

# *Comptes Annuels*

**UD CGT MORBIHAN**  
Maison des syndicats  
82 Boulevard Cosmao-Dumanoir

**56100 LORIENT**

---

**Bilan du 01/01/2018 au 31/12/2018**  
**Durée 12 mois**

---

**No SIRET 30157441400019**  
**Code NAF 9720Z**

**Document établi par :**

**Alain DOISNEAU Expert-Comptable**  
301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY

**Tel. 0238741456**

**Email : [alain@doisneau-expertcomptable.fr](mailto:alain@doisneau-expertcomptable.fr)**

**Siret 50282302400018**

# *Sommaire*

UD CGT MORBIHAN

Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Tableau des Ressources</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds syndicaux</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>22</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	80 123	63 006	17 117	21 909	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>80 123</b>	<b>63 006</b>	<b>17 117</b>	<b>21 909</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	31 401		31 401	18 115
	Autres créances	54		54	54
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	117 916		117 916	127 010	
Charges constatées d'avance	481		481	459	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>149 852</b>		<b>149 852</b>	<b>145 638</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>229 975</b>	<b>63 006</b>	<b>166 969</b>	<b>167 547</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
<b>Fonds Syndicaux</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	106 665	99 842
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 371</b>	<b>6 823</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>112 036</b>	<b>106 665</b>
	<b>Autres fonds syndicaux</b>		
	Fonds syndicaux avec droit de reprise		
	- Apports		
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds syndicaux</b>			
<b>Total des fonds syndicaux</b>	<b>112 036</b>	<b>106 665</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur contributions publiques de financement			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 039		
Emprunts et dettes financières divers	19 816	28 517	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 342	6 338	
Dettes fiscales et sociales	6 736	9 845	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 047	
Autres dettes		135	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>54 933</b>	<b>60 882</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>166 969</b>	<b>167 547</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 371,23	6 822,72	
(1) Dont à moins d'un an	46 883	60 882	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	5 919	7 401
	Dons		15
	Cotisations	93 173	109 166
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8 856	13 317
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	39 455	37 852
	Autres produits	5 232	3 582
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>152 635</b>	<b>171 332</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	675	1 149
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	80 790	96 847
	Impôts, taxes et versements assimilés	182	197
	Rémunération du personnel	33 149	35 603
	Charges sociales	14 939	16 045
	Subventions accordées par le syndicat	8 937	4 500
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 792	7 773
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 156	1 795
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>146 621</b>	<b>163 909</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>6 014</b>	<b>7 423</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	80	81
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	85	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(4)</b>	<b>81</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>6 010</b>	<b>7 503</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		117
	Charges exceptionnelles	639	797
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(639)</b>	<b>(681)</b>
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>152 715</b>	<b>171 529</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>147 344</b>	<b>164 707</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>5 371</b>	<b>6 823</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>17 116,80</b>	<i>10,25</i>	<b>21 909,15</b>	<i>13,08</i>	<b>(4 792,35)</b>	<i>-21,87</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>17 116,80</b>	<i>10,25</i>	<b>21 909,15</b>	<i>13,08</i>	<b>(4 792,35)</b>	<i>-21,87</i>
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 489,90	<i>23,65</i>	39 489,90	<i>23,57</i>		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	<i>21,80</i>	36 401,83	<i>21,73</i>		
21840000 MOBILIER	4 231,33	<i>2,53</i>	4 231,33	<i>2,53</i>		
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	(39 489,90)	<i>-23,65</i>	(39 177,82)	<i>-23,38</i>	(312,08)	<i>-0,80</i>
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	(19 285,03)	<i>-11,55</i>	(14 804,76)	<i>-8,84</i>	(4 480,27)	<i>-30,26</i>
28184000 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	<i>-2,53</i>	(4 231,33)	<i>-2,53</i>		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>149 851,75</b>	<i>89,75</i>	<b>145 637,78</b>	<i>86,92</i>	<b>4 213,97</b>	<i>2,89</i>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>31 401,23</b>	<i>18,81</i>	<b>18 114,66</b>	<i>10,81</i>	<b>13 286,57</b>	<i>73,35</i>
41100000 COMPTES CLIENTS	846,70	<i>0,51</i>	846,70	<i>0,51</i>		
41810000 PRODUITS A RECEVOIR	30 554,53	<i>18,30</i>	17 267,96	<i>10,31</i>	13 286,57	<i>76,94</i>
<b>Autres créances</b>	<b>53,83</b>	<i>0,03</i>	<b>53,83</b>	<i>0,03</i>		
43870000 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	53,83	<i>0,03</i>	53,83	<i>0,03</i>		
<b>Disponibilités</b>	<b>117 915,55</b>	<i>70,62</i>	<b>127 009,92</b>	<i>75,81</i>	<b>(9 094,37)</b>	<i>-7,16</i>
51200000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	12 837,48	<i>7,69</i>	19 993,81	<i>11,93</i>	(7 156,33)	<i>-35,79</i>
51220000 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	17 596,57	<i>10,54</i>	26 297,40	<i>15,70</i>	(8 700,83)	<i>-33,09</i>
51400000 BANQUE POSTALE	2 541,92	<i>1,52</i>	859,61	<i>0,51</i>	1 682,31	<i>195,71</i>
51700000 LIVRET CCOOP UD 11082	84 939,58	<i>50,87</i>	79 859,10	<i>47,66</i>	5 080,48	<i>6,36</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>481,14</b>	<i>0,29</i>	<b>459,37</b>	<i>0,27</i>	<b>21,77</b>	<i>4,74</i>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	481,14	<i>0,29</i>	459,37	<i>0,27</i>	21,77	<i>4,74</i>
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>166 968,55</b>	<i>100,00</i>	<b>167 546,93</b>	<i>100,00</i>	<b>(578,38)</b>	<i>-0,35</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>112 035,78</b>	<i>67,10</i>	<b>106 664,55</b>	<i>63,66</i>	<b>5 371,23</b>	<i>5,04</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>112 035,78</b>	<i>67,10</i>	<b>106 664,55</b>	<i>63,66</i>	<b>5 371,23</b>	<i>5,04</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>106 664,55</b>	<i>63,88</i>	<b>99 841,83</b>	<i>59,59</i>	<b>6 822,72</b>	<i>6,83</i>
10220000 FONDS SYNDICAUX	106 664,55	<i>63,88</i>	99 841,83	<i>59,59</i>	6 822,72	<i>6,83</i>
<b>Résultat</b>	<b>5 371,23</b>	<i>3,22</i>	<b>6 822,72</b>	<i>4,07</i>	<b>(1 451,49)</b>	<i>-21,27</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>54 932,77</b>	<i>32,90</i>	<b>60 882,38</b>	<i>36,34</i>	<b>(5 949,61)</b>	<i>-9,77</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>14 038,80</b>	<i>8,41</i>			<b>14 038,80</b>	
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	14 034,48	<i>8,41</i>			14 034,48	
16480000 INTERETS COURUS	4,32				4,32	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>19 816,48</b>	<i>11,87</i>	<b>28 517,31</b>	<i>17,02</i>	<b>(8 700,83)</b>	<i>-30,51</i>
45100000 UL	19 816,48	<i>11,87</i>	28 517,31	<i>17,02</i>	(8 700,83)	<i>-30,51</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>14 341,70</b>	<i>8,59</i>	<b>6 338,26</b>	<i>3,78</i>	<b>8 003,44</b>	<i>126,27</i>
40810000 FOURNISSEURS	14 341,70	<i>8,59</i>	6 338,26	<i>3,78</i>	8 003,44	<i>126,27</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>6 735,79</b>	<i>4,03</i>	<b>9 844,81</b>	<i>5,88</i>	<b>(3 109,02)</b>	<i>-31,58</i>
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	2 101,42	<i>1,26</i>	2 060,21	<i>1,23</i>	41,21	<i>2,00</i>
43100000 SECURITE SOCIALE	1 224,00	<i>0,73</i>	4 935,00	<i>2,95</i>	(3 711,00)	<i>-75,20</i>
43730000 RETRAITE UGRR ISICA	1 177,16	<i>0,71</i>	1 154,06	<i>0,69</i>	23,10	<i>2,00</i>
43731000 AGRR PREVOYANCE	237,39	<i>0,14</i>	232,75	<i>0,14</i>	4,64	<i>1,99</i>
43732000 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	893,82	<i>0,54</i>	364,08	<i>0,22</i>	529,74	<i>145,50</i>
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	920,00	<i>0,55</i>	901,71	<i>0,54</i>	18,29	<i>2,03</i>
43863000 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	182,00	<i>0,11</i>	197,00	<i>0,12</i>	(15,00)	<i>-7,61</i>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			<b>16 047,00</b>	<i>9,58</i>	<b>(16 047,00)</b>	<i>-100,00</i>
40400000 FOURNISSEURS IMMOB.			16 047,00	<i>9,58</i>	(16 047,00)	<i>-100,00</i>
<b>Autres dettes</b>			<b>135,00</b>	<i>0,08</i>	<b>(135,00)</b>	<i>-100,00</i>
46860000 CHARGES EXC. A PAYER			135,00	<i>0,08</i>	(135,00)	<i>-100,00</i>
<b>Total du passif</b>	<b>166 968,55</b>	<i>100,00</i>	<b>167 546,93</b>	<i>100,00</i>	<b>(578,38)</b>	<i>-0,35</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>152 634,64</b>	<b>100,00</b>	<b>171 332,21</b>	<b>100,00</b>	<b>(18 697,57)</b>	<b>-10,91</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>5 919,00</b>	<b>3,88</b>	<b>7 401,00</b>	<b>4,32</b>	<b>(1 482,00)</b>	<b>-20,02</b>
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	5 919,00	3,88	7 401,00	4,32	(1 482,00)	-20,02
<b>Dons</b>			<b>14,55</b>	<b>0,01</b>	<b>(14,55)</b>	<b>-100,00</b>
75820000 TOMBOLA			14,55	0,01	(14,55)	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>93 172,65</b>	<b>61,04</b>	<b>109 165,85</b>	<b>63,72</b>	<b>(15 993,20)</b>	<b>-14,65</b>
75610000 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	93 172,65	61,04	109 132,72	63,70	(15 960,07)	-14,62
75620000 COTISATIONS ISOLEES			33,13	0,02	(33,13)	-100,00
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>8 856,43</b>	<b>5,80</b>	<b>13 316,94</b>	<b>7,77</b>	<b>(4 460,51)</b>	<b>-33,50</b>
75830000 PARITARISME MACIF EFP	2 845,91	1,86	3 100,00	1,81	(254,09)	-8,20
75830100 RF REUNIONS	833,59	0,55	1 723,68	1,01	(890,09)	-51,64
75830200 CONGRES PARTENARIAT			178,34	0,10	(178,34)	-100,00
75830300 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES	5 176,93	3,39	2 005,42	1,17	3 171,51	158,15
75830400 PARTICIPAT.CONGRES			5 489,50	3,20	(5 489,50)	-100,00
75830500 PARTENARIAT CONGRES			850,00	0,50	(850,00)	-100,00
75870000 RF AVANCES TIERS			(30,00)	-0,02	30,00	100,00
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>39 454,61</b>	<b>25,85</b>	<b>37 852,03</b>	<b>22,09</b>	<b>1 602,58</b>	<b>4,23</b>
79110000 RF ENTRETIEN DES LOCAUX	2 292,40	1,50	3 059,88	1,79	(767,48)	-25,08
79120000 PART.FRAIS DUPLICOPIEUR	2 680,09	1,76	365,20	0,21	2 314,89	633,87
79150000 FORMATION SYNDICALE	21 316,45	13,97	30 284,95	17,68	(8 968,50)	-29,61
79160000 FRAIS TELEPHONIE	2 856,66	1,87	2 402,41	1,40	454,25	18,91
79180000 RBST FRAIS			1 199,74	0,70	(1 199,74)	-100,00
79181000 PARTICIPATION FRAIS 1ER MAI	3 444,60	2,26			3 444,60	
79182000 RBST SAL.MICHELIN UL VANNES	6 864,41	4,50			6 864,41	
79190000 AUTRES			539,85	0,32	(539,85)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>5 231,95</b>	<b>3,43</b>	<b>3 581,84</b>	<b>2,09</b>	<b>1 650,11</b>	<b>46,07</b>
75310000 ADMINISTRATEURS SÉCU	3 711,05	2,43	2 155,64	1,26	1 555,41	72,16
75710000 AUTRES SOLIDARITES	1 520,90	1,00	1 426,20	0,83	94,70	6,64
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>146 620,58</b>	<b>96,06</b>	<b>163 909,44</b>	<b>95,67</b>	<b>(17 288,86)</b>	<b>-10,55</b>
<b>Achats</b>	<b>675,14</b>	<b>0,44</b>	<b>1 149,34</b>	<b>0,67</b>	<b>(474,20)</b>	<b>-41,26</b>
60730000 ACHATS PAPIER REPRO	675,14	0,44	571,18	0,33	103,96	18,20
60230000 FOURNITURES INFORMATIQUE			578,16	0,34	(578,16)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>80 789,92</b>	<b>52,93</b>	<b>96 847,01</b>	<b>56,53</b>	<b>(16 057,09)</b>	<b>-16,58</b>
60620000 ACHAT MATERIEL BUREAU	1 618,52	1,06	1 646,96	0,96	(28,44)	-1,73
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	183,88	0,12	586,44	0,34	(402,56)	-68,64
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	658,90	0,43	172,49	0,10	486,41	281,99
60641000 DUPLICOPIES			78,50	0,05	(78,50)	-100,00
60650000 Achats speciaux	2 052,98	1,35			2 052,98	
60670100 COMPTE EN ATTENTE	523,31	0,34			523,31	
60680000 CARBURANT	1 665,06	1,09	2 163,56	1,26	(498,50)	-23,04
61351000 LOCATION MATERIEL REPRO			18 827,33	10,99	(18 827,33)	-100,00
61500000 Entretien et réparations			290,44	0,17	(290,44)	-100,00
61551100 ENTRETIEN MEGANE	701,63	0,46	758,32	0,44	(56,69)	-7,48
61551200 ENTRETIEN TRAFIC	885,31	0,58	616,92	0,36	268,39	43,50
61551300 ENTRETIEN PEUGEOT	560,68	0,37	1 249,94	0,73	(689,26)	-55,14
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	50,00	0,03	50,00	0,03		
61610000 MULTIRISQUES	1 902,71	1,25	558,18	0,33	1 344,53	240,88
61630000 ASSURANCE-TRANSPORT			1 286,71	0,75	(1 286,71)	-100,00
61710000 FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	7 004,91	4,59	1 512,22	0,88	5 492,69	363,22
61720000 FS CHS CT	1 360,70	0,89	2 934,73	1,71	(1 574,03)	-53,63
61740000 FS ATMP	526,03	0,34	499,89	0,29	26,14	5,23



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
61750000	FS JURIDIQUES	310,30	0,20	473,04	0,28	(162,74)	-34,40
61760000	FS COURCELLE			36,41	0,02	(36,41)	-100,00
61770000	AUTRES FORMATIONS SYNDICALES	6 776,45	4,44	3 301,90	1,93	3 474,55	105,23
61780000	FS NIVEAU 1 UL			3 524,08	2,06	(3 524,08)	-100,00
61790000	STAGE DP			1 581,74	0,92	(1 581,74)	-100,00
61795000	STAGE POLITIQUE FINANCIERE	127,08	0,08	209,42	0,12	(82,34)	-39,32
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 419,23	0,93	1 104,16	0,64	315,07	28,53
61850000	Frais de colloques, semin., co			1 802,80	1,05	(1 802,80)	-100,00
62140000	PERSONNEL DETACHE			10 470,45	6,11	(10 470,45)	-100,00
62141000	PERSONNEL DETACHE ENTRETIEN	6 680,35	4,38	4 116,60	2,40	2 563,75	62,28
62142000	SALARIE MIS A DISPO MICHELIN	6 864,41	4,50			6 864,41	
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 105,60	2,03	3 480,00	2,03	(374,40)	-10,76
62260100	HONORAIRES AVOCATS	2 661,68	1,74			2 661,68	
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	2,82				2,82	
62280000	DIVERS			743,00	0,43	(743,00)	-100,00
62331000	ACTION 1ER MAI	3 364,38	2,20			3 364,38	
62340000	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS	140,90	0,09	1 396,20	0,81	(1 255,30)	-89,91
62342000	FLEURS			100,00	0,06	(100,00)	-100,00
62365000	ARTICLES ACT°INTERSYNDICALES			77,74	0,05	(77,74)	-100,00
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS			149,45	0,09	(149,45)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 767,78	1,81	2 311,80	1,35	455,98	19,72
62520000	CARS MANIFESTATIONS			535,00	0,31	(535,00)	-100,00
62530000	FRAIS DEPLACEMENTS PONCTUELLES	145,50	0,10	1 322,02	0,77	(1 176,52)	-88,99
62540000	DEPLACEMENTS POLES	429,39	0,28	383,40	0,22	45,99	12,00
62561000	REPAS REUNIONS UD	7 990,54	5,24	6 956,29	4,06	1 034,25	14,87
62562000	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	4 093,94	2,68	231,89	0,14	3 862,05	N/S
62563000	REPAS CCN/NAT/CONGRES	1 816,92	1,19	1 047,88	0,61	769,04	73,39
62566000	HEBERGEMENT CCN/NAT/CONGRES			433,25	0,25	(433,25)	-100,00
62571000	ACHATS CAFETERIA	1 552,70	1,02	761,27	0,44	791,43	103,96
62572000	BAR RECEPTIONS CONGRES			8 219,34	4,80	(8 219,34)	-100,00
62573000	FRAIS CONGRES			1 658,35	0,97	(1 658,35)	-100,00
62610000	TELECOM	4 951,88	3,24	5 220,59	3,05	(268,71)	-5,15
62620000	COURRIER	385,25	0,25	147,80	0,09	237,45	160,66
62630000	FRAIS ACCESSOIRES RICOH	3 255,60	2,13			3 255,60	
62710000	SERV.BANC.CREDIT COOP	523,60	0,34	100,63	0,06	422,97	420,32
62740000	SERV.BANC.BANQUE POSTALE	114,00	0,07	83,20	0,05	30,80	37,02
62800000	DIVERS			109,00	0,06	(109,00)	-100,00
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	1 615,00	1,06	1 525,68	0,89	89,32	5,85
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>182,00</b>	<b>0,12</b>	<b>197,00</b>	<b>0,11</b>	<b>(15,00)</b>	<b>-7,61</b>
63330000	PART. EEMPL. A FORM. PROF. CON	182,00	0,12	197,00	0,11	(15,00)	-7,61
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>33 148,75</b>	<b>21,72</b>	<b>35 603,09</b>	<b>20,78</b>	<b>(2 454,34)</b>	<b>-6,89</b>
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	33 107,54	21,69	35 756,58	20,87	(2 649,04)	-7,41
64120000	CONGES PAYES	41,21	0,03	(153,49)	-0,09	194,70	126,85
<b>Charges sociales</b>		<b>14 938,96</b>	<b>9,79</b>	<b>16 044,51</b>	<b>9,36</b>	<b>(1 105,55)</b>	<b>-6,89</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	9 473,19	6,21	10 221,19	5,97	(748,00)	-7,32
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	433,56	0,28	510,05	0,30	(76,49)	-15,00
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 383,42	1,56	2 574,43	1,50	(191,01)	-7,42
64531000	COTISATIONS PRÉVOYANCE	534,33	0,35	577,13	0,34	(42,80)	-7,42
64532000	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	529,74	0,35	572,12	0,33	(42,38)	-7,41
64540000	COTISATIONS CHÔMAGE	1 390,51	0,91	1 498,14	0,87	(107,63)	-7,18
64582000	VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	18,29	0,01	(95,75)	-0,06	114,04	119,10
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	175,92	0,12	187,20	0,11	(11,28)	-6,03
<b>Subventions accordées par l'association</b>		<b>8 937,00</b>	<b>5,86</b>	<b>4 500,00</b>	<b>2,63</b>	<b>4 437,00</b>	<b>98,60</b>
65700000	SOLIDARITE	4 437,00	2,91			4 437,00	
65720000	REV COTIS USR	4 500,00	2,95	4 500,00	2,63		
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>4 792,35</b>	<b>3,14</b>	<b>7 773,01</b>	<b>4,54</b>	<b>(2 980,66)</b>	<b>-38,35</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
68112000 DOT AMORT IMMO CORP.	4 792,35	3,14	7 773,01	4,54	(2 980,66)	-38,35
<b>Autres charges</b>	<b>3 156,46</b>	<b>2,07</b>	<b>1 795,48</b>	<b>1,05</b>	<b>1 360,98</b>	<b>75,80</b>
65110000 COGITIEL	1 020,00	0,67	1 020,00	0,60		
65310000 RF ADMINISTRATEURS SECU	2 136,46	1,40	775,48	0,45	1 360,98	175,50
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>6 014,06</b>	<b>3,94</b>	<b>7 422,77</b>	<b>4,33</b>	<b>(1 408,71)</b>	<b>-18,98</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(4,08)</b>		<b>80,62</b>	<b>0,05</b>	<b>(84,70)</b>	<b>-105,06</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>80,48</b>	<b>0,05</b>	<b>80,62</b>	<b>0,05</b>	<b>(0,14)</b>	<b>-0,17</b>
76800000 INTERETS LIVRET	80,48	0,05	80,62	0,05	(0,14)	-0,17
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>84,56</b>	<b>0,06</b>			<b>84,56</b>	
66110000 INTERETS EMPRUNT	84,56	0,06			84,56	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 009,98</b>	<b>3,94</b>	<b>7 503,39</b>	<b>4,38</b>	<b>(1 493,41)</b>	<b>-19,90</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>116,60</b>	<b>0,07</b>	<b>(116,60)</b>	<b>-100,00</b>
77130200 AUTRES DONS ET PARTENARIATS			116,60	0,07	(116,60)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>638,75</b>	<b>0,42</b>	<b>797,27</b>	<b>0,47</b>	<b>(158,52)</b>	<b>-19,88</b>
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	119,75	0,08	77,27	0,05	42,48	54,98
67120000 PENALITES	519,00	0,34	720,00	0,42	(201,00)	-27,92
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(638,75)</b>	<b>-0,42</b>	<b>(680,67)</b>	<b>-0,40</b>	<b>41,92</b>	<b>6,16</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>152 715,12</b>	<b>100,05</b>	<b>171 529,43</b>	<b>100,12</b>	<b>(18 814,31)</b>	<b>-10,97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>147 343,89</b>	<b>96,53</b>	<b>164 706,71</b>	<b>96,13</b>	<b>(17 362,82)</b>	<b>-10,54</b>
<b>Résultat</b>	<b>5 371,23</b>	<b>3,52</b>	<b>6 822,72</b>	<b>3,98</b>	<b>(1 451,49)</b>	<b>-21,27</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>						
<b>Contribution en nature - Charges</b>						

## **Etats financiers au 31/12/2018**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales; et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence

- au règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses règlements modificatifs

- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,

- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

.

Le bilan de l'exercice présente un total de **166 969** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **152 715** euros et un total **charges** de **147 344** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 371** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites cotisations via le logiciel de répartition Cogétise du 01/01 au 31/12.

## Indemnités de fin de carrière des salariés

L'Union Départementale a signé un contrat d'adhésion à un régime de prévoyance afin de couvrir le versement d'indemnités de fin de carrière à ses salariés. Il s'agit d'un régime à cotisations définies. L'Union Départementale a versé des cotisations à hauteur de 530 € en 2018.

## Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

### RESSOURCES DE L'ANNEE 2018

Cotisations	93 173 €
Subvention	5 919 €
Autres produits de gestion courante	8 856 €
Autres produits	5 232 €
Produits financiers perçus	80 €
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<hr/> 113 260 €

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	39 490					39 490
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 633					40 633
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>80 123</b>					<b>80 123</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>80 123</b>					<b>80 123</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	39 178	312		39 490
Matériel de bureau, mobilier	19 036	4 480		23 516
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>58 214</b>	<b>4 792</b>		<b>63 006</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58 214</b>	<b>4 792</b>		<b>63 006</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							



# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 401	31 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54	54	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	481	481		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>31 936</b>	<b>31 936</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	14 039	5 989	8 049	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 342	14 342		
	Personnel et comptes rattachés	2 101	2 101		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 634	4 634		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	19 816	19 816		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>54 933</b>	<b>46 883</b>	<b>8 049</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 966			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds syndicaux sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	99 842	6 823		106 665
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 823	5 371	6 823	5 371
<b>Fonds syndicaux avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>106 665</b>	<b>12 194</b>	<b>6 823</b>	<b>112 036</b>

ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

		31/12/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>17 545</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>14 342</b>
<i>FOURNISSEURS</i>	14 342	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>3 203</b>
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	2 101	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	920	
<i>PARTIC EMPL FORM CONTINUE</i>	182	

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>30 608</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	30 555	<b>30 555</b>
<b>Autres créances</b> <i>ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR</i>	54	<b>54</b>

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		481	481
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>481</b>

--

ANNEXE - Élément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

ANNEXE - Élément 13

## Effectif moyen

	31/12/2018	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	

--