

## États financiers

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

---

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne**  
19 rue Kennedy  
02100 Saint-Quentin

RCS Saint-Quentin 780 221 776 000 13

**Exercice clos le 31 décembre 2014**

**Cabinet BERSON-DECROOCQ**

99 rue du Général Leclerc  
02100 St QUENTIN

☎ 03.23.05.09.85

☎ 03.23.67.46.98

✉ [saintquentin@cabinetberson.fr](mailto:saintquentin@cabinetberson.fr)

# SOMMAIRE

	<b>Pages</b>
<b>1 Rapport de l'expert comptable</b>	1
<b>2 Bilan et compte de résultat</b>	2
<b>3 Annexe légale</b>	6
<b>4 Bilan et compte de résultat détaillés</b>	16

## **RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE**

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	762	493	270	0,44	524	0,80
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 807	9 392	2 415	3,95	928	1,42
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 570</b>	<b>9 885</b>	<b>2 685</b>	<b>4,39</b>	<b>1 452</b>	<b>2,22</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	25 569		25 569	41,84	30 256	46,36
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	32 411		32 411	53,03	33 126	50,76
Charges constatées d'avance	448		448	0,73	430	0,66
<b>TOTAL (II)</b>	<b>58 428</b>		<b>58 428</b>	<b>95,61</b>	<b>63 812</b>	<b>97,77</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>70 998</b>	<b>9 885</b>	<b>61 113</b>	<b>100,00</b>	<b>65 265</b>	<b>100,00</b>

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	3 369	5,51	3 369	5,16
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	20 400	33,38	20 054	30,73
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 110</b>	<b>-9,99</b>	<b>346</b>	<b>0,53</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>17 660</b>	<b>28,90</b>	<b>23 769</b>	<b>36,42</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50	0,08	1 580	2,42
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	10 317	16,88	10 827	16,59
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 086	54,14	29 088	44,57
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>43 453</b>	<b>71,10</b>	<b>41 495</b>	<b>63,58</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>61 113</b>	<b>100,00</b>	<b>65 265</b>	<b>100,00</b>



**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	82		82	100,00	615	100,00	-533	-86,66
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>82</b>		<b>82</b>	<b>100,00</b>	<b>615</b>	<b>100,00</b>	<b>-533</b>	<b>-86,66</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			103 679	N/S	95 952	N/S	7 727	8,05
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 494	N/S	10 259	N/S	-765	-7,45
Autres produits			53 134	N/S	50 788	N/S	2 346	4,62
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>166 390</b>	<b>N/S</b>	<b>157 614</b>	<b>N/S</b>	<b>8 776</b>	<b>5,57</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 119	N/S	602	97,89	517	85,88
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			73 296	N/S	78 230	N/S	-4 934	-6,30
Impôts, taxes et versements assimilés			657	801,22	674	109,59	-17	-2,51
Salaires et traitements			54 263	N/S	40 269	N/S	13 994	34,75
Charges sociales			22 772	N/S	16 916	N/S	5 856	34,62
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 514	N/S	246	40,00	1 268	515,45
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			23 743	N/S	21 798	N/S	1 945	8,92
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>177 364</b>	<b>N/S</b>	<b>158 735</b>	<b>N/S</b>	<b>18 629</b>	<b>11,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-10 974</b>	<b>N/S</b>	<b>-1 121</b>	<b>-182,27</b>	<b>-9 853</b>	<b>-878,94</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			47	57,32	81	13,17	-34	-41,97
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>47</b>	<b>57,32</b>	<b>81</b>	<b>13,17</b>	<b>-34</b>	<b>-41,97</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées					2	0,33	-2	-100,00
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>					<b>2</b>	<b>0,33</b>	<b>-2</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>47</b>	<b>57,32</b>	<b>79</b>	<b>12,85</b>	<b>-32</b>	<b>-40,50</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-10 927</b>	<b>N/S</b>	<b>-1 041</b>	<b>-169,26</b>	<b>-9 886</b>	<b>-949,65</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 818	N/S	1 422	231,22	3 396	238,82	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>4 818</b>	N/S	<b>1 422</b>	231,22	<b>3 396</b>	238,82	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			35	5,69	-35	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>35</b>	5,69	<b>-35</b>	-100,00	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>4 818</b>	N/S	<b>1 387</b>	225,53	<b>3 431</b>	247,37	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)							
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>171 254</b>	N/S	<b>159 117</b>	N/S	<b>12 137</b>	7,63	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>177 364</b>	N/S	<b>158 771</b>	N/S	<b>18 593</b>	11,71	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-6 110</b>	N/S	<b>346</b>	56,26	<b>-6 456</b>	N/S	
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



## **ANNEXE LEGALE**

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 61 112,81 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -6 109,76 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1 - 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 des 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:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **1.3 - STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### **1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	762		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	359		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 701		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	9 823		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	9 823		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			762	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			1 849	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			12 570	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			12 570	

## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	239			493
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	7			687
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 125			8 705
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 371			9 885
TOTAL GENERAL	8 371			9 885

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 569	25 569	
Charges constatées d'avance	448	448	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 017</b>	<b>26 017</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	50	50		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 317	10 317		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	33 086	33 086		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 453</b>	<b>43 453</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Nombre de timbres commandés	Nombre de retours	Nombre de timbres dus	Cpte 756 Recettes	Cpte 657 Reversement Confédérat° isolée	Cpte 657 Reversement Confédérat° FO
<b>Syndicats isolés</b>			0			
Agri, ali	240	195	45	441,45	288,45	57,15
Action sociale	180	144	36	291,60	169,20	45,72
Equipement transp.	480	355	125	907,50	482,50	158,75
Transport	600	468	132	1 256,64	807,84	167,64
BTP	480	263	217	1 877,05	1 139,25	275,59
Cadres	360	352	8	62,00	34,80	10,16
Industrie	480	246	234	2 386,80	1 591,20	297,18
				-		
<b>Autres syndicats</b>	16425	2925	13500	45 900,00		17 145,00
	19245	4948	14297			
			74%			
				53 123,04	4 513,24	18 157,19
Marge globale "isolés"						1 697,61
Marge unitaire						2,13
Marge globale "autres syndicats"						28 755,00
Marge unitaire						2,13
Marge globale						30 452,61



## ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	25 569
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	25 569

## 8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	33 086
TOTAL	33 136

## 8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	448	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	448	

Commentaires:

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DETAILLES**

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	762	493	270	0,44	524	0,80
213100 AGENCEMENT AMENAGEMENT	762		762	1,25	762	1,17
281310 AMORTISSEMENT		493	-493	-0,80	-239	-0,36
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 807	9 392	2 415	3,95	928	1,42
218200 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 849		1 849	3,03	359	0,55
218300 Mobilier	9 958		9 958	16,29	8 701	13,33
281820 AMORTISSEMENT MAT INFORMAT		687	-687	-1,11	-7	-0,00
281830 Amortissement Mobilier		8 705	-8 705	-14,23	-8 125	-12,44
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 570</b>	<b>9 885</b>	<b>2 685</b>	<b>4,39</b>	<b>1 452</b>	<b>2,22</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	25 569		25 569	41,84	30 256	46,36
409810 RRR A recevoir	6 875		6 875	11,25	6 875	10,53
468700 Produits à recevoir	18 694		18 694	30,59	19 783	30,31
468720 Autres subventions à recevoir					3 598	5,51
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	32 411		32 411	53,03	33 126	50,76
512100 CREDIT MUTUEL COURANT	30 761		30 761	50,33	18 241	27,95

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
512200 CREDIT MUTUEL EPARGNE	382		382	0,63	9 835	15,07
512300 CAISSE EPARGNE	14		14	0,02	13	0,02
514000 Chèques postaux	1 246		1 246	2,04	4 969	7,61
531000 Caisse siege social	9		9	0,01	67	0,10
Charges constatées d'avance	448		448	0,73	430	0,66
486000 Charges constatées d'avance	448		448	0,73	430	0,66
<b>TOTAL (II)</b>	<b>58 428</b>		<b>58 428</b>	95,61	<b>63 812</b>	97,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>70 998</b>	<b>9 885</b>	<b>61 113</b>	100,00	<b>65 265</b>	100,00

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : ) <i>101000 Capital</i>	<b>3 369</b> 3 369	5,51 5,51	<b>3 369</b> 3 369	5,16 5,16
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau <i>110000 RAN créditeur</i>	<b>20 400</b> 20 400	33,38 33,38	<b>20 054</b> 20 054	30,73 30,73
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-6 110</b>	-9,99	<b>346</b>	0,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 660</b>	28,90	<b>23 769</b>	36,42
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>408100 Factures non parvenues</i>	<b>50</b> 50	0,08 0,08	<b>1 580</b> 1 580	2,42 2,42
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	<b>10 317</b>	16,88	<b>10 827</b>	16,59
<i>431000 URSSAF</i>	7 274	11,90	6 721	10,30
<i>433300 TAXES.Participationformation</i>	298	0,49	453	0,69
<i>433500 TAXES.Taxeapprentissage</i>	369	0,60	142	0,22
<i>437200 Mutuelles</i>	99	0,16	95	0,15
<i>437300 Caisses de retraites et prevoyance</i>	2 277	3,73	3 416	5,23
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes <i>468600 Charges a payer</i>	<b>33 086</b> 33 086	54,14 54,14	<b>29 088</b> 25 676	44,57 39,34



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
<i>468610 Reversement aux Conf (isolés)</i>			3 412	5,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>43 453</b>	71,10	<b>41 495</b>	63,58
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>61 113</b>	100,00	<b>65 265</b>	100,00

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
---------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	82		82	100,00	615	100,00	-533	-86,66
708000 Produits des activités annexes	82		82	100,00	615	100,00	-533	-86,66
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>82</b>		<b>82</b>	<b>100,00</b>	<b>615</b>	<b>100,00</b>	<b>-533</b>	<b>-86,66</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			103 679	N/S	95 952	N/S	7 727	8,05
740000 Subventions d'exploitation			40	48,78			40	N/S
740001 SUBVENTION CESR			5 357	N/S	16 440	N/S	-11 083	-67,40
740002 SUBVENTION CONFEDERATION			73 440	N/S	53 460	N/S	19 980	37,37
740004 SUBVENTION UNION REGIONALE			13 644	N/S	14 239	N/S	-595	-4,17
740005 SUBVENTION CARSAT			3 294	N/S	3 908	635,45	-614	-15,70
740006 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			7 905	N/S	7 905	N/S		0,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 494	N/S	10 259	N/S	-765	-7,45
791000 TRANSFET DE CHARGE D'EXPLOITAT			9 494	N/S	10 259	N/S	-765	-7,45
Autres produits			53 134	N/S	50 788	N/S	2 346	4,62
756000 COTISATIONS			53 123	N/S	50 788	N/S	2 335	4,60
758000 Pds divers de gestion courant			11	13,41			11	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>166 390</b>	<b>N/S</b>	<b>157 614</b>	<b>N/S</b>	<b>8 776</b>	<b>5,57</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 119	N/S	602	97,89	517	85,88
607010 ACHATS BOUTIQUE CONFED			1 119	N/S	602	97,89	517	85,88
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			73 296	N/S	78 230	N/S	-4 934	-6,30
606300 Fournit. entretien & petit equip.			932	N/S	731	118,86	201	27,50
606400 Fournitures administratives			1 755	N/S	1 259	204,72	496	39,40
613000 Locations					5	0,81	-5	-100,00
613501 LOCATION PHOTOCOPIEUR			28 410	N/S	30 903	N/S	-2 493	-8,06
613502 1&1 HEBERGEMENT SITE INTERNET			288	351,22	287	46,67	1	0,35
613504 LOCATION ORANGE			1 224	N/S	1 220	198,37	4	0,33
615600 Maintenance			1 909	N/S	1 960	318,70	-51	-2,59
616000 Primes d'assurance			1 774	N/S	1 613	262,28	161	9,98
618100 Documentation generale			446	543,90	435	70,73	11	2,53
618300 Documentation technique			337	410,98	16	2,60	321	N/S
618500 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRES C			4 005	N/S	5 019	816,10	-1 014	-20,19
622600 HONORAIRES			3 906	N/S	3 626	589,59	280	7,72
623100 Annonces et insertions			314	382,93	1 100	178,86	-786	-71,44
623200 CATALOGUES ET IMPRIMES			185	225,61	99	16,10	86	86,87
623400 CADEAUX CLIENTS			1 386	N/S	2 199	357,56	-813	-36,96
623800 Divers pourboires dons courants			55	67,07			55	N/S
624100 TRANSPORT SUR ACHATS			49	59,76			49	N/S
625000 Deplacem. missions et receptions			10 845	N/S	12 015	N/S	-1 170	-9,73
625010 FRAIS REPAS					624	101,46	-624	-100,00
625020 REPAS STAGIAIRES UD			4 695	N/S	5 236	851,38	-541	-10,32
625700 Receptions			3 626	N/S	3 204	520,98	422	13,17
626000 Frais PTT.			1 884	N/S	908	147,64	976	107,49
626100 FRANCE TELECOM INTERNET					126	20,49	-126	-100,00
626500 FRANCE TELECOM COMMUNICATIONS			5 035	N/S	4 878	793,17	157	3,22
626501 TELEPHONE SG					230	37,40	-230	-100,00
626502 TELEPHONE PION JL SECRETAIRE A			139	169,51	439	71,38	-300	-68,33

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
627000 Services bancaires et assim.	97	118,29	100	16,26	-3	-2,99
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>657</b>	801,22	<b>674</b>	109,59	-17	-2,51
633300 TAXES.Participationformation	112	136,59	365	59,35	-253	-69,31
633500 TAXES.Taxeapprentissage	501	610,98	274	44,55	227	82,85
635400 Droit d'enregistrements et de	44	53,66	35	5,69	9	25,71
<b>Salaires et traitements</b>	<b>54 263</b>	N/S	<b>40 269</b>	N/S	13 994	34,75
641100 Salaires appoint. commis. de base	52 510	N/S	38 601	N/S	13 909	36,03
641300 Primes et gratifications	1 752	N/S	1 668	271,22	84	5,04
<b>Charges sociales</b>	<b>22 772</b>	N/S	<b>16 916</b>	N/S	5 856	34,62
645100 Cotisations urssaf	13 802	N/S	9 551	N/S	4 251	44,51
645320 ARRCO	5 918	N/S	3 430	557,72	2 488	72,54
645400 Cotisations assedic	2 333	N/S	1 732	281,83	601	34,70
645800 MUTUELLE	434	529,27	159	25,85	275	172,96
647400 Tickets restaurants	107	130,49	1 894	307,97	-1 787	-94,34
647500 Medecine du travail pharmacie	178	217,07	151	24,55	27	17,88
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>1 514</b>	N/S	<b>246</b>	40,00	1 268	515,45
681120 DOTATIONS AMMORTISSEMENTS	1 514	N/S	246	40,00	1 268	515,45
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
<b>Autres charges</b>	<b>23 743</b>	N/S	<b>21 798</b>	N/S	1 945	8,92
651000 REDEVANCE BREVET LICENCE	204	248,78			204	N/S
657000 SUBVENTION VERSE PAR L'ORGANIS	22 670	N/S	21 090	N/S	1 580	7,49
658000 Charges diverses de gestion co	869	N/S	708	115,12	161	22,74
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>177 364</b>	N/S	<b>158 735</b>	N/S	<b>18 629</b>	11,74
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-10 974</b>	N/S	<b>-1 121</b>	-182,27	<b>-9 853</b>	-878,94
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>47</b>	57,32	<b>81</b>	13,17	-34	-41,97
764000 REVENUS DES VMP	47	57,32	81	13,17	-34	-41,97
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>47</b>	57,32	<b>81</b>	13,17	<b>-34</b>	-41,97
Dotations financières aux amortissements et provisions						
<b>Intérêts et charges assimilées</b>			<b>2</b>	0,33	-2	-100,00
661600 Intérêts bancaires & sur opér. banc			2	0,33	-2	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>2</b>	0,33	<b>-2</b>	-100,00
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>47</b>	57,32	<b>79</b>	12,85	<b>-32</b>	-40,50
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-10 927</b>	N/S	<b>-1 041</b>	-169,26	<b>-9 886</b>	-949,65
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>4 818</b>	N/S	<b>1 422</b>	231,22	3 396	238,82
771800 Autres prod. except. sur op. gest.	4 818	N/S	1 422	231,22	3 396	238,82
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>4 818</b>	N/S	<b>1 422</b>	231,22	<b>3 396</b>	238,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			<b>35</b>	5,69	-35	-100,00
671200 PENALITES ET AMENDES			35	5,69	-35	-100,00

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>35</b>	5,69	<b>-35</b>	-100,00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>4 818</b>	N/S	<b>1 387</b>	225,53	<b>3 431</b>	247,37
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>171 254</b>	N/S	<b>159 117</b>	N/S	<b>12 137</b>	7,63
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>177 364</b>	N/S	<b>158 771</b>	N/S	<b>18 593</b>	11,71
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-6 110</b>	N/S	<b>346</b>	56,26	<b>-6 456</b>	N/S
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

---

**Cabinet BERSON-DECROOCQ**

3 et 5, boulevard Gambetta  
02200 Soissons  
☎ 03.23.53.73.20  
☎ 03.23.74.58.50  
✉ soissons@cabinetberson.fr

34 rue du petit bois  
08000 Charleville-Mézières  
☎ 03.24.59.14.15  
☎ 03.24.56.40.20  
✉ charleville@cabinetberson.fr

99 rue du Général Leclerc  
02100 Saint-Quentin  
☎ 03.23.05.09.85  
☎ 03.23.67.46.98  
✉ saintquentin@cabinetberson.fr