

Comptes Annuels

UD CGT MORBIHAN
Maison des syndicats
82 Boulevard Cosmao-Dumanoir

56100 LORIENT

Bilan du 01/01/2019 au 31/12/2019
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 01/01/2019 Au 31/12/2019

<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		31/12/2019			31/12/2018
		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	67 799	12 324	17 117	
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	67 799	12 324	17 117
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	14 056		14 056	31 401
	Autres créances	206		206	54
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	142 197		142 197	117 916	
Charges constatées d'avance	487		487	481	
	TOTAL (II)	156 946		156 946	149 852
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	237 069	67 799	169 271	166 969

(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

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds Syndicaux	Fonds propres		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	112 036	106 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 084	5 371
	Total des fonds propres	116 120	112 036
	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	116 120	112 036	
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)	8 052	14 039	
Emprunts et dettes financières divers	35 832	19 816	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 447	14 342	
Dettes fiscales et sociales	5 820	6 736	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	53 151	54 933	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	169 271	166 969	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 083,72	5 371,23	
(1) Dont à moins d'un an	53 151	46 883	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	5 919	5 919
	Dons	240	
	Cotisations	114 591	93 173
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10 357	8 856
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 088	39 455
	Autres produits	5 346	5 232
	Total des produits d'exploitation	161 540	152 635
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	864	675
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	97 501	80 790
	Impôts, taxes et versements assimilés	181	182
	Rémunération du personnel	32 202	33 149
	Charges sociales	12 525	14 939
	Subventions accordées par le syndicat	7 353	8 937
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 792	4 792
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	1 946	3 156
		Total des charges d'exploitation	157 364
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4 177	6 014
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	83	80
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	82	85
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1	(4)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	4 178	6 010
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	65	
	Charges exceptionnelles	159	639
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(94)	(639)
VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	161 688	152 715
	TOTAL DES CHARGES	157 604	147 344
	EXCEDENT ou DEFICIT	4 084	5 371
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

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	12 324,45	7,28	17 116,80	10,25	(4 792,35)	-28,00
Autres immobilisations corporelles	12 324,45	7,28	17 116,80	10,25	(4 792,35)	-28,00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 489,90	23,33	39 489,90	23,65		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	21,51	36 401,83	21,80		
21840000 MOBILIER	4 231,33	2,50	4 231,33	2,53		
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	(39 489,90)	-23,33	(39 489,90)	-23,65		
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	(24 077,38)	-14,22	(19 285,03)	-11,55	(4 792,35)	-24,85
28184000 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	-2,50	(4 231,33)	-2,53		
TOTAL III - Actif Circulant NET	156 946,39	92,72	149 851,75	89,75	7 094,64	4,73
Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 056,15	8,30	31 401,23	18,81	(17 345,08)	-55,24
41100000 COMPTES CLIENTS	846,70	0,50	846,70	0,51		
41810000 PRODUITS A RECEVOIR	13 209,45	7,80	30 554,53	18,30	(17 345,08)	-56,77
Autres créances	206,41	0,12	53,83	0,03	152,58	283,45
421CAL00 REM DUES CALVEZ	152,58	0,09			152,58	
43870000 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	53,83	0,03	53,83	0,03		
Disponibilités	142 196,69	84,01	117 915,55	70,62	24 281,14	20,59
51200000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	32 781,12	19,37	12 837,48	7,69	19 943,64	155,35
51220000 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	33 612,07	19,86	17 596,57	10,54	16 015,50	91,01
51400000 BANQUE POSTALE	781,06	0,46	2 541,92	1,52	(1 760,86)	-69,27
51700000 LIVRET CCOOP UD 11082	75 022,44	44,32	84 939,58	50,87	(9 917,14)	-11,68
Charges constatées d'avance	487,14	0,29	481,14	0,29	6,00	1,25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	487,14	0,29	481,14	0,29	6,00	1,25
TOTAL DUBILAN ACTIF	169 270,84	100,00	166 968,55	100,00	2 302,29	1,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	116 119,50	68,60	112 035,78	67,10	4 083,72	3,65
Total des fonds propres	116 119,50	68,60	112 035,78	67,10	4 083,72	3,65
Fonds associatif sans droit de reprise	112 035,78	66,19	106 664,55	63,88	5 371,23	5,04
10220000 FONDS SYNDICAUX	112 035,78	66,19	106 664,55	63,88	5 371,23	5,04
Excédent ou déficit de l'exercice	4 083,72	2,41	5 371,23	3,22	(1 287,51)	-23,97
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	53 151,34	31,40	54 932,77	32,90	(1 781,43)	-3,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 051,89	4,76	14 038,80	8,41	(5 986,91)	-42,65
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	8 049,41	4,76	14 034,48	8,41	(5 985,07)	-42,65
16480000 INTERETS COURUS	2,48		4,32		(1,84)	-42,59
Emprunts et dettes financières divers	35 831,98	21,17	19 816,48	11,87	16 015,50	80,82
45100000 UL	35 831,98	21,17	19 816,48	11,87	16 015,50	80,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 447,04	2,04	14 341,70	8,59	(10 894,66)	-75,96
40810000 FOURNISSEURS	3 447,04	2,04	14 341,70	8,59	(10 894,66)	-75,96
Dettes fiscales et sociales	5 820,43	3,44	6 735,79	4,03	(915,36)	-13,59
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	1 422,08	0,84	2 101,42	1,26	(679,34)	-32,33
43100000 SECURITE SOCIALE	977,00	0,58	1 224,00	0,73	(247,00)	-20,18
43730000 RETRAITE UGRR ISICA	1 179,72	0,70	1 177,16	0,71	2,56	0,22
43731000 AGRR PREVOYANCE	53,87	0,03	237,39	0,14	(183,52)	-77,31
43732000 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	1 419,94	0,84	893,82	0,54	526,12	58,86
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	539,82	0,32	920,00	0,55	(380,18)	-41,32
43863000 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	181,00	0,11	182,00	0,11	(1,00)	-0,55
44210000 ETAT PAS	47,00	0,03			47,00	
Total du passif	169 270,84	100,00	166 968,55	100,00	2 302,29	1,38

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	161 540,33	100,00	152 634,64	100,00	8 905,69	5,83
Subventions d'exploitation	5 919,00	3,66	5 919,00	3,88		
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	5 919,00	3,66	5 919,00	3,88		
Dons	240,00	0,15			240,00	
75820000 TOMBOLA	240,00	0,15			240,00	
Cotisations	114 591,08	70,94	93 172,65	61,04	21 418,43	22,99
75610000 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	114 574,43	70,93	93 172,65	61,04	21 401,78	22,97
75620000 COTISATIONS ISOLEES	16,65	0,01			16,65	
Autres produits de gestion courante	10 356,50	6,41	8 856,43	5,80	1 500,07	16,94
75800000 Produits divers gestion courante	177,83	0,11			177,83	
75830000 PARITARISME MACIF EFP	3 870,00	2,40	2 845,91	1,86	1 024,09	35,98
75830100 RF REUNIONS	2 865,97	1,77	833,59	0,55	2 032,38	243,81
75830200 CONGRES PARTENARIAT	1 352,00	0,84			1 352,00	
75830300 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES	178,77	0,11	5 176,93	3,39	(4 998,16)	-96,55
75830400 PARTICIPAT.CONGRES	1 580,40	0,98			1 580,40	
75834000 RBT COMITE COHESION SOCIALE	331,53	0,21			331,53	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	25 087,73	15,53	39 454,61	25,85	(14 366,88)	-36,41
79110000 RF ENTRETIEN DES LOCAUX	1 677,94	1,04	2 292,40	1,50	(614,46)	-26,80
79120000 PART.FRAIS DUPLICOPIEUR	4 721,41	2,92	2 680,09	1,76	2 041,32	76,17
79150000 FORMATION SYNDICALE	9 991,60	6,19	21 316,45	13,97	(11 324,85)	-53,13
79160000 FRAIS TELEPHONIE			2 856,66	1,87	(2 856,66)	-100,00
79180000 RBST FRAIS	1 196,62	0,74			1 196,62	
79181000 PARTICIPATION FRAIS 1ER MAI			3 444,60	2,26	(3 444,60)	-100,00
79182000 RBST SAL.MICHELIN UL VANNES	7 500,16	4,64	6 864,41	4,50	635,75	9,26
Autres produits	5 346,02	3,31	5 231,95	3,43	114,07	2,18
75310000 ADMINISTRATEURS SÉCU	3 902,78	2,42	3 711,05	2,43	191,73	5,17
75710000 AUTRES SOLIDARITES	1 443,24	0,89	1 520,90	1,00	(77,66)	-5,11
Total des charges de fonctionnement	157 363,64	97,41	146 620,58	96,06	10 743,06	7,33
Achats	863,61	0,53	675,14	0,44	188,47	27,92
60730000 ACHATS PAPIER REPRO	863,61	0,53	675,14	0,44	188,47	27,92
Autres achats et charges externes	97 501,40	60,36	80 789,92	52,93	16 711,48	20,69
60620000 ACHAT MATERIEL BUREAU			1 618,52	1,06	(1 618,52)	-100,00
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 208,31	0,75	183,88	0,12	1 024,43	557,12
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 375,70	0,85	658,90	0,43	716,80	108,79
60650000 Achats speciaux	1 745,32	1,08	2 052,98	1,35	(307,66)	-14,99
60670100 COMPTE EN ATTENTE	105,00	0,06	523,31	0,34	(418,31)	-79,94
60680000 CARBURANT	1 823,33	1,13	1 665,06	1,09	158,27	9,51
61500000 Entretien et réparations	45,31	0,03			45,31	
61551100 ENTRETIEN MEGANE	652,52	0,40	701,63	0,46	(49,11)	-7,00
61551200 ENTRETIEN TRAFIC	198,36	0,12	885,31	0,58	(686,95)	-77,59
61551300 ENTRETIEN PEUGEOT	297,37	0,18	560,68	0,37	(263,31)	-46,96
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	100,00	0,06	50,00	0,03	50,00	100,00
61565000 COMITE COHESION CES	331,53	0,21			331,53	
61610000 MULTIRISQUES	1 942,51	1,20	1 902,71	1,25	39,80	2,09
61710000 FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	818,62	0,51	7 004,91	4,59	(6 186,29)	-88,31
61710100 STAGE CSE	2 910,33	1,80			2 910,33	
61720000 FS CHS CT			1 360,70	0,89	(1 360,70)	-100,00
61740000 FS ATMP			526,03	0,34	(526,03)	-100,00
61750000 FS JURIDIQUES	206,20	0,13	310,30	0,20	(104,10)	-33,55
61770000 AUTRES FORMATIONS SYNDICALES	1 040,00	0,64	6 776,45	4,44	(5 736,45)	-84,65
61780000 FS NIVEAU 1 UL	5 535,12	3,43			5 535,12	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
61795000	STAGE POLITIQUE FINANCIERE	411,29	0,25	127,08	0,08	284,21	223,65
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 100,87	0,68	1 419,23	0,93	(318,36)	-22,43
61830000	Documentation technique	1 642,99	1,02			1 642,99	
62141000	PERSONNEL DETACHE ENTRETIEN	4 142,77	2,56	6 680,35	4,38	(2 537,58)	-37,99
62142000	SALARIE MIS A DISPO MICHELIN	17 281,03	10,70	6 864,41	4,50	10 416,62	151,75
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 204,00	1,98	3 105,60	2,03	98,40	3,17
62260100	HONORAIRES AVOCATS	6 678,80	4,13	2 661,68	1,74	4 017,12	150,92
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			2,82		(2,82)	-100,00
62280000	DIVERS	11 371,25	7,04			11 371,25	
62281000	ABONNEMENT CIEL COMPTA	539,78	0,33			539,78	
62331000	ACTION 1ER MAI			3 364,38	2,20	(3 364,38)	-100,00
62340000	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS			140,90	0,09	(140,90)	-100,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 696,00	2,29	2 767,78	1,81	928,22	33,54
62520000	CARS MANIFESTATIONS	792,00	0,49			792,00	
62530000	FRAIS DEPL ACTIONS PONCTUELLES			145,50	0,10	(145,50)	-100,00
62540000	DEPLACEMENTS POLES	181,30	0,11	429,39	0,28	(248,09)	-57,78
62561000	REPAS REUNIONS UD	6 720,73	4,16	7 990,54	5,24	(1 269,81)	-15,89
62562000	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	20,00	0,01	4 093,94	2,68	(4 073,94)	-99,51
62563000	REPAS CCN/NAT/CONGRES	5 514,60	3,41	1 816,92	1,19	3 697,68	203,51
62570000	RECEPTIONS	2 331,62	1,44			2 331,62	
62571000	ACHATS CAFETERIA	611,25	0,38	1 552,70	1,02	(941,45)	-60,63
62573000	FRAIS CONGRES	60,72	0,04			60,72	
62610000	TELECOM	4 611,69	2,85	4 951,88	3,24	(340,19)	-6,87
62620000	COURRIER	915,11	0,57	385,25	0,25	529,86	137,54
62630000	FRAIS ACCESSOIRES RICOH	3 224,22	2,00	3 255,60	2,13	(31,38)	-0,96
62650000	ERREUR BANQUE	260,00	0,16			260,00	
62702000	FRAIS CHEQUES POSTAUX	10,00	0,01			10,00	
62710000	SERV.BANC.CREDIT COOP	211,35	0,13	523,60	0,34	(312,25)	-59,64
62740000	SERV.BANC.BANQUE POSTALE	127,50	0,08	114,00	0,07	13,50	11,84
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	1 505,00	0,93	1 615,00	1,06	(110,00)	-6,81
Impôts, taxes, versements assimilés		181,00	0,11	182,00	0,12	(1,00)	-0,55
63330000	PART. EML. A FORM. PROF. CON	181,00	0,11	182,00	0,12	(1,00)	-0,55
Rémunération du personnel		32 201,82	19,93	33 148,75	21,72	(946,93)	-2,86
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	32 881,16	20,35	33 107,54	21,69	(226,38)	-0,68
64120000	CONGES PAYES	(679,34)	-0,42	41,21	0,03	(720,55)	N/S
Charges sociales		12 524,74	7,75	14 938,96	9,79	(2 414,22)	-16,16
64510000	COTISATIONS URSSAF	7 430,51	4,60	9 473,19	6,21	(2 042,68)	-21,56
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	434,04	0,27	433,56	0,28	0,48	0,11
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 426,65	1,50	2 383,42	1,56	43,23	1,81
64531000	COTISATIONS PRÉVOYANCE	530,68	0,33	534,33	0,35	(3,65)	-0,68
64532000	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	526,12	0,33	529,74	0,35	(3,62)	-0,68
64540000	COTISATIONS CHÔMAGE	1 381,00	0,85	1 390,51	0,91	(9,51)	-0,68
64582000	VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	(380,18)	-0,24	18,29	0,01	(398,47)	N/S
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	175,92	0,11	175,92	0,12		
Subventions accordées par l'association		7 352,50	4,55	8 937,00	5,86	(1 584,50)	-17,73
65700000	SOLIDARITE	2 852,50	1,77	4 437,00	2,91	(1 584,50)	-35,71
65720000	REV COTIS USR	4 500,00	2,79	4 500,00	2,95		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 792,35	2,97	4 792,35	3,14		
68112000	DOT AMORT IMMO CORP.	4 792,35	2,97	4 792,35	3,14		
Autres charges		1 946,22	1,20	3 156,46	2,07	(1 210,24)	-38,34
65110000	COGITIEL	1 020,00	0,63	1 020,00	0,67		
65310000	RF ADMINISTRATEURS SECU	922,54	0,57	2 136,46	1,40	(1 213,92)	-56,82
65800000	Charges diverses gestion courante	3,68				3,68	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4 176,69	2,59	6 014,06	3,94	(1 837,37)	-30,55
RESULTAT FINANCIER	1,13		(4,08)		5,21	127,70
Intérêts et produits financiers	82,86	0,05	80,48	0,05	2,38	2,96
76800000 INTERETS LIVRET	82,86	0,05	80,48	0,05	2,38	2,96
Intérêts et charges financières	81,73	0,05	84,56	0,06	(2,83)	-3,35
66110000 INTERETS EMPRUNT	81,73	0,05	84,56	0,06	(2,83)	-3,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 177,82	2,59	6 009,98	3,94	(1 832,16)	-30,49
Produits exceptionnels	64,90	0,04			64,90	
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	64,90	0,04			64,90	
Charges exceptionnelles	159,00	0,10	638,75	0,42	(479,75)	-75,11
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES			119,75	0,08	(119,75)	-100,00
67120000 PENALITES	159,00	0,10	519,00	0,34	(360,00)	-69,36
Résultat exceptionnel	(94,10)	-0,06	(638,75)	-0,42	544,65	85,27
TOTAL DES PRODUITS	161 688,09	100,09	152 715,12	100,05	8 972,97	5,88
TOTAL DES CHARGES	157 604,37	97,56	147 343,89	96,53	10 260,48	6,96
Excédent ou déficit de l'exercice	4 083,72	2,53	5 371,23	3,52	(1 287,51)	-23,97
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2019

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 **169 271** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **161 688** euros et un total **charges** de **157 604** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 084** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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 526 € en 2019.

Faits postérieurs à l'exercice

Les états financiers de la structure ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et la structure s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. A la date d'arrêté des comptes par le secrétariat des états financiers 2019 de la structure, le secrétariat n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la structure à poursuivre son exploitation.

Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

RESSOURCES DE L'ANNEE 2019

Cotisations	114 591 €
Subvention	5 919 €
Dons	240 €
Autres produits de gestion courante	10 357 €
Autres produits	5 346 €
Produits financiers perçus	83 €
TOTAL RESSOURCES	136 536 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		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	40 633					40 633
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 123					80 123
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	80 123					80 123

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		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	39 490			39 490
Matériel de bureau, mobilier	23 516	4 792		28 309
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 006	4 792		67 799
TOTAL	63 006	4 792		67 799

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	31/12/2019
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

		31/12/2019	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	14 056	14 056	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	153	153	
	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	487	487		
TOTAL DES CREANCES		14 750	14 750	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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	8 052	8 052		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 447	3 447		
	Personnel et comptes rattachés	1 422	1 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 351	4 351		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47	47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	35 832	35 832		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		53 151	53 151		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 989			
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	106 665	5 371		112 036
- 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	5 371	4 084	5 371	4 084
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	112 036	9 455	5 371	116 120

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		31/12/2019
Total des Charges à payer		5 590
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 447
<i>FOURNISSEURS</i>	3 447	
Dettes fiscales et sociales		2 143
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	1 422	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	540	
<i>PARTIC EMPL FORM CONTINUE</i>	181	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		13 263
Autres créances clients <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>13 209</i>	13 209
Autres créances <i>ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>54</i>	54

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		487	487
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			487

--

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		1	

--