

ANNEXE - Elément 1

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 **101 831** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **139 636** euros et un total **charges** de **127 767** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 870** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

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 en dehors de l'application de l'article 394-1 du règlement n° 99-03 du CRC.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	18 412			9 206		9 206
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	165 708			82 854		82 854
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			3 129			3 129
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 770		915			3 685
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	186 891		4 044	92 060		98 874
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	186 891		4 044	92 060		98 874

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	165 708		82 854	82 854
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers		315		315
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	309	293		602
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 018	608	82 854	83 771
TOTAL	166 018	608	82 854	83 771

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2011

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

16 440

16 440

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

500

500

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

1 733

1 733

Charges constatées d'avances

3 740

3 740

TOTAL DES CREANCES**22 413****22 413**

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine

50

50

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

Fournisseurs et comptes rattachés

17 145

17 145

Personnel et comptes rattachés

1 633

1 633

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

6 026

6 026

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

152

152

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Groupe et associés

Autres dettes

20 459

20 459

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

1 782

1 782

TOTAL DES DETTES**47 246****47 246**

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Total des Produits à recevoir		16 477
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	15 888	15 888
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	589	589

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Total des Charges à payer		7 481
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		50
<i>INTERETS COURS A PAYER</i>	50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 887
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	4 887	
Dettes fiscales et sociales		2 545
<i>DETTES PROV/CP</i>	1 632	
<i>PROV. CHARGES SOCIALES/CP</i>	760	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	152	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 740
Assurance		931	
Locations matériels		256	
Abonnements téléphone		65	
Frais de déplacement		113	
Charges locatives		2 375	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 740

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2011
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 782
Espace publicitaire		1 717	
Acompte cotisations 2012		65	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 782

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Tableau des ressources :

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	+ 323 251 €
Reversements de cotisations	- 225 372 €
Subventions reçues	+ 1 585 €
Autres produits d'exploitations perçus	+ 8 438 €
Produits financiers perçus	+ 1 731 €
Total des ressources	= 109 633 €

Fait générateur des cotisations

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Information sur les contributions volontaires

Caractéristiques des contributions reçues : action de bénévolat

Difficultés rencontrés pour l'évaluation des contributions concernées : aucun suivi

Mandataire

Le syndicat agit en tant que mandataire pour l'organisation fédérale, aussi à compter de l'exercice 2011, la méthode de comptabilisation préconisée par l'article 394-1 du règlement n°99-03 du CRC est appliquée.

Par conséquent seule la part des cotisations 2011 qui lui revient est comptabilisé en produits.

Social

Il existe un risque que le syndicat ait à payer des cotisations sociales sur les indemnités payées aux administrateurs depuis l'année 2010, si ces indemnités étaient considérées comme des rémunérations soumises à charges sociales des salariés.