

# **ASSOCIATION DE GESTION DU GROUPE UNION DES DEMOCRATES ET INDEPENDANTS-UC DU SENAT**

15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2016**



**A P S I S  
AUDIT**

39 rue Erlanger  
75016 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Bureau de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION DE GESTION DU GROUPE UNION DES DEMOCRATES ET DES INDEPENDANTS - UC DU SENAT** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes ont été arrêtés par le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

---

**APSIS AUDIT**

**39 rue Erlanger 75016 PARIS**

**Téléphone : 01 55 43 33 80 - Télécopieur : 01 55 43 33 81 - Internet : [apsis@apsis-audit.com](mailto:apsis@apsis-audit.com)**

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 € - RCS Paris B 326 638 061 – APE 6920Z

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris-Ile de France - Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

**II – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que du caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

**III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

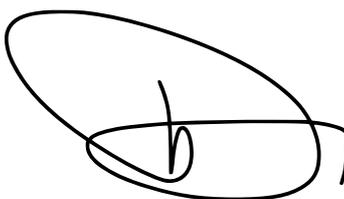
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris, le 11 mars 2017

APSYS AUDIT

---



Hubert DROUETS



**RSM PARIS**

26, rue Cambacérès

75 008 Paris

France

Tél. : +33 (0) 147 63 67 00

Fax : +33 (0) 147 63 69 00

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

# **ASSOCIATION UDI - UC**

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>3</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>5</b>
<b>Annexes</b>	<b>7</b>
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10

# ASSOCIATION UDI - UC

## Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

BILAN ACTIF	EXERCICE CLOS LE 31/12/2016 (12 mois)			31/12/2015 (6 mois)
	Brut	Amort et Déprec	Net	Net
Actif immobilisé	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>				
Actif circulant				
Fond de roulement APGS	133 100		133 100	131 900
Produits à recevoir	44 708		44 708	-
Disponibilités	773 517		773 517	588 839
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>951 325</b>	<b>0</b>	<b>951 325</b>	<b>720 739</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>951 325</b>	<b>0</b>	<b>951 325</b>	<b>720 739</b>

BILAN PASSIF	31/12/2016 (12 mois)	31/12/2015 (6 mois)
	Fonds associatifs et réserves	
Fonds propres		
Fonds associatifs	709 339	489 195
Résultat de l'exercice	219 726	220 145
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>929 065</b>	<b>709 340</b>
Dettes		
Fournisseurs et comptes rattachés	-	7 967
Charges à payer	22 260	3 432
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>22 260</b>	<b>11 399</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>951 325</b>	<b>720 739</b>

# ASSOCIATION UDI - UC

## Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>31/12/2016 (12 mois)</b>	<b>31/12/2015 (6 mois)</b>
<b>Produits d'exploitation</b>		
• <i>Subventions reçues</i>		
Sénat	1 255 414	622 049
Agas	129 538	67 551
Subvention informatique	46 533	10 291
• <i>Cotisations sénateurs</i>	21 000	584
• <i>Transfert de charges</i>		80
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 452 485</b>	<b>700 555</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	-	-
• <i>Autres achats et charges externes</i>	144 569	80 559
Frais informatiques subventionnés	46 533	0
Achats d'études et prestations de services	1 288	13 732
Fournitures administratives	2 488	3 623
Autres matières et fournitures	1 833	565
Documentation générale	10 483	3 821
Frais de colloques, séminaires, congrès	51 018	41 490
Honoraires	15 732	11 478
Travaux d'imprimerie		1 170
Voyages et déplacements	300	300
Missions	429	172
Réceptions	2 700	2 182
Frais postaux et de télécommunications	1 004	297
Services bancaires	765	554
Divers	9 996	1 175
• <i>Salaires et traitements</i>	679 067	322 579
• <i>Charges sociales</i>	425 951	215 751
• <i>Charges diverses de gestion courante</i>	18 229	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 267 816</b>	<b>618 889</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>184 669</b>	<b>81 666</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>0</b>	<b>2564</b>
<b>Création fond de roulement APGS</b>	-	131 900
<b>Produits exceptionnels divers</b>	35 057	4 015
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>35 057</b>	<b>135 915</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>219 726</b>	<b>220 145</b>

# ASSOCIATION UDI - UC

## Annexes

## Annexes

### PREAMBULE

Le premier exercice de « l'Association UDI-UC » a été d'une durée de six mois : 1er juillet - 31 décembre 2015. Le deuxième exercice de « l'Association UDI-UC » a été d'une durée de douze mois : 1er janvier - 31 décembre 2016.

Le total du bilan de l'exercice est de 951 325 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 219 726 €.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016 sont établis conformément aux règles édictées par le Plan Comptable Général mis à jour des différents règlements homologués depuis 1999, aux principes fondamentaux, et aux particularités prises par le règlement CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont identiques à l'exercice précédent et sont communiquées ci-dessous :

#### **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés est déterminée selon la méthode du « premier entré – premier sorti ».

A la date de clôture de l'exercice, les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur liquidative. Si cette valeur d'inventaire est supérieure au prix d'acquisition, la plus-value latente n'est pas comptabilisée. Si elle est inférieure, la moins-value latente fait l'objet d'une dépréciation.

Au 31 décembre 2016, l'association ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

#### **Notre de résultat courant et de résultat exceptionnel**

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'association sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Disponibilités**

<b>BILAN ACTIF</b>	
<b>Détail des disponibilités au 31/12/2016</b>	
LIVRET BNP	15
BNP	744 165
LA POSTE	28 956
CAISSE	381
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>	<b>773 517</b>

**Etat des créances**

Néant

**Valeurs mobilières de placement**

Les sommes collectées ne donnent pas lieu en général à un décaissement immédiat, elles sont donc investies sur des comptes sur livret.

Au 31 décembre 2016, il existe un livret et il n'existe pas de valeurs mobilières de placement.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### *Etat des dettes*

Néant

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### Subventions reçues

L'association a reçu trois subventions distinctes :

▪ Sénat :	1 255 414	87,7%
▪ Agas :	129 538	9,0%
▪ Subvention informatique :	46 533	3,3%
<b>TOTAL</b>	<b>1 431 485</b>	<b>100%</b>

#### Résultat financier

Néant

#### Résultat exceptionnel

Les opérations diverses à caractère exceptionnel s'élèvent à 35 057€ :

- Remboursement CPAM : 9 116€
- Reprise provision AGEFOS 2015 : 3 432€
- Remboursement taxes sur salaires 2015 et 2016 : 22 509€