

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

ASS UNION NAT° DES GEOMETRES-EXPERTS

40 avenue Hoche
75008 PARIS

PREMIUM AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

40, rue de Monceau
75 008 Paris

Tél. 01 56 88 37 50

Fax. 01 45 63 45 81

Courriel : contact@premiumaudit.fr

www.premiumaudit.fr

Sommaire

| | |
|---|----------|
| 1. Comptes annuels | 1 |
| Rapport de présentation des comptes annuels | 2 |
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de Résultat | 5 |
| Annexe | 6 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 7 |
| <i>Faits caractéristiques</i> | 9 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 10 |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 15 |
| <i>Autres informations</i> | 16 |

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 20/07/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association UNION NAT° DES GEOMETRES-EXPERTSU.N.G.E. relatifs à l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Total bilan | 1 324 115 |
| Total des ressources | 715 780 |
| Résultat net comptable (Excédent) | 19 239 |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 22/01/2016

Paul PRUD'HOMME
Expert-Comptable

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2015 | Net au 31/12/2014 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 653 | 4 566 | 1 087 | |
| Immobilisations corporelles | 5 945 | 2 159 | 3 787 | |
| Immobilisations financières | 112 180 | | 112 180 | 110 980 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 123 778 | 6 725 | 117 053 | 110 980 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 8 512 | | 8 512 | 19 450 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 153 524 | | 153 524 | 144 782 |
| Autres | 447 233 | | 447 233 | 471 002 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 539 712 | | 539 712 | 574 571 |
| Caisse | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 148 981 | | 1 148 981 | 1 209 805 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 58 081 | | 58 081 | 1 695 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | 58 081 | | 58 081 | 1 695 |
| TOTAL GENERAL | 1 330 840 | 6 725 | 1 324 115 | 1 322 480 |

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

| | au 31/12/2015 | au 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | 411 914 | 411 914 |
| Report à nouveau | 204 785 | 132 237 |
| Résultat de l'exercice | 19 239 | 72 548 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 635 938 | 616 699 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 635 938 | 616 699 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 749 | 895 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | 4 032 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 217 486 | 276 228 |
| Autres (*) | 440 785 | 424 627 |
| TOTAL DETTES | 659 021 | 705 782 |
| Produits constatés d'avance | 29 157 | |
| TOTAL GENERAL | 1 324 115 | 1 322 480 |
| (*) AUTRES | | |
| Dettes sociales | 66 496 | 48 481 |
| Dettes envers les instituts | 374 290 | 376 146 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| Dont à moins d'un an (a) | | 688 178 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | 749 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Compte de Résultat

| | Exercice N 31/12/2015 | Exercice N-1 31/12/2014 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | 154 837 | 280 732 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Cotisations | 560 943 | 583 251 |
| Dons et autres produits | 58 817 | 48 002 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 774 596 | 911 985 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnements | | |
| Variation des stocks (approvisionnements) | | |
| Autres charges externes | 625 921 | 833 848 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 610 | 490 |
| Rémunérations du personnel | 137 222 | 32 715 |
| Charges sociales | 46 034 | 13 092 |
| Dotations aux amortissements | 1 435 | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 1 200 | 147 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 813 423 | 880 292 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -38 826 | 31 693 |
| PRODUITS FINANCIERS | 21 494 | 49 563 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 43 181 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 6 610 | 7 103 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 1 605 |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 19 239 | 72 548 |

COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UNION NAT° DES GEOMETRES-EXPERTS U.N.G.E.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 1 324 115 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 19 239 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/01/2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (CRC 2009-10 du 03 décembre 2009).

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

- Le fait générateur de la comptabilisation de la cotisation est l'encaissement sauf si le syndicat justifie un droit à agir en recouvrement.
- L'UNGE justifie un droit à agir en recouvrement dès lors qu'il est observé une absence de recouvrement. Aussi, le fait générateur retenu est la validation de l'appel de cotisation par l'adhérent.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2014 a été constaté pour un montant de 1 371 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les rencontres nationales sont chaque année en début d'année.

Les produits et les charges de la rencontre organisée au début de l'exercice suivant étaient pris en compte dans les comptes de l'exercice. Toutefois, cette année les produits et les charges liés aux rencontres nationales 2016 n'ont pas été intégrés dans les comptes au 31 décembre 2015.

Ces produits et charges ont été neutralisés dans les comptes de charges et de produits constatés d'avance.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 265 | 1 387 | | 5 653 |
| Immobilisations incorporelles | 4 265 | 1 387 | | 5 653 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 025 | 4 921 | | 5 945 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 025 | 4 921 | | 5 945 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 110 980 | | | 110 980 |
| - Autres titres immobilisés | | | | 1 200 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 110 980 | | | 112 180 |
| ACTIF IMMOBILISE | 116 270 | 6 308 | | 123 778 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 1 387 | 4 921 | | 6 308 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 1 387 | 4 921 | | 6 308 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 265 | 301 | | 4 566 |
| Immobilisations incorporelles | 4 265 | 301 | | 4 566 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 025 | 1 134 | | 2 159 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 025 | 1 134 | | 2 159 |
| ACTIF IMMOBILISE | 5 290 | 1 435 | | 6 725 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 658 838 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 153 524 | 153 524 | |
| Autres | 447 233 | 447 233 | |
| Charges constatées d'avance | 58 081 | 58 081 | |
| Total | 658 838 | 658 838 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|----------------|
| Usagers, produits non facturés | 30 968 |
| Divers - produits à recevoir | 800 |
| Reversement Cot rÚgionales | 99 812 |
| Reversement Cot DÚpartementales | 211 956 |
| Cotisations rÚgionales ex antÚrieur | 17 224 |
| Rerver Cotisations VISAGE | 50 963 |
| Total | 411 723 |

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 688 178 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 749 | 749 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 217 486 | 217 486 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 66 496 | 66 496 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 374 290 | 374 290 | | |
| Produits constatés d'avance | 29 157 | 29 157 | | |
| Total | 688 178 | 688 178 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 107 807 |
| Intérêts courus à payer | 749 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 7 974 |
| Charges sociales s/congés à payer | 3 594 |
| Formation professionnelle CAP | 717 |
| Taxe d'apprentissage CAP | 717 |
| Total | 121 558 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 58 081 | | |
| Total | 58 081 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 29 157 | | |
| Total | 29 157 | | |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2015 |
|--------------------|----------------|
| TOTAL | 715 780 |

Ressources de l'année :

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Cotisations au niveau national | = 497 831 € |
| Levées fiscalisées régionales | = 63 111 € |
| Autres produits (formation, agendas) | = 154 837 € |
| Produits financiers | = 21 494 € |
| Remboursement APGTP | = 54 774 € |
| Total des ressources | = 792 097 € |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 300 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|--|--------------|---------------|
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | 473 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 000 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 43 181 |
| TOTAL | 6 473 | 43 181 |

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes dont 1 apprenti.

| | Effectif Hommes | Effectif Femmes | Effectif Total | Effectif équivalent (Temps plein) |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|
| Cadres | 1 | 1 | 2 | 2 |
| Employés | | | | |
| Ouvriers | | | | |
| Contrat Emploi Solidarité | | | | |
| Contrat de Qualification | | 1 | 1 | 1 |
| Contrat Retour Emploi | | | | |
| Contrat initiative Emploi | | | | |
| Total | 1 | 2 | 3 | 3 |

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.