

États financiers

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 2015

Cabinet BERSON-DECROOCQ

99 rue du Général Leclerc
02100 St QUENTIN

☎ 03.23.05.09.85

☎ 03.23.67.46.98

✉ saintquentin@cabinetberson.fr

SOMMAIRE

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

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

**RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE
SUR LES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2015**

Période du 01/01/14 au 31/12/14

Nous avons dressé les états financiers au 31 DÉCEMBRE 2015 de l'U.D DES SYNDICATS F.O DE L' AISNE, 19 RUE KENNEDY, 02100 SAINT-QUENTIN.

Ces documents, établis selon les principes comptables généralement admis, concernent l'exercice 2015 qui couvre la période du 01/01/15 au 31/12/15.

En exécution de notre mission et selon les normes professionnelles fixées par l'Ordre des Experts-Comptables, nous avons effectué les diligences prévues par ces normes et que nous avons jugées nécessaires.

Les contrôles ont porté sur les comptes ainsi que sur les opérations comptables de l'exercice, à l'exception des stocks, de leur inventaire et de leur valorisation.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Fait à Soissons,

Le 07 JUIN 2016



Marie-Claire BERSON
Expert-Comptable
Inscrite au Tableau
de l'Ordre à AMIENS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
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	0,50	270	0,44
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 807	9 392	2 415	4,45	2 415	3,95
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						
TOTAL (I)	12 570	9 885	2 685	4,95	2 685	4,39
Actif circulant						
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	33 890		33 890	62,48	25 569	41,84
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	17 666		17 666	32,57	32 411	53,03
Charges constatées d'avance					448	0,73
TOTAL (II)	51 556		51 556	95,05	58 428	95,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	64 125	9 885	54 241	100,00	61 113	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	3 369	6,21	3 369	5,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	14 290	26,35	20 400	33,38
Résultat de l'exercice	-15 972	-29,44	-6 110	-9,99
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 688	3,11	17 660	28,90
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
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
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	12 316	22,71	10 317	16,88
. 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	40 237	74,18	33 086	54,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	52 553	96,89	43 453	71,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	54 241	100,00	61 113	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services					82	100,00	-82	-100,00	
Chiffres d'Affaires Nets					82	100,00	-82	-100,00	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			110 963	63,52	103 679	N/S	7 284	7,03	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			10 023	5,74	9 494	N/S	529	5,57	
Autres produits			53 702	30,74	53 134	N/S	568	1,07	
Total des produits d'exploitation (I)			174 688	100,00	166 390	N/S	8 298	4,99	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 119	N/S	-1 119	-100,00	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			82 837	47,42	73 296	N/S	9 541	13,02	
Impôts, taxes et versements assimilés			819	0,47	657	801,22	162	24,66	
Salaires et traitements			56 664	32,44	54 263	N/S	2 401	4,42	
Charges sociales			23 921	13,69	22 772	N/S	1 149	5,05	
Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 514	N/S	-1 514	-100,00	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			26 434	15,13	23 743	N/S	2 691	11,33	
Total des charges d'exploitation (II)			190 675	109,15	177 364	N/S	13 311	7,50	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-15 987	-9,14	-10 974	N/S	-5 013	-45,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
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			15	0,01	47	57,32	-32	-68,08	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			15	0,01	47	57,32	-32	-68,08	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			15	0,01	47	57,32	-32	-68,08	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-15 972	-9,13	-10 927	N/S	-5 045	-46,16	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 818	N/S	-4 818	-100,00		
Produits exceptionnels sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			4 818	N/S	-4 818	-100,00		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion								
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
Total des charges exceptionnelles (VIII)								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			4 818	N/S	-4 818	-100,00		
Participation des salariés (IX)								
Impôts sur les bénéfices (X)								
Total des Produits (I+III+V+VII)	174 703	100,01	171 254	N/S	3 449	2,01		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	190 675	109,15	177 364	N/S	13 311	7,50		
RÉSULTAT NET	-15 972	-9,13	-6 110	N/S	-9 862	-161,40		
			<i>Perte</i>					
			<i>Perte</i>					
Dont Crédit-bail mobilier								
Dont Crédit-bail immobilier								

ANNEXE LEGALE

ANNEXE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 54 240,53 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -15 971,73 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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 01/01/2014 au 31/12/2014.

SOMMAIRE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Parts bénéficiaires

ANNEXE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

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 01/01/2015 au 31/12/2015

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	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		

	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 01/01/2015 au 31/12/2015

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	493			493
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	687			687
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 705			8 705
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	9 885			9 885
TOTAL GENERAL	9 885			9 885

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	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 amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

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				
TOTAL Provisions règlementées				
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				
TOTAL Provisions				
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
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 01/01/2015 au 31/12/2015

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	33 890	33 890	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	33 890	33 890	
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				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 316	12 316		
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	40 237	40 237		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	52 553	52 553		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Aux comptes annuels présentée en Euros

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
Syndicats isolés			0			
Agri, ali	120	41	0	-	-	-
Transport	24		24	230,64	148,32	30,72
BTP	120		120	1 047,60	636,00	153,60
Cadres	60	24	36	281,52	158,04	46,08
Industrie	120		120	1 233,60	822,00	153,60
				-		
Autres syndicats	16395	2443	13952	47 855,36		17 858,56
	16839	2508	14252			
			85%			
				50 648,72	1 764,36	18 242,56
Marge globale "isolés"						645,00
Marge unitaire						2,15
Marge globale "autres syndicats"						29 996,80
Marge unitaire						2,15
Marge globale						30 641,80

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - 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	33 890
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	33 890

7.2 - 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	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	40 237
TOTAL	40 237

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DETAILLES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
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	0,50	270	0,44
213100 AGENCEMENT AMENAGEMENT	762		762	1,40	762	1,25
281310 AMORTISSEMENT		493	-493	-0,90	-493	-0,80
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 807	9 392	2 415	4,45	2 415	3,95
218200 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	1 849		1 849	3,41	1 849	3,03
218300 Mobilier	9 958		9 958	18,36	9 958	16,29
281820 AMORTISSEMENT MAT INFORMAT		687	-687	-1,26	-687	-1,11
281830 Amortissement Mobilier		8 705	-8 705	-16,04	-8 705	-14,23
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						
TOTAL (I)	12 570	9 885	2 685	4,95	2 685	4,39
Actif circulant						
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	33 890		33 890	62,48	25 569	41,84
409810 RRR A recevoir	6 875		6 875	12,67	6 875	11,25
468700 Produits à recevoir	27 015		27 015	49,81	18 694	30,59
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	17 666		17 666	32,57	32 411	53,03
512100 CREDIT MUTUEL COURANT	13 001		13 001	23,97	30 761	50,33
512200 CREDIT MUTUEL EPARGNE	3 397		3 397	6,26	382	0,63

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
512300 CAISSE EPARGNE	14		14	0,03	14	0,02
514000 Chèques postaux	1 246		1 246	2,30	1 246	2,04
531000 Caisse siege social	9		9	0,02	9	0,01
Charges constatées d'avance					448	0,73
486000 Charges constatées d'avance					448	0,73
TOTAL (II)	51 556		51 556	95,05	58 428	95,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	64 125	9 885	54 241	100,00	61 113	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	3 369	6,21	3 369	5,51
101000 Capital	3 369	6,21	3 369	5,51
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	14 290	26,35	20 400	33,38
110000 RAN créditeur	14 290	26,35	20 400	33,38
Résultat de l'exercice	-15 972	-29,44	-6 110	-9,99
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 688	3,11	17 660	28,90
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
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
408100 Factures non parvenues			50	0,08
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	12 316	22,71	10 317	16,88
431000 URSSAF	7 413	13,57	7 274	11,90
433300 TAXES.Participationformation	374	0,69	298	0,49
433500 TAXES.Taxeapprentissage	385	0,71	369	0,60
437000 DECISY.1..TitresrestaurantParticipationsalariale	616	1,14		
437110 ARRCO	2 003	3,69		
437200 Mutuelles	125	0,23	99	0,16
437300 Caisses de retraites et prevoyance	1 400	2,58	2 277	3,73
. Etat, impôts sur les bénéfiques				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent		
	31/12/2015		31/12/2014		
	(12 mois)		(12 mois)		
Autres dettes	40 237	74,18	33 086	54,14	
468600 Charges a payer	40 237	74,18	33 086	54,14	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL(IV)	52 553	96,89	43 453	71,10
Ecart de conversion passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	54 241	100,00	61 113	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services					82	100,00	-82	-100,00	
708000 Produits des activités annexes					82	100,00	-82	-100,00	
Chiffres d'Affaires Nets					82	100,00	-82	-100,00	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			110 963	63,52	103 679	N/S	7 284	7,03	
740000 Subventions d'exploitation					40	48,78	-40	-100,00	
740001 SUBVENTION CESR			10 101	5,78	5 357	N/S	4 744	88,56	
740002 SUBVENTION CONFEDERATION			76 520	43,80	73 440	N/S	3 080	4,19	
740004 SUBVENTION UNION REGIONALE			15 437	8,84	13 644	N/S	1 793	13,14	
740005 SUBVENTION CARSAT					3 294	N/S	-3 294	-100,00	
740006 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			7 905	4,53	7 905	N/S		0,00	
740007 SUBVENTION AFOC			1 000	0,57			1 000	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			10 023	5,74	9 494	N/S	529	5,57	
791000 TRANSFET DE CHARGE D'EXPLOITAT			10 023	5,74	9 494	N/S	529	5,57	
Autres produits			53 702	30,74	53 134	N/S	568	1,07	
756000 COTISATIONS			53 592	30,68	53 123	N/S	469	0,88	
758000 Pdots divers de gestion courant			110	0,06	11	13,41	99	900,00	
Total des produits d'exploitation (I)			174 688	100,00	166 390	N/S	8 298	4,99	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					1 119	N/S	-1 119	-100,00	
607010 ACHATS BOUTIQUE CONFED					1 119	N/S	-1 119	-100,00	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			82 837	47,42	73 296	N/S	9 541	13,02	
606300 Fournit. entretien & petit equip.			473	0,27	932	N/S	-459	-49,24	
606400 Fournitures administratives			5 856	3,35	1 755	N/S	4 101	233,68	
613501 LOCATION PHOTOCOPIEUR			42 502	24,33	28 410	N/S	14 092	49,60	
613502 1&1 HEBERGEMENT SITE INTERNET					288	351,22	-288	-100,00	
613504 LOCATION ORANGE			1 224	0,70	1 224	N/S		0,00	
613505 REDEVANCE LOCAUX STQ			5	0,00			5	N/S	
615600 Maintenance			80	0,05	1 909	N/S	-1 829	-95,80	
616000 Primes d'assurance			2 275	1,30	1 774	N/S	501	28,24	
618100 Documentation generale			220	0,13	446	543,90	-226	-50,66	
618300 Documentation technique					337	410,98	-337	-100,00	
618500 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRES C			1 726	0,99	4 005	N/S	-2 279	-56,89	
622600 HONORAIRES			3 733	2,14	3 906	N/S	-173	-4,42	
623100 Annonces et insertions			269	0,15	314	382,93	-45	-14,32	
623200 CATALOGUES ET IMPRIMES					185	225,61	-185	-100,00	
623400 CADEAUX CLIENTS			408	0,23	1 386	N/S	-978	-70,55	
623800 Divers pourboires dons courants			30	0,02	55	67,07	-25	-45,44	
624100 TRANSPORT SUR ACHATS					49	59,76	-49	-100,00	
625000 Deplacem. missions et receptions					10 845	N/S	-10 845	-100,00	
625010 FRAIS REPAS			9 886	5,66			9 886	N/S	
625020 REPAS STAGIAIRES UD					4 695	N/S	-4 695	-100,00	
625100 Voyages et déplacements			7 663	4,39			7 663	N/S	
625700 Receptions			389	0,22	3 626	N/S	-3 237	-89,26	
626000 Frais PTT.			1 276	0,73	1 884	N/S	-608	-32,26	
626500 FRANCE TELECOM COMMUNICATIONS			4 421	2,53	5 035	N/S	-614	-12,16	
626502 TELEPHONE PION JL SECRETAIRE A			168	0,10	139	169,51	29	20,86	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
626504 1&1 - Référencement	180	0,10			180		N/S	
627000 Services bancaires et assim.	52	0,03	97	118,29	-45	-46,38		
Impôts, taxes et versements assimilés	819	0,47	657	801,22	162	24,66		
633300 TAXES.Participationformation	434	0,25	112	136,59	322	287,50		
633500 TAXES.Taxeapprentissage	385	0,22	501	610,98	-116	-23,14		
635400 Droit d'enregistrements et de			44	53,66	-44	-100,00		
Salaires et traitements	56 664	32,44	54 263	N/S	2 401	4,42		
641100 Salaires appoint. commis. de base	56 664	32,44	52 510	N/S	4 154	7,91		
641300 Primes et gratifications			1 752	N/S	-1 752	-100,00		
Charges sociales	23 921	13,69	22 772	N/S	1 149	5,05		
645100 Cotisations urssaf	17 196	9,84	13 802	N/S	3 394	24,59		
645320 ARRCO	4 658	2,67	5 918	N/S	-1 260	-21,28		
645400 Cotisations assedic			2 333	N/S	-2 333	-100,00		
645500 Prévoyance A3M	-326	-0,18			-326	N/S		
645800 MUTUELLE	1 354	0,78	434	529,27	920	211,98		
647400 Tickets restaurants	862	0,49	107	130,49	755	705,61		
647500 Medecine du travail pharmacie	178	0,10	178	217,07		0,00		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 514	N/S	-1 514	-100,00		
681120 DOTATIONS AMMORTISSEMENTS			1 514	N/S	-1 514	-100,00		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	26 434	15,13	23 743	N/S	2 691	11,33		
651000 REDEVANCE BREVET LICENCE			204	248,78	-204	-100,00		
657000 SUBVENTION VERSE PAR L'ORGANIS	25 979	14,87	22 670	N/S	3 309	14,60		
658000 Charges diverses de gestion co	455	0,26	869	N/S	-414	-47,63		
Total des charges d'exploitation (II)	190 675	109,15	177 364	N/S	13 311	7,50		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 987	-9,14	-10 974	N/S	-5 013	-45,67		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
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	15	0,01	47	57,32	-32	-68,08		
764000 REVENUS DES VMP	15	0,01	47	57,32	-32	-68,08		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	15	0,01	47	57,32	-32	-68,08		
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	15	0,01	47	57,32	-32	-68,08		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-15 972	-9,13	-10 927	N/S	-5 045	-46,16		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>771800 Autres prod. except. sur op. gest.</i>			4 818	N/S	-4 818		-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 818	N/S	-4 818		-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			4 818	N/S	-4 818		-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion								
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								
Total des charges exceptionnelles (VIII)								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			4 818	N/S	-4 818		-100,00	
Participation des salariés (IX)								
Impôts sur les bénéfices (X)								
Total des Produits (I+III+V+VII)	174 703	100,01	171 254	N/S	3 449		2,01	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	190 675	109,15	177 364	N/S	13 311		7,50	
RÉSULTAT NET	-15 972	-9,13	-6 110	N/S	-9 862		-161,40	
	<i>Perte</i>		<i>Perte</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