

**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 2015**



**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 2015, 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 15 mars 2016

**APYSIS AUDIT**



Hubert DROUETS



**GROUPE UDI - UC**

15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

Comptes du 01/01/2015 au 30/06/2015

## GROUPE UDI - UC

| BILAN ACTIF                          | EXERCICE CLOS LE 30/06/2015   |                                    |                | 31/12/2014     |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | Brut                          | Amortis-<br>-sements et<br>Dépréc. | Net            | Net            |
| <b>Actif immobilisé</b>              |                               |                                    |                |                |
|                                      | <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b> |                                    |                |                |
| <b>Actif circulant</b>               |                               |                                    |                |                |
| <i>Disponibilités</i>                | 528 965                       |                                    | 528 965        | 326 278        |
| <i>Compte de liaison Association</i> | 87 743                        |                                    | 87 743         |                |
|                                      | <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>  | <b>616 708</b>                     | <b>616 708</b> | <b>326 278</b> |
|                                      | <b>TOTAL ACTIF</b>            | <b>616 708</b>                     | <b>616 708</b> | <b>326 277</b> |

| BILAN PASSIF                                      | 30/06/2015                                 | 31/12/2014     |
|---|--|----------------|
|   |  |                |
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>              |  |                |
| <i>Fonds propres</i>                              |  |                |
| Fonds associatifs                                 | 303 134                                    | 385 509        |
| Résultat de l'exercice                            | 186 061                                    | -82 375        |
|   | <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b> | <b>489 195</b> |
|   |  | <b>303 134</b> |
| <b>Dettes</b>                                     |  |                |
| <i>Dettes auprès des Etablissements de crédit</i> |  | 23 145         |
| <i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>          | 5 206                                      |                |
| <i>Compte de liaison Association</i>              | 122 307                                    |                |
|   | <b>TOTAL DETTES</b>                        | <b>127 513</b> |
|   |  | <b>23 145</b>  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>                        | <b>616 708</b> |
|   |  | <b>326 278</b> |

## GROUPE UDI - UC

### BILAN ACTIF Détail des disponibilités au 30/06/2015

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| HSBC                  | 101 554        |
| LA POSTE              | 22 875         |
| LIVRET HSBC           | 404 244        |
| CAISSE                | 292            |
| <i>Disponibilités</i> | <b>528 965</b> |

# GROUPE UDI - UC

| COMpte DE RESULTAT                               | 30/06/2015     | 31/12/2014       |
|--|----------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                   |                |                  |
| • <i>Subventions reçues</i>                      | 711 604        | 1 196 605        |
| - Sénat  | 620 159        | 1 077 779        |
| - Agas   | 58 529         | 69 817           |
| - ICI  |                | 8 388            |
| - IRFM   | 20 500         | 16 000           |
| - Subvention Informatique                        | 12 415         | 24 621           |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>         | <b>711 604</b> | <b>1 196 605</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                    |                |                  |
| • <i>Autres achats et charges externes</i>       | 71 466         | 143 799          |
| - Achats d'études et prestations de services     | 17 614         | 12 260           |
| - Fournitures non stockables (eau, énergie)      |                |                  |
| - Fournitures administratives                    | 6 882          | 33 347           |
| - Autres matières et fournitures                 | 784            | 1 534            |
| - Locations immobilières                         |                | 1 503            |
| - Entretien sur biens immobiliers                |                | 668              |
| - Entretien sur biens mobiliers                  |                |                  |
| - Maintenance                                    |                | 1 316            |
| - Primes d'assurances                            |                |                  |
| - Documentation générale                         | 3 433          | 15 749           |
| - Frais de colloques, séminaires, congrès        | 18 849         | 54 674           |
| - Honoraires                                     | 14 406         | 12 942           |
| - Travaux d'imprimerie                           |                | 2 760            |
| - Voyages et déplacements                        | 2 572          | 376              |
| - Missions                                       | 228            | 149              |
| - Réceptions                                     | 1 217          | 3 239            |
| - Frais postaux et de télécommunications         | 459            | 712              |
| - Services bancaires                             | 267            | 726              |
| - Divers   | 755            | 1 845            |
| - Aide exceptionnelle                            | 4 000          |                  |
| • <i>Impôts et taxes et versements assimilés</i> |                |                  |
| - Autres impôts locaux                           |                |                  |
| • <i>Salaires et traitements</i>                 | 250 193        | 546 517          |
| • <i>Charges sociales</i>                        | 203 883        | 591 987          |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>          | <b>525 543</b> | <b>1 282 304</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                     | <b>186 061</b> | <b>-85 699</b>   |
| <b>Produits financiers</b>                       |                |                  |
| • <i>Revenus des placements</i>                  | 0              | 3 324            |
| <b>Total des produits financiers</b>             | <b>0</b>       | <b>3 324</b>     |
| <b>Charges financières</b>                       |                |                  |
| • <i>Pertes sur placements</i>                   | 0              | 0                |
| <b>Total des charges financiers</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                        |                | <b>3 324</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                     |                |                  |
| <b>RESULTAT</b>                                  | <b>186 061</b> | <b>-82 375</b>   |

## **1- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes du 1<sup>er</sup> janvier 2015 au 30 juin 2015 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 :

### **1.1- 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 ». À 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.

### **1.2- Notion 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 la fondation sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

**2- NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

**2.1- Etat des échéances des créances et des dettes**

**Créances**

Les créances ont toutes une échéance inférieure à un an et s'élèvent à 87 742,99 €.  
Elles correspondent au compte de liaison avec l'association de gestion du groupe parlementaire UDI-UC.

**Dettes**

Toutes les dettes ont une échéance inférieure à un an. Elles s'élèvent 127 513,27 €.  
Elles correspondent au compte de liaison avec l'association de gestion du groupe parlementaire UDI-UC pour 122 513,27 €.

**2.2- 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, d'un montant de 404 244,23 €.

**2.3- Subventions reçues**

La Fondation a reçu quatre subventions distinctes :

|                 |           |         |
|-----------------|-----------|---------|
| ✓ Sénat :       | 620 159 € | (87 %)  |
| ✓ Agas :        | 58 529 €  | (8 %)   |
| ✓ ICI :         | - €       |         |
| ✓ IRFM :        | 20 500 €  | (3 %)   |
| ✓ Subv. Inform. | 12 415 €  | (2 %)   |
| <hr/>           |           |         |
| TOTAL           | 711 603 € | (100 %) |
| <hr/>           |           |         |

**2.4- Résultat financier**

Le résultat financier comprend les produits des différents placements et s'élève à 0 €.

**2.5- Résultat exceptionnel**

Aucune opération à caractère exceptionnel cette année.

**Bertrand DEVYS**

Expert près la cour d'appel de Versailles  
Expert près les cours administratives  
d'appel de Paris et de Versailles

**Emmanuel CORDIER**

**Jean-Philippe EVRARD**

■ ■ ■

Associés

**Comptes  
du 1<sup>er</sup> juillet 2015 au  
31 décembre 2015**

**ASSOCIATION UDI - UC**

15, rue de Vaugirard  
75006 PARIS

Comptes du 01/07/2015 au 31/12/2015  
Avec comparatif Pro-Forma

# ASSOCIATION UDI - UC

| BILAN ACTIF                          | EXERCICE CLOS LE 31/12/2015 |                                    |                | 30/06/2015     |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | Brut                        | Amortis-<br>-sements et<br>Dépréc. | Net            |                |
| <b>Actif immobilisé</b>              |                             |                                    |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>        |                             |                                    |                |                |
| <b>Actif circulant</b>               |                             |                                    |                |                |
| <i>Fond de roulement APGS</i>        | 131 900                     |                                    | 131 900        |                |
| <i>Disponibilités</i>                | 588 839                     |                                    | 588 839        | 528 965        |
| <i>Compte de liaison Association</i> |                             |                                    |                | 87 743         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>         | <b>720 739</b>              |                                    | <b>720 739</b> | <b>616 708</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                   | <b>720 739</b>              |                                    | <b>720 739</b> | <b>616 708</b> |

| BILAN PASSIF                               | 31/12/2015     | 30/06/2015     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>       |                |                |
| <i>Fonds propres</i>                       |                |                |
| Fonds associatifs                          | 489 195        | 303 134        |
| Résultat de l'exercice                     | 220 145        | 186 061        |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b> | <b>709 340</b> | <b>489 195</b> |
| <b>Dettes</b>                              |                |                |
| <i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>   | 7 967          | 5 206          |
| <i>Charges APGS à payer</i>                | 3 432          | -              |
| <i>Compte de liaison Association</i>       |                | 122 307        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                        | <b>11 399</b>  | <b>127 513</b> |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                        | <b>720 739</b> | <b>616 708</b> |

## ASSOCIATION UDI - UC

### BILAN ACTIF Détail des disponibilités au 31/12/2015

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| DEBITEURS DIVERS      | 1 000          |
| LA POSTE              | 587 780        |
| CAISSE                | 59             |
| <i>Disponibilités</i> | <b>588 839</b> |

## ASSOCIATION UDI - UC

| COMPTE DE RESULTAT                           | 31/12/2015     | 30/06/2015     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>               |                |                |
| • <i>Subventions reçues</i>                  | 700 555        | 711 604        |
| - Sénat                                      | 622 049        | 620 159        |
| - Agas                                       | 67 551         | 58 529         |
| - ICI  |                |                |
| - IRFM                                       | 584            | 20 500         |
| - Subvention Informatique                    | 10 291         | 12 415         |
| - Transfert de charges                       | 80             |                |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>     | <b>700 555</b> | <b>711 604</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                |                |                |
| • <i>Autres achats et charges externes</i>   | 80 559         | 71 466         |
| - Achats d'études et prestations de services | 13 732         | 17 614         |
| - Fournitures administratives                | 3 623          | 6 882          |
| - Autres matières et fournitures             | 565            | 784            |
| - Documentation générale                     | 3 821          | 3 433          |
| - Frais de colloques, séminaires, congrès    | 41 490         | 18 849         |
| - Honoraires                                 | 11 478         | 14 406         |
| - Travaux d'imprimerie                       | 1 170          |                |
| - Voyages et déplacements                    | 300            | 2 572          |
| - Missions                                   | 172            | 228            |
| - Réceptions                                 | 2 182          | 1 217          |
| - Frais postaux et de télécommunications     | 297            | 459            |
| - Services bancaires                         | 554            | 267            |
| - Divers                                     | 1 175          | 755            |
| - Aide exceptionnelle                        |                | 4 000          |
| • <i>Salaires et traitements</i>             | 322 579        | 250 193        |
| • <i>Charges sociales</i>                    | 215 751        | 203 883        |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      | <b>618 889</b> | <b>525 543</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION</b>                 | <b>81 666</b>  | <b>186 061</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                    | <b>2 564</b>   | <b>0</b>       |
| - Création fond de roulement APGS            | 131 900        |                |
| - Produits exceptionnels divers              | 4 015          |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                 | <b>135 915</b> | <b>0</b>       |
| <b>RESULTAT</b>                              | <b>220 145</b> | <b>186 061</b> |

**1- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes du 1<sup>er</sup> juillet 2015 au 31 décembre 2015 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 :

**1.1- 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 ». À 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 2015, l'association ne possède pas de valeurs mobilières de placement.

**1.2- Notion 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.

**1.3- Durée de l'exercice**

Le dernier exercice du « Groupe UDI-UC » a été d'une durée de six mois :

1<sup>er</sup> janvier-30 juin 2015

Le premier exercice de « l'Association UDI-UC » est d'une durée de six mois :

1<sup>er</sup> juillet-31 décembre 2015

**2- NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

**2.1- Etat des échéances des créances et des dettes**

Créances = NEANT

Dettes

Toutes les dettes ont une échéance inférieure à un an. Elles s'élèvent 7 967,46 €.

Elles correspondent aux comptes des fournisseurs.

**2.2- 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 2015, il n'existe ni livret, ni valeurs mobilières de placement.

**2.3- Subventions reçues**

L'association a reçu quatre subventions distinctes :

|                 |                  |                |
|-----------------|------------------|----------------|
| ✓ Sénat :       | 622 049 €        | (88 %)         |
| ✓ Agas :        | 67 551 €         | (10 %)         |
| ✓ IRFM :        | 584 €            | (NS)           |
| ✓ Subv. Inform. | 10 291 €         | (2 %)          |
|                 | —————            | —————          |
| <b>TOTAL</b>    | <b>700 475 €</b> | <b>(100 %)</b> |
|                 | —————            | —————          |

**2.4- Résultat financier**

Le résultat financier comprend les produits des différents placements et s'élève à 2 564 €.

**2.5- Résultat exceptionnel**

- Les opérations diverses à caractère exceptionnel s'élèvent à 4 015 €.
- La prise en compte de l'actif du fond de roulement d'APGS s'élève à 131 900 €.