRISTIAN		382	(382)	-100,00
40ORANG	ORANGE	369	843	(474)	-56,24
40RESTO	RESTAURANTS	113		113	
40RODIL	RODILLAT FRANCOISE		150	(150)	-100,00
40ROTON	CANTINE CHEMINOTS LA ROTONDE		831	(831)	-100,00
40RPE	RIVET PRESSE EDITION	220		220	
40SYNDFINPUB	SYNDICAT FINANCES PUBLIQUES		18	(18)	-100,00
Autres dettes		82 734	70 173	12 560	17,90
43100000	URSSAF	2 250	2 608	(358)	-13,72
43720000	MACIF		589	(589)	-100,00
43730000	AG2R PREVOYANCE	391	398	(7)	-1,74
43750000	AG2R RETRAITE	615	676	(61)	-8,98
43860000	UNIFORMATION		492	(492)	-100,00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	89	58	30	52,19
46310000	FINANCEMENT PROJETS	34 500	34 500		
46330000	FONDS MUTUALISE à REDISTRIBUER	26 429	12 078	14 351	118,82
46340000	FONDS SOLIDARITE A REVERSER	17 060	17 060		
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	1 400	1 715	(315)	-18,38
Dettes et comptes de régularisation		85 082	79 051	6 031	7,63
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		386 968	394 057	(7 088)	-1,80

COMPTE DE RESULTAT

COMPTES DE RÉSULTAT

Rubriques		Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			559	939
Production vendue de services			39 321	63 749
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			21 971	21 671
Autres produits			112 291	113 706
Produits d'exploitation			174 141	200 064
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80	941
Variations de stock de (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 409	4 648
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres charges externes			99 949	139 282
Impôts, taxes et versements assimilés			434	492
Rémunération du personnel			50 906	54 231
Charges sociales			21 671	20 680
Dotations aux amortissements			11 291	11 702
Dotations aux provisions				
Autres charges			6	4
Charges d'exploitation			187 745	231 980
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 604)	(31 916)
Produits financiers			1 423	444
Produits exceptionnels			57	711
Charges financières				
Charges exceptionnelles			996	763
Impôts sur les bénéfices				
BÉNÉFICE OU PERTE			(13 119)	(31 524)
			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				13 119
Déficit de l'exercice reporté en arrière				
Déficits antérieurs reportables / résultat :	Dont imputés sur le	31 524		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS				13 119

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
Production vendue de biens		559	939	(379)	-40,39
70220000	GUIDES AGENDAS LIVRES PRESSE NVO	559	939	(379)	-40,39
Production vendue de services		39 321	63 749	(24 428)	-38,32
70510000	FORMATIONS - JNEES D'ETUDE	23 680	49 578	(25 898)	-52,24
70520000	FORMATION CARSAT AGEFIPH	8 954	8 844	111	1,25
70530000	ACTIVITE PRUDIS	1 671	1 540	131	8,52
70641000	COMMANDE SYNDICATS FOURNITURES		23	(23)	-100,00
70663000	RBT CONGRES COMITES CE COLLECTIFS ELECTIONS	877		877	
70680000	VENTE THE MADELEINES	288	542	(255)	-46,99
70690000	DOSSIERS JURIDIQUES		750	(750)	-100,00
70800000	REMBT FRAIS DEPLACEMENTS	743	858	(115)	-13,39
70801000	DEPLACEMENTS COGETISE	389	730	(341)	-46,75
70802000	DEPLACEMENTS CCN	1 625	704	921	130,84
70850000	COMITE. GL. MANDATS REPAS	36		36	
70872000	INITIATIVES DEPARTEMENTALES	853	100	753	753,00
70891000	ACTIVITE CE	205	80	125	156,25
Subventions d'exploitation reçues		21 971	21 671	300	1,38
74110000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL	21 171	21 171		
74120000	PARTENARIAT ELECTIONS MACIF	800	500	300	60,00
Autres produits		112 291	113 706	(1 415)	-1,24
75020000	REPROGRAPHIE		216	(216)	-100,00
75030000	PAPETERIE	1 386	2 184	(798)	-36,55
75040000	AFFRANCHISSEMENTS	2 235	2 415	(179)	-7,43
75050000	RBT ACCES RESEAU INFORMATIQUE	332	793	(461)	-58,14
75060000	RBT FLOTTE PORTABLES	440	1 601	(1 161)	-72,50
75160000	CONTRATS PUBLICITES	2 600	2 100	500	23,81
75210000	RBT COMMANDES SYNDICATS		1 048	(1 048)	-100,00
75300000	JETONS ADMINISTRATEURS	393	548	(156)	-28,38
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	32	3	29	968,46
75860000	VERSEMENTS des COTISATIONS	104 873	102 799	2 074	2,02
Produits d'exploitation hors TVA		174 141	200 064	(25 922)	-12,96
Achats de marchandises		80	941	(861)	-91,52
60700000	PAPIER ENVELOPPES	80	941	(861)	-91,52
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 409	4 648	(1 239)	-26,66
60222000	PRODUITS ENTRETIEN - USTENSILES	19	268	(249)	-92,80
60223000	MATERIELS MANIFS	724	2 040	(1 316)	-64,49

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
		12	12		
60224000	EPICERIE	1 883	2 206	(322)	-14,62
60225000	PRESSE NVO	782	134	648	483,28
Autres charges externes		99 949	139 282	(39 334)	-28,24
60500000	ACHATS DE MATERIELS,EQUIPEMENTS ET TRAVAUX	1 005	460	545	118,52
60520000	MATERIEL TELEPHONIQUE	119	185	(66)	-35,74
60540000	TRAVAUX REPARATION MATERIELS LOCAUX		68	(68)	-100,00
60550000	PETITS MATERIELS	22	78	(56)	-71,97
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 795	1 972	(177)	-8,96
60652000	CONSOMMABLES REPRO	57	471	(414)	-87,86
60660000	CARBURANT	1 915	1 766	149	8,41
60681000	MATERIELS INFORMATIQUES	349	988	(639)	-64,70
61300000	LOCATION VEHICULES	3 403	3 403		
61352000	LOC MACH A AFFRANCHIR		707	(707)	-100,00
61353000	LOC STANDARD	1 695	2 379	(684)	-28,76
61354000	LOCATION BALANCE		1 702	(1 702)	-100,00
61355000	LOC FONTAINE EAU WATERLOGIC	313	305	8	2,50
61510000	ENTRETIEN LOCAUX	4 621	5 180	(559)	-10,79
61520000	ENTRETIEN MATERIELS UD	630		630	
61530000	SITE INTERNET	101	201	(101)	-50,00
61540000	MAINTENANCE REPRO	1 896	1 232	664	53,93
61550000	ENTRETIEN VEHICULES	2 189	490	1 699	346,71
61560000	INFORMATIQUE MAINTENANCE	11 986	12 526	(540)	-4,31
61562000	PRESTATIONS DE SERV INFORMATIQUES	1 746	190	1 556	816,94
61570000	COGITIEL	1 020	1 020		
61580000	ABONNEMENT BADGES AREA	1 268		1 268	
61610000	ASSURANCE LOCAUX	1 195	1 195	()	-,01
61620000	ASSURANCE INFORMATIQUE	205	223	(18)	-8,08
61630000	ASSURANCE MANDATES	316	312	5	1,45
61640000	ASSURANCES DIVERSES	26		26	
61650000	ASSURANCES VEHICULES	1 374	1 476	(102)	-6,92
61710000	FORMATIONS - JNEES D'ETUDE	19 098	21 776	(2 678)	-12,30
61712000	FORMATIONS EXTERIEURES COURCELLE LYON...		124	(124)	-100,00
61730000	DOCUMENTS STAGIAIRES	591	225	366	162,85
61740000	FRAIS ANNEXES		169	(169)	-100,00
61750000	ACTIVITE PRUDIS	701	3 105	(2 404)	-77,43
61810000	DOCUMENTATION GENERALE - VO PUBLICATIONS/EDITIONS/AGENDAS	441	1 213	(773)	-63,70
61860000	ABONNEMENTS	1 278	1 090	188	17,26
62140000	MISE A DISPOSITION PERSONNEL EXTERIEUR	7 200		7 200	
62200000	HONORAIRES GESTION PAYES	808	629	180	28,59
62206000	REVERSEMENTS USR	3 331	3 045	286	9,39
62208000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 111	5 523	(1 412)	-25,57

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
62310000	DONS SOUTIEN SYNDICATS...	700	300	400	133,33
62360000	SOLIDARITE/AVENIR SOCIAL/AUTRES...	400		400	
62360100	EDITION CATALOGUES LIVRES CALENDRIERS	1 397	2 060	(664)	-32,21
62380000	OCCASIONS FLEURS DECES ANNI RETRAITE NOEL	304	255	49	19,07
62510000	DEPLACEMENTS	1 170	3 069	(1 899)	-61,87
62511000	FRAIS INTERNES	32	70	(38)	-53,95
62513000	FRAIS DEPLACEMENTS COGETISE		1 990	(1 990)	-100,00
62514000	FRAIS DEPLACEMENTS CCN	1 268	954	315	32,99
62515000	FRAIS DEPLACEMENTS MONTREUIL	289		289	
62520000	INITIATIVES RECEPTIONS CONFERENCES PROJETS	1 184	15 795	(14 612)	-92,51
62560000	INSTANCES INTERNES	4 952	24 145	(19 193)	-79,49
62570000	INSTANCES EXTERNES	1 995	12	1 984	17 173,16
62610000	FRAIS DIVERS TELECOMMUNICATIONS		138	(138)	-100,00
62611000	ORANGE 0479692512 ADSL	48	417	(369)	-88,48
62612000	ORANGE 0479622726 LIGNE FIXE	2 589	2 783	(194)	-6,96
62613000	ORANGE 0479963518 FAX		792	(792)	-100,00
62614000	ORANGE FLOTTE PORTABLES	1 356	2 706	(1 350)	-49,88
62615000	INTERNET PRO SOLO		578	(578)	-100,00
62680000	AFFRANCHISSEMENTS	4 756	6 493	(1 737)	-26,75
62780000	SERVICES BANCAIRES	304	297	7	2,51
62810000	COTISATIONS ADHESIONS	400	1 000	(600)	-60,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	434	492	(57)	-11,67
63130000	UNIFORMATION	434	492	(57)	-11,67
	Rémunérations du personnel	50 906	54 231	(3 325)	-6,13
64110000	SALAIRES ADM ET POLITIQUES	50 906	54 231	(3 325)	-6,13
	Charges sociales	21 671	20 680	990	4,79
64510000	URSSAF	13 610	14 475	(865)	-5,98
64520000	MACIF	1 683	1 650	33	2,01
64550000	AG2R PREVOYANCE	862	881	(20)	-2,22
64570000	AG2R RETRAITE	3 864	3 572	292	8,18
64750000	SANTE AU TRAVAIL	106	102	4	3,53
64770000	TICKETS RESTAURANTS	1 546		1 546	
	Dotations aux amortissements	11 291	11 702	(412)	-3,52
68112000	DOTATIONS AMO.IMMO.CORPORELLES	11 291	11 702	(412)	-3,52
	Autres charges	6	4	3	70,98
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	6	4	3	70,98
	Charges d'exploitation	187 745	231 980	(44 235)	-19,07

Rubriques		01/01/2022	01/01/2021	Variation	
		31/12/2022	31/12/2021		
		12	12	Montant	%
Résultat d'exploitation		(13 604)	(31 916)	18 312	57,38
Produits financiers		1 423	444	979	220,48
76800000	PRODUITS FINANCIERS	1 423	444	979	220,48
Produits exceptionnels		57	711	(653)	-91,93
77180000	PROD.EXCEPT./OP.GESTION		133	(133)	-100,00
77200000	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR		137	(137)	-100,00
77800000	DONS,SOUSCRIPTIONS,SOLIDARITE	57	440	(383)	-86,96
Charges exceptionnelles		996	763	233	30,59
67120000	AMENDE ET PENALITE		45	(45)	-100,00
67130000	DONS SOUSCRIPTIONS		200	(200)	-100,00
67180000	CHARG.EXCEPT./OP.GESTION	996	278	718	258,17
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		240	(240)	-100,00
BÉNÉFICE OU PERTE		(13 119)	(31 524)	18 404	58,38

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	1 213
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 400
TOTAL	2 613

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, ou à leur coût de production.

Matériel informatique	3 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	36 053,92	3 189,00		39 242,92
Installations générales, agencements et divers	1 411,91	3 120,00		4 531,91
Matériel de transport	8 250,00			8 250,00
Autres immobilisations corporelles	15 193,10			15 193,10
Immobilisations financières	240,00	300,00		540,00
TOTAL	61 148,93	6 609,00		67 757,93
Amortissements				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 233,92	7 097,91		26 331,83
Installations générales, agencements et divers	485,35	442,99		928,34
Matériel de transport	5 545,83	2 062,50		7 608,33
Autres immobilisations corporelles	5 978,51	1 687,40		7 665,91
TOTAL	31 243,61	11 290,80		42 534,41