

*UNION DES SYNDICATS DES PME  
DU CAOUTCHOUC ET DE LA PLASTURGIE  
37/39, RUE DE POMMARD  
75012 PARIS*

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013**

**Pierre TOUCHARD**  
H.E.C.  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes inscrit

1, rue du Printemps - 75017 PARIS

*UNION DES SYNDICATS DES PME  
DU CAOUTCHOUC ET DE LA PLASTURGIE  
37/39, RUE DE POMMARD  
75012 PARIS*

*RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013*

*Mesdames, Messieurs,*

*En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :*

*- le contrôle des comptes annuels de l'association UCAPLAST tels qu'ils sont présentés aux pages 4 à 12,*

*- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.*

*Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

*.../...*

I. Opinion sur les comptes annuels

*J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.*

*Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.*

II. Justification des appréciations

*En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.*

*Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.*

.../...

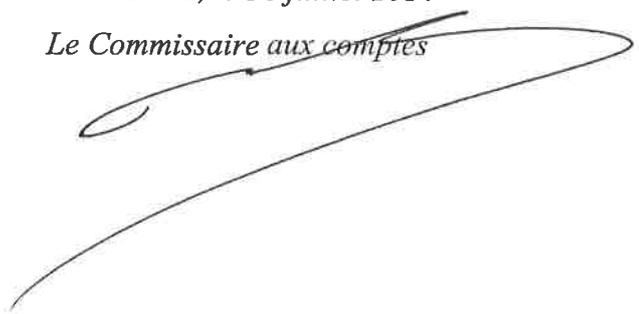
*III. Vérifications et informations spécifiques*

*J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.*

*Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.*

*Fait à Paris, le 28 juillet 2014*

*Le Commissaire aux comptes*



UCAPLAST ASSOCIATION

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2013<br>(12 mois) |                   |                   |               | Exercice précédent<br>31/12/2012<br>(12 mois) |               |
|--|---|-------------------|-------------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov     | Net               | %             | Net   | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |                   |                   |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |                   |                   |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                        |   |                   |                   |               |   |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    |   |                   |                   |               |   |               |
| Fonds commercial   |   |                   |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |                   |                   |               |   |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                   |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                   |                   |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |                   |                   |               |   |               |
| Terrains   |   |                   |                   |               |   |               |
| Constructions  | 256 269,95                                  | 133 210,56        | 123 059,39        | 34,34         | 123 059,39                                    | 25,06         |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |   |                   |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                         | 58 409,27                                   | 11 167,31         | 47 241,96         | 13,18         | 51 960,84                                     | 10,58         |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |                   |                   |               |   |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                   |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                   |                   |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |                   |                   |               |   |               |
| Participations   |   |                   |                   |               |   |               |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                   |                   |               |   |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                   |                   |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                   |                   |               |   |               |
| Prêts  |   |                   |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                         | 743,98                                      |                   | 743,98            | 0,21          | 743,98  | 0,15          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>315 423,20</b>                           | <b>144 377,87</b> | <b>171 045,33</b> | <b>47,72</b>  | <b>175 764,21</b>                             | <b>35,79</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |                   |                   |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |                   |                   |               |   |               |
| En cours de production de biens et services                |   |                   |                   |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                   |                   |               |   |               |
| Marchandises   |   |                   |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |                   |                   |               |   |               |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 21 422,16                                   |                   | 21 422,16         | 5,98          | 92 648,42                                     | 18,86         |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |                   |                   |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |                   |                   |               |   |               |
| . Personnel  |   |                   |                   |               |   |               |
| . Organismes sociaux                                       | 1 600,24                                    |                   | 1 600,24          | 0,45          | 723,76  | 0,15          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |                   |                   |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |   |                   |                   |               |   |               |
| . Autres   |   |                   |                   |               | 13 000,00                                     | 2,65          |
| Valeurs mobilières de placement                            |   |                   |                   |               |   |               |
| Disponibilités   | 156 279,57                                  |                   | 156 279,57        | 43,60         | 200 688,62                                    | 40,86         |
| Charges constatées d'avance                                | 8 054,20                                    |                   | 8 054,20          | 2,25          | 8 323,54                                      | 1,69          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>187 356,17</b>                           |                   | <b>187 356,17</b> | <b>52,28</b>  | <b>315 384,34</b>                             | <b>64,21</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |                   |                   |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |                   |                   |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |   |                   |                   |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>502 779,37</b>                           | <b>144 377,87</b> | <b>358 401,50</b> | <b>100,00</b> | <b>491 148,55</b>                             | <b>100,00</b> |

UCAPLAST ASSOCIATION

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

Documents soumis aux Comptes

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br>31/12/2013<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2012<br>(12 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |        |   |        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |        |   |        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |   |        |   |        |
| Ecarts de réévaluation                                    |   |        |   |        |
| Réserves  |   |        |   |        |
| Report à nouveau  | 156 509,93                                  | 43,67  | 260 260,09                                    | 52,99  |
| Résultat de l'exercice                                    | 99 552,89                                   | 27,78  | -103 750,16                                   | -21,11 |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |        |   |        |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |        |   |        |
| . Apports   |   |        |   |        |
| . Legs et donation  |   |        |   |        |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |        |   |        |
| -Ecarts de réévaluation                                   |   |        |   |        |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |        |   |        |
| -Provisions réglementées                                  |   |        |   |        |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>256 062,82</b>                           | 71,45  | <b>156 509,93</b>                             | 31,87  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |        |   |        |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |        |   |        |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |        |   |        |
| . Sur autres ressources                                   |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |        |   |        |
| <b>DETTES</b>   |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 30 292,33                                   | 8,45   | 36 212,00                                     | 7,37   |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |        |   |        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 3 951,55                                    | 1,10   | 49 504,81                                     | 10,08  |
| Autres  | 33 750,00                                   | 9,42   | 118 476,81                                    | 24,12  |
| Produits constatés d'avance                               | 34 344,80                                   | 9,58   | 130 445,00                                    | 26,56  |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>102 338,68</b>                           | 28,55  | <b>334 638,62</b>                             | 68,13  |
| Ecarts de conversion passif (V)                           |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>358 401,50</b>                           | 100,00 | <b>491 148,55</b>                             | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |        |   |        |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |        |   |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |        |   |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |        |   |        |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |        |   |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |        |   |        |

UCAPLAST ASSOCIATION

## COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

| COMpte DE RÉSULTAT   |                   | Exercice clos le<br>31/12/2013<br>(12 mois) |                   | Exercice précédent<br>31/12/2012<br>(12 mois) |                   | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |                    | %             |                |
|--|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|----------------|
|  | France            | Exportation                                 | Total             | %   | Total             | %                                 | Variation          | %             |                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Ventes de marchandises   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Production vendue de biens   | 676 619,28        | 17 972,40                                   | 694 591,68        | 99,47   | 416 375,07        | 99,81                             | 278 216            | 66,82         |                |
| Prestations de services  | 3 687,40          |   | 3 687,40          | 0,53  | 773,00            | 0,19                              | 2 914              | 376,97        |                |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    | <b>680 306,68</b> | <b>17 972,40</b>                            | <b>698 279,08</b> | <b>100,00</b>                                 | <b>417 148,07</b> | <b>100,00</b>                     | <b>281 131</b>     | <b>67,39</b>  |                |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Production stockée   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Production immobilisée   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Subventions d'exploitation   |                   |   | 59 704,64         | 8,55  | 2 281,56          | 0,55                              | 57 423             | N/S           |                |
| Dons   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Cotisations  |                   |   | 233 637,66        | 33,46   | 231 463,18        | 55,49                             | 2 174              | 0,94          |                |
| Legs et donation   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs         |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Autres produits  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Reprise de provisions  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Transfert de charges   |                   |   | 1 259,18          | 0,18  | 921,27            | 0,22                              | 338                | 36,70         |                |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |                   |   | <b>294 601,48</b> | <b>42,19</b>                                  | <b>234 666,01</b> | <b>56,25</b>                      | <b>59 935</b>      | <b>25,54</b>  |                |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |                   |   | <b>992 880,56</b> | <b>142,19</b>                                 | <b>651 814,08</b> | <b>156,25</b>                     | <b>341 066</b>     | <b>52,33</b>  |                |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| De participations  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Différences positives de change  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |                   |   | 998,16            | 0,14  | 1 904,26          | 0,46                              | -906               | -47,57        |                |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |                   |   | <b>998,16</b>     | <b>0,14</b>                                   | <b>1 904,26</b>   | <b>0,46</b>                       | <b>-906</b>        | <b>-47,57</b> |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Sur opérations de gestion  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Sur opérations en capital  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |                   |   | <b>993 878,72</b> | <b>142,33</b>                                 | <b>653 718,34</b> | <b>156,71</b>                     | <b>340 160</b>     | <b>52,03</b>  |                |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |                   |   |                   |   |                   |                                   | <b>-103 750,16</b> | <b>-24,86</b> | <b>103 750</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                   |   | <b>993 878,72</b> | <b>142,33</b>                                 | <b>757 468,50</b> | <b>181,58</b>                     | <b>236 410</b>     | <b>31,21</b>  |                |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>   |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Autres achats non stockés  |                   |   | 610 570,24        | 87,44   | 228 703,78        | 54,83                             | 381 867            | 166,97        |                |
| Services extérieurs  |                   |   | 29 977,63         | 4,29  | 25 455,97         | 6,10                              | 4 522              | 17,76         |                |
| Autres services extérieurs   |                   |   | 41 948,37         | 6,01  | 110 631,76        | 26,52                             | -68 683            | -62,07        |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                   |   | 11 388,00         | 1,63  | 11 751,00         | 2,82                              | -363               | -3,08         |                |
| Salaires et traitements  |                   |   | 133 554,33        | 19,13   | 253 711,85        | 60,82                             | -120 157           | -47,35        |                |
| Charges sociales   |                   |   | 58 851,24         | 8,43  | 79 090,11         | 18,96                             | -20 239            | -25,58        |                |
| Autres charges de personnel  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |
| Subventions accordées par l'association                                  |                   |   |                   |   |                   |                                   |                    |               |                |

UCAPLAST ASSOCIATION

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 24/04/2014

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                 | Exercice clos le<br>31/12/2013<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2012<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %             |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 6 074,25                                    | 0,87          | 480,80  | 0,12          | 5 594                             | N/S           |
| Dotations aux provisions                                     |   |               |   |               |                                   |               |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          |   |               | 19 798,68                                     | 4,75          | -19 798                           | -100,00       |
| Autres charges   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>892 364,06</b>                           | <b>127,79</b> | <b>729 623,95</b>                             | <b>174,91</b> | <b>162 741</b>                    |               |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |               |   |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                               | 715,77                                      | 0,10          | 4 600,51                                      | 1,10          | -3 885                            | -84,45        |
| Différences négatives de change                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>715,77</b>                               | <b>0,10</b>   | <b>4 600,51</b>                               | <b>1,10</b>   | <b>-3 885</b>                     | <b>-84,45</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 246,00                                    | 0,18          | 23 244,04                                     | 5,57          | -21 998                           | -94,63        |
| Sur opérations en capital                                    |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>1 246,00</b>                             | <b>0,18</b>   | <b>23 244,04</b>                              | <b>5,57</b>   | <b>-21 998</b>                    | <b>-94,63</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>894 325,83</b>                           | <b>128,08</b> | <b>757 468,50</b>                             | <b>181,58</b> | <b>136 857</b>                    | <b>18,07</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            | <b>99 552,89</b>                            | <b>14,26</b>  |   |               | <b>99 552</b>                     | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>993 878,72</b>                           | <b>142,33</b> | <b>757 468,50</b>                             | <b>181,58</b> | <b>236 410</b>                    | <b>31,21</b>  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>    |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>PRODUITS :</b>  |   |               |   |               |                                   |               |
| Bénévolat  |   |               |   |               |                                   |               |
| Prestations en nature  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dons en nature   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES :</b>   |   |               |   |               |                                   |               |
| Secours en nature  |   |               |   |               |                                   |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services             |   |               |   |               |                                   |               |
| Personnel bénévole   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>   |   |               |   |               |                                   |               |

UCAPLAST ASSOCIATION

## ANNEXE

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 358 401,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 99 552,89 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/07/2014 par les dirigeants.

### 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 315 423 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles   | 313 324       |              |            | 314 679      |
| Immobilisations financières   | 744           |              |            | 744          |
| TOTAL                         | 314 068       |              |            | 315 423      |

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 144 378 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        | 138 304       |              |            | 144 378      |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| TOTAL                              | 138 304       |              |            | 144 378      |

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| Batiments                    | 248 187 | 125 128       | 123 059      | 20 ans        |
| Inst.agenc./constructions    | 8 083   | 8 083         | 0            | de 5 à 8 ans  |
| Instal./agenc.divers         | 50 000  | 5 417         | 44 583       | 10 ans        |
| Mat.bureau & informatique    | 4 565   | 2 591         | 1 974        | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                     | 3 844   | 3 160         | 685          | de 3 à 10 ans |
| TOTAL                        | 314 679 | 144 378       | 170 301      |               |

## 3.2 - Etat des créances = 31 821 E

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 744          |         | 744            |
| Actif circulant & charges d'avance | 31 077       | 31 077  |                |
| TOTAL                              | 31 821       | 31 077  | 744            |

UCAPLAST ASSOCIATION

**ANNEXE**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Aux comptes annuels présentée en Euros

**3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**- Charges constatées d'avance = 8 054 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 102 339 E

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 30 159         | 30 159         |              |               |
| Dettes financières diverses | 133            | 133            |              |               |
| Fournisseurs                | 3 952          | 3 952          |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 33 750         | 33 750         |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               |                |                |              |               |
| Produits constatés d'avance | 34 345         | 34 345         |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>102 339</b> | <b>102 339</b> |              |               |

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 17 078 E

| Charges à payer                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |               |
| Emprunts & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                       | 3 100         |
| Dettes fiscales & sociales         | 13 978        |
| Autres dettes                      |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17 078</b> |

## 4.3 - Produits constatés d'avance = 34 345 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 8. - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

## 8.1 - Charges constatées d'avance = 8 054 E

| Charges constatées d'avance           | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Charges constatées d'avance( 486000 ) | 8 054   |
| TOTAL                                 | 8 054   |

## 8.2 - Charges à payer = 17 078 E

| Charges à payer                            | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 3 100   |
| Fourn factures non parvenues.( 408100 )    | 3 100   |
| Dettes fiscales et sociales :              | 13 978  |
| Pers congés à payer( 428200 )              | 8 956   |
| Org.soc. congés à payer( 438200 )          | 4 299   |
| Etat autres charges à payer( 448600 )      | 723     |
| TOTAL                                      | 17 078  |

## 8.3 - Produits constatés d'avance = 34 345 E

| Produits constatés d'avance           | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Produits constatés d'avance( 487000 ) | 34 345  |
| TOTAL                                 | 34 345  |