

Comptes Annuels

UD CGT MORBIHAN
Maison des syndicats
82 Boulevard Cosmao-Dumanoir

56100 LORIENT

Bilan du 01/01/2017 au 31/12/2017
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

Siret 50282302400018

Sommaire

UD CGT MORBIHAN

Du 01/01/2017 Au 31/12/2017

<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		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	80 123	58 214	21 909	8 286	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	80 123	58 214	21 909	8 286
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	18 115		18 115	11 612
	Autres créances	54		54	16 198
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	127 010		127 010	117 410	
Charges constatées d'avance	459		459	448	
	TOTAL (II)	145 638		145 638	145 667
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	225 761	58 214	167 547	153 954

(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

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds Syndicaux	Fonds propres		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	99 842	147 728
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 823	(47 886)
	Total des fonds propres	106 665	99 842
	Autres fonds syndicaux		
	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			
Total des autres fonds syndicaux			
Total des fonds syndicaux	106 665	99 842	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur contributions publiques de financement			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers	28 517	12 621	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 338	29 842	
Dettes fiscales et sociales	9 845	11 648	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 047		
Autres dettes	135		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	60 882	54 112	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	167 547	153 954	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 822,72	(47 886,03)	
(1) Dont à moins d'un an	60 882	54 112	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	7 401	7 401
	Dons	15	
	Cotisations	109 166	105 381
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	13 317	20 834
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	37 852	52 232
	Autres produits	3 582	6 472
Total des produits d'exploitation	171 332	192 321	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 149	1 057
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 847	132 782
	Impôts, taxes et versements assimilés	197	330
	Rémunération du personnel	35 603	59 415
	Charges sociales	16 045	24 206
	Subventions accordées par le syndicat	3 000	2 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 773	7 501
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 795	2 610
Total des charges d'exploitation	162 409	229 901	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		8 923	(37 580)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	81	328
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		81	328
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		9 003	(37 252)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	117	2 004
	Charges exceptionnelles	2 297	12 638
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 181)	(10 634)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		171 529	194 653
TOTAL DES CHARGES		164 707	242 539
EXCEDENT ou DEFICIT		6 823	(47 886)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 909,15	<i>13,08</i>	8 286,16	<i>5,38</i>	13 622,99	<i>164,41</i>
Autres immobilisations corporelles	21 909,15	<i>13,08</i>	8 286,16	<i>5,38</i>	13 622,99	<i>164,41</i>
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 489,90	<i>23,57</i>	39 489,90	<i>25,65</i>		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	<i>21,73</i>	15 005,83	<i>9,75</i>	21 396,00	<i>142,58</i>
21840000 MOBILIER	4 231,33	<i>2,53</i>	4 231,33	<i>2,75</i>		
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	(39 177,82)	<i>-23,38</i>	(32 975,17)	<i>-21,42</i>	(6 202,65)	<i>-18,81</i>
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	(14 804,76)	<i>-8,84</i>	(13 234,40)	<i>-8,60</i>	(1 570,36)	<i>-11,87</i>
28184000 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	<i>-2,53</i>	(4 231,33)	<i>-2,75</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	145 637,78	<i>86,92</i>	145 667,48	<i>94,62</i>	(29,70)	<i>-0,02</i>
Créances usagers et comptes rattachés	18 114,66	<i>10,81</i>	11 611,86	<i>7,54</i>	6 502,80	<i>56,00</i>
41100000 COMPTES CLIENTS	846,70	<i>0,51</i>	846,70	<i>0,55</i>		
41810000 PRODUITS A RECEVOIR	17 267,96	<i>10,31</i>	10 765,16	<i>6,99</i>	6 502,80	<i>60,41</i>
Autres créances	53,83	<i>0,03</i>	16 198,15	<i>10,52</i>	(16 144,32)	<i>-99,67</i>
43720000 MUTUELLE			79,37	<i>0,05</i>	(79,37)	<i>-100,00</i>
43870000 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	53,83	<i>0,03</i>	16 118,78	<i>10,47</i>	(16 064,95)	<i>-99,67</i>
Disponibilités	127 009,92	<i>75,81</i>	117 409,65	<i>76,26</i>	9 600,27	<i>8,18</i>
51200000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	19 993,81	<i>11,93</i>	18 744,71	<i>12,18</i>	1 249,10	<i>6,66</i>
51220000 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	26 297,40	<i>15,70</i>	10 401,33	<i>6,76</i>	15 896,07	<i>152,83</i>
51400000 BANQUE POSTALE	859,61	<i>0,51</i>	3 485,13	<i>2,26</i>	(2 625,52)	<i>-75,33</i>
51700000 LIVRET CCOOP UD 11082	79 859,10	<i>47,66</i>	84 778,48	<i>55,07</i>	(4 919,38)	<i>-5,80</i>
Charges constatées d'avance	459,37	<i>0,27</i>	447,82	<i>0,29</i>	11,55	<i>2,58</i>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	459,37	<i>0,27</i>	447,82	<i>0,29</i>	11,55	<i>2,58</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	167 546,93	<i>100,00</i>	153 953,64	<i>100,00</i>	13 593,29	<i>8,83</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	106 664,55	<i>63,66</i>	99 841,83	<i>64,85</i>	6 822,72	<i>6,83</i>
Total des fonds propres	106 664,55	<i>63,66</i>	99 841,83	<i>64,85</i>	6 822,72	<i>6,83</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	99 841,83	<i>59,59</i>	147 727,86	<i>95,96</i>	(47 886,03)	<i>-32,42</i>
10220000 FONDS SYNDICAUX	99 841,83	<i>59,59</i>	147 727,86	<i>95,96</i>	(47 886,03)	<i>-32,42</i>
Résultat	6 822,72	<i>4,07</i>	(47 886,03)	<i>-31,10</i>	54 708,75	<i>114,25</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	60 882,38	<i>36,34</i>	54 111,81	<i>35,15</i>	6 770,57	<i>12,51</i>
Emprunts et dettes financières divers	28 517,31	<i>17,02</i>	12 621,24	<i>8,20</i>	15 896,07	<i>125,95</i>
45100000 UL	28 517,31	<i>17,02</i>	12 621,24	<i>8,20</i>	15 896,07	<i>125,95</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 338,26	<i>3,78</i>	29 842,20	<i>19,38</i>	(23 503,94)	<i>-78,76</i>
40810000 FOURNISSEURS	6 338,26	<i>3,78</i>	29 842,20	<i>19,38</i>	(23 503,94)	<i>-78,76</i>
Dettes fiscales et sociales	9 844,81	<i>5,88</i>	11 648,37	<i>7,57</i>	(1 803,56)	<i>-15,48</i>
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	2 060,21	<i>1,23</i>	2 213,70	<i>1,44</i>	(153,49)	<i>-6,93</i>
43100000 SECURITE SOCIALE	4 935,00	<i>2,95</i>	5 812,00	<i>3,78</i>	(877,00)	<i>-15,09</i>
43730000 RETRAITE UGRR ISICA	1 154,06	<i>0,69</i>	1 358,00	<i>0,88</i>	(203,94)	<i>-15,02</i>
43731000 AGRR PREVOYANCE	232,75	<i>0,14</i>	274,00	<i>0,18</i>	(41,25)	<i>-15,05</i>
43732000 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	364,08	<i>0,22</i>	663,21	<i>0,43</i>	(299,13)	<i>-45,10</i>
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	901,71	<i>0,54</i>	997,46	<i>0,65</i>	(95,75)	<i>-9,60</i>
43863000 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	197,00	<i>0,12</i>	330,00	<i>0,21</i>	(133,00)	<i>-40,30</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 047,00	<i>9,58</i>			16 047,00	
40400000 FOURNISSEURS IMMOB.	16 047,00	<i>9,58</i>			16 047,00	
Autres dettes	135,00	<i>0,08</i>			135,00	
46860000 CHARGES EXC. A PAYER	135,00	<i>0,08</i>			135,00	
Total du passif	167 546,93	<i>100,00</i>	153 953,64	<i>100,00</i>	13 593,29	<i>8,83</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	171 332,21	100,00	192 320,79	100,00	(20 988,58)	-10,91
Subventions d'exploitation	7 401,00	4,32	7 401,00	3,85		
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	7 401,00	4,32	7 401,00	3,85		
Dons	14,55	0,01			14,55	
75820000 TOMBOLA	14,55	0,01			14,55	
Cotisations	109 165,85	63,72	105 381,12	54,79	3 784,73	3,59
75610000 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	109 132,72	63,70	105 315,96	54,76	3 816,76	3,62
75620000 COTISATIONS ISOLEES	33,13	0,02	65,16	0,03	(32,03)	-49,16
Autres produits de gestion courante	13 316,94	7,77	20 833,99	10,83	(7 517,05)	-36,08
75800000 Produits divers gestion couran			215,40	0,11	(215,40)	-100,00
75830000 PARITARISME MACIF EFP	3 100,00	1,81	6 950,00	3,61	(3 850,00)	-55,40
75830100 RF REUNIONS	1 723,68	1,01	2 416,39	1,26	(692,71)	-28,67
75830200 CONGRES PARTENARIAT	178,34	0,10	9 003,00	4,68	(8 824,66)	-98,02
75830300 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES	2 005,42	1,17	1 033,10	0,54	972,32	94,12
75830400 PARTICIPAT.CONGRES	5 489,50	3,20	1 028,50	0,53	4 461,00	433,74
75830500 PARTENARIAT CONGRES	850,00	0,50			850,00	
75870000 RF AVANCES TIERS	(30,00)	-0,02	30,00	0,02	(60,00)	-200,00
75880000 FR MANIF INTERSYNDICALES			157,60	0,08	(157,60)	-100,00
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	37 852,03	22,09	52 232,47	27,16	(14 380,44)	-27,53
79110000 RF ENTRETIEN DES LOCAUX	3 059,88	1,79			3 059,88	
79120000 PART.FRAIS DUPLICOPIEUR	365,20	0,21	873,01	0,45	(507,81)	-58,17
79150000 FORMATION SYNDICALE	30 284,95	17,68	30 249,96	15,73	34,99	0,12
79160000 FRAIS TELEPHONIE	2 402,41	1,40	973,84	0,51	1 428,57	146,69
79170000 REMBT STAGE UL			3 883,68	2,02	(3 883,68)	-100,00
79180000 RBST FRAIS	1 199,74	0,70			1 199,74	
79190000 AUTRES	539,85	0,32	16 251,98	8,45	(15 712,13)	-96,68
Autres produits	3 581,84	2,09	6 472,21	3,37	(2 890,37)	-44,66
75310000 ADMINISTRATEURS SÉCU	2 155,64	1,26	3 882,21	2,02	(1 726,57)	-44,47
75710000 AUTRES SOLIDARITES	1 426,20	0,83	2 590,00	1,35	(1 163,80)	-44,93
Total des charges de fonctionnement	162 409,44	94,79	229 900,81	119,54	(67 491,37)	-29,36
Achats	1 149,34	0,67	1 057,01	0,55	92,33	8,74
60730000 ACHATS PAPIER REPRO	571,18	0,33	380,28	0,20	190,90	50,20
60230000 FOURNITURES INFORMATIQUE	578,16	0,34	676,73	0,35	(98,57)	-14,57
Autres achats et charges externes	96 847,01	56,53	132 782,20	69,04	(35 935,19)	-27,06
60620000 ACHAT MATERIEL BUREAU	1 646,96	0,96	1 737,00	0,90	(90,04)	-5,18
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	586,44	0,34	682,75	0,36	(96,31)	-14,11
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	172,49	0,10	746,89	0,39	(574,40)	-76,91
60641000 DUPLICOIPIES	78,50	0,05	1 288,07	0,67	(1 209,57)	-93,91
60680000 CARBURANT	2 163,56	1,26	3 176,76	1,65	(1 013,20)	-31,89
61300000 Locations			1 138,69	0,59	(1 138,69)	-100,00
61351000 LOCATION MATERIEL REPRO	18 827,33	10,99	18 924,79	9,84	(97,46)	-0,51
61352000 LOCATION MAA			178,80	0,09	(178,80)	-100,00
61500000 Entretiens et réparations	290,44	0,17			290,44	
61551100 ENTRETIEN MEGANE	758,32	0,44			758,32	
61551200 ENTRETIEN TRAFIC	616,92	0,36	284,54	0,15	332,38	116,81
61551300 ENTRETIEN PEUGEOT	1 249,94	0,73	714,99	0,37	534,95	74,82
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	50,00	0,03	180,00	0,09	(130,00)	-72,22
61610000 MULTIRISQUES	558,18	0,33	555,81	0,29	2,37	0,43
61630000 ASSURANCE-TRANSPORT	1 286,71	0,75	1 253,20	0,65	33,51	2,67
61700000 Etudes et recherches			57,00	0,03	(57,00)	-100,00
61710000 FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	1 512,22	0,88	1 791,40	0,93	(279,18)	-15,58

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2017	12	01/01/2016	12	Variations		%
		31/12/2017	mois	31/12/2016	mois			
61720000	FS CHS CT	2 934,73	1,71	2 773,70	1,44	161,03	5,81	
61740000	FS ATMP	499,89	0,29	568,54	0,30	(68,65)	-12,07	
61750000	FS JURIDIQUES	473,04	0,28			473,04		
61760000	FS COURCELLE	36,41	0,02			36,41		
61770000	AUTRES FORMATIONS SYNDICALES	3 301,90	1,93	7 889,03	4,10	(4 587,13)	-58,15	
61780000	FS NIVEAU 1 UL	3 524,08	2,06	3 883,68	2,02	(359,60)	-9,26	
61790000	ST AGE DP	1 581,74	0,92	5 767,62	3,00	(4 185,88)	-72,58	
61795000	ST AGE POLITIQUE FINANCIERE	209,42	0,12	367,25	0,19	(157,83)	-42,98	
61800000	Divers			30,84	0,02	(30,84)	-100,00	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 104,16	0,64	3 549,71	1,85	(2 445,55)	-68,89	
61850000	Frais de colloques, semin., co	1 802,80	1,05			1 802,80		
62140000	PERSONNEL DETACHE	10 470,45	6,11	25 119,03	13,06	(14 648,58)	-58,32	
62141000	PERSONNEL DETACHE ENTRETIEN	4 116,60	2,40	2 298,11	1,19	1 818,49	79,13	
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 480,00	2,03	3 556,80	1,85	(76,80)	-2,16	
62260100	HONORAIRES AVOCATS			1 800,00	0,94	(1 800,00)	-100,00	
62280000	Divers	743,00	0,43			743,00		
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS			325,41	0,17	(325,41)	-100,00	
62340000	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS	1 396,20	0,81	1 044,00	0,54	352,20	33,74	
62342000	FLEURS	100,00	0,06	27,40	0,01	72,60	264,96	
62365000	ARTICLES ACT° INTERSYNDICALES	77,74	0,05	235,20	0,12	(157,46)	-66,95	
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	149,45	0,09	66,40	0,03	83,05	125,08	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 311,80	1,35	1 536,02	0,80	775,78	50,51	
62520000	CARS MANIFESTATIONS	535,00	0,31	15 060,00	7,83	(14 525,00)	-96,45	
62530000	FRAIS DEPLACEMENTS PONCTUELLES	1 322,02	0,77	2 811,78	1,46	(1 489,76)	-52,98	
62540000	DEPLACEMENTS POLES	383,40	0,22	699,21	0,36	(315,81)	-45,17	
62561000	REPAS REUNIONS UD	6 956,29	4,06	6 724,09	3,50	232,20	3,45	
62562000	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	231,89	0,14	385,10	0,20	(153,21)	-39,78	
62563000	REPAS CCN/NAT/CONGRES	1 047,88	0,61	397,69	0,21	650,19	163,49	
62565000	HEBERGEMENT REUNIONS UD			569,75	0,30	(569,75)	-100,00	
62566000	HEBERGEMENT CCN/NAT/CONGRES	433,25	0,25	3 225,90	1,68	(2 792,65)	-86,57	
62571000	ACHAT CAFETERIA	761,27	0,44	427,00	0,22	334,27	78,28	
62572000	BAR RECEPTIONS CONGRES	8 219,34	4,80			8 219,34		
62573000	FRAIS CONGRES	1 658,35	0,97			1 658,35		
62610000	TELECOM	5 220,59	3,05	6 932,64	3,60	(1 712,05)	-24,70	
62620000	COURRIER	147,80	0,09	503,95	0,26	(356,15)	-70,67	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			110,66	0,06	(110,66)	-100,00	
62702000	FRAIS CHEQUES POSTAUX			60,00	0,03	(60,00)	-100,00	
62710000	SERV.BANC.CREDIT COOP	100,63	0,06			100,63		
62740000	SERV.BANC.BANQUE POSTALE	83,20	0,05			83,20		
62800000	Divers	109,00	0,06	50,00	0,03	59,00	118,00	
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	1 525,68	0,89	1 275,00	0,66	250,68	19,66	
Impôts, taxes, versements assimilés		197,00	0,11	330,00	0,17	(133,00)	-40,30	
63330000	PART. EMPL. A FORM. PROF. CON	197,00	0,11	330,00	0,17	(133,00)	-40,30	
Rémunération du personnel		35 603,09	20,78	59 414,51	30,89	(23 811,42)	-40,08	
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	35 756,58	20,87	59 982,35	31,19	(24 225,77)	-40,39	
64120000	CONGES PAYES	(153,49)	-0,09	(567,84)	-0,30	414,35	72,97	
Charges sociales		16 044,51	9,36	24 205,69	12,59	(8 161,18)	-33,72	
64510000	COTISATIONS URSSAF	10 221,19	5,97	15 889,42	8,26	(5 668,23)	-35,67	
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	510,05	0,30	439,19	0,23	70,86	16,13	
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 574,43	1,50	3 695,83	1,92	(1 121,40)	-30,34	
64531000	COTISATIONS PRÉVOYANCE	577,13	0,34	1 121,07	0,58	(543,94)	-48,52	
64532000	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	572,12	0,33	959,74	0,50	(387,62)	-40,39	
64540000	COTISATIONS CHÔMAGE	1 498,14	0,87	2 081,05	1,08	(582,91)	-28,01	
64582000	VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	(95,75)	-0,06	(170,79)	-0,09	75,04	43,94	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	187,20	0,11	190,18	0,10	(2,98)	-1,57	
Subventions accordées par l'association		3 000,00	1,75	2 000,00	1,04	1 000,00	50,00	
65720000	REV COTIS USR	3 000,00	1,75	2 000,00	1,04	1 000,00	50,00	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Dotation aux amortissements	7 773,01	<i>4,54</i>	7 501,23	<i>3,90</i>	271,78	<i>3,62</i>
68112000 DOT AMORT IMMO CORP.	7 773,01	<i>4,54</i>	7 501,23	<i>3,90</i>	271,78	<i>3,62</i>
Autres charges	1 795,48	<i>1,05</i>	2 610,17	<i>1,36</i>	(814,69)	<i>-31,21</i>
65110000 COGITIEL	1 020,00	<i>0,60</i>	1 020,00	<i>0,53</i>		
65310000 RF ADMINISTRATEURS SECU	775,48	<i>0,45</i>	1 590,17	<i>0,83</i>	(814,69)	<i>-51,23</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	8 922,77	<i>5,21</i>	(37 580,02)	<i>-19,54</i>	46 502,79	<i>123,74</i>
RESULTAT FINANCIER	80,62	<i>0,05</i>	327,54	<i>0,17</i>	(246,92)	<i>-75,39</i>
Intérêts et produits financiers	80,62	<i>0,05</i>	327,54	<i>0,17</i>	(246,92)	<i>-75,39</i>
76800000 INTERETS LIVRET	80,62	<i>0,05</i>	327,54	<i>0,17</i>	(246,92)	<i>-75,39</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 003,39	<i>5,25</i>	(37 252,48)	<i>-19,37</i>	46 255,87	<i>124,17</i>
Produits exceptionnels	116,60	<i>0,07</i>	2 004,48	<i>1,04</i>	(1 887,88)	<i>-94,18</i>
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES			1 213,01	<i>0,63</i>	(1 213,01)	<i>-100,00</i>
77130200 AUTRES DONSET PARTENARIATS	116,60	<i>0,07</i>	791,47	<i>0,41</i>	(674,87)	<i>-85,27</i>
Charges exceptionnelles	2 297,27	<i>1,34</i>	12 638,03	<i>6,57</i>	(10 340,76)	<i>-81,82</i>
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	77,27	<i>0,05</i>	10 249,03	<i>5,33</i>	(10 171,76)	<i>-99,25</i>
67120000 PENALITES	720,00	<i>0,42</i>	889,00	<i>0,46</i>	(169,00)	<i>-19,01</i>
67150000 SUBV.ACCORDEE USR	1 500,00	<i>0,88</i>	1 500,00	<i>0,78</i>		
Résultat exceptionnel	(2 180,67)	<i>-1,27</i>	(10 633,55)	<i>-5,53</i>	8 452,88	<i>79,49</i>
TOTAL DES PRODUITS	171 529,43	<i>100,12</i>	194 652,81	<i>101,21</i>	(23 123,38)	<i>-11,88</i>
TOTAL DES CHARGES	164 706,71	<i>96,13</i>	242 538,84	<i>126,11</i>	(77 832,13)	<i>-32,09</i>
Résultat	6 822,72	<i>3,98</i>	(47 886,03)	<i>-24,90</i>	54 708,75	<i>114,25</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2017

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 **167 547** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **171 529** euros et un total **charges** de **164 707** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **6 823** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

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 572 € en 2017.

Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

RESSOURCES DE L'ANNEE 2017

Cotisations	109 166 €
Subventions	7 401 €
Dons souscription	15 €
Autres produits de gestion courante	13 317 €
Autres produits	3 582 €
Produits financiers perçus	81 €
TOTAL RESSOURCES	133 562 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
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	19 237		21 396			40 633
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 727		21 396			80 123
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	58 727		21 396			80 123

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
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	32 975	6 203		39 178
Matériel de bureau, mobilier	17 466	1 570		19 036
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 441	7 773		58 214
TOTAL	50 441	7 773		58 214

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
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

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 115	18 115	
	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	459	459		
TOTAL DES CREANCES		18 628	18 628	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 338	6 338		
	Personnel et comptes rattachés	2 060	2 060		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 785	7 785		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 047	16 047		
	Groupe et associés	28 517	28 517		
	Autres dettes	135	135		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		60 882	60 882		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
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
Fonds syndicaux sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	147 728	(47 886)		99 842
- 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	(47 886)	6 823	(47 886)	6 823
Fonds syndicaux avec droit de reprise				
- 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)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	99 842	(41 063)	(47 886)	106 665

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

		31/12/2017
Total des Charges à payer		9 632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 338
<i>FOURNISSEURS</i>	6 338	
Dettes fiscales et sociales		3 159
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	2 060	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	902	
<i>PARTIC EMPL FORM CONTINUE</i>	197	
Autres dettes		135
<i>CHARGES EXC. A PAYER</i>	135	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Total des Produits à recevoir		17 322
Autres créances clients <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	17 268	17 268
Autres créances <i>ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR</i>	54	54

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		459	459
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			459

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

	31/12/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
TOTAL			

--