

Comptes Annuels

UD CGT MORBIHAN
3 Maison des syndicats
Boulevard Cosmao-Dumanoir

56100 LORIENT

Bilan du	01/01/2020	au	31/12/2020
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 : adoisneau@cabinet-adassocies.fr
Siret **50282302400018**

Sommaire

UD CGT MORBIHAN

Du 01/01/2020 Au 31/12/2020

<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		31/12/2020			31/12/2019
		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	72 078	8 045	12 324	
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	72 078	8 045	12 324
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	847		847	14 056
	Autres créances	31 951		31 951	206
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	186 747		186 747	142 197	
Charges constatées d'avance	514		514	487	
	TOTAL (II)	220 059		220 059	156 946
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	300 182	72 078	228 104	169 271

(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

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds Syndicaux	Fonds propres		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	116 120	112 036
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	49 919	4 084
	Total des fonds propres	166 038	116 120
	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	166 038	116 120	
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)	2 021	8 052	
Emprunts et dettes financières divers	48 642	35 832	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 997	3 447	
Dettes fiscales et sociales	4 405	5 820	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	62 066	53 151	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	228 104	169 271	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	49 918,79	4 083,72	
(1) Dont à moins d'un an	62 066	53 151	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		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	107 299	114 591
	Legs et donations	4 609	
	Autres produits de gestion courante	4 708	10 357
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	44 870	25 088
	Autres produits	1 368	5 346
Total des produits d'exploitation	168 773	161 540	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 545	864
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	68 198	97 501
	Impôts, taxes et versements assimilés	182	181
	Rémunération du personnel	32 252	32 202
	Charges sociales	12 610	12 525
	Subventions accordées par le syndicat	2 000	7 353
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 279	4 792
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 872	1 946
	Total des charges d'exploitation	122 938	157 364
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		45 835	4 177
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	46	83
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	37	82
2 - RESULTAT FINANCIER		9	1
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		45 844	4 178
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	4 259	65
	Charges exceptionnelles	184	159
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 075	(94)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		173 078	161 688
TOTAL DES CHARGES		123 159	157 604
EXCEDENT ou DEFICIT		49 919	4 084
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

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 045,25	3,53	12 324,45	7,28	(4 279,20)	-34,72
Autres immobilisations corporelles	8 045,25	3,53	12 324,45	7,28	(4 279,20)	-34,72
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 489,90	17,31	39 489,90	23,33		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	15,96	36 401,83	21,51		
21840000 MOBILIER	4 231,33	1,86	4 231,33	2,50		
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	(39 489,90)	-17,31	(39 489,90)	-23,33		
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	(28 356,58)	-12,43	(24 077,38)	-14,22	(4 279,20)	-17,77
28184000 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	-1,86	(4 231,33)	-2,50		
TOTAL III - Actif Circulant NET	220 058,56	96,47	156 946,39	92,72	63 112,17	40,21
Créances clients, usagers et comptes rattachés	846,70	0,37	14 056,15	8,30	(13 209,45)	-93,98
41100000 COMPTES CLIENTS	846,70	0,37	846,70	0,50		
41810000 PRODUITS A RECEVOIR			13 209,45	7,80	(13 209,45)	-100,00
Autres créances	31 950,85	14,01	206,41	0,12	31 744,44	N/S
421CAL00 REM DUES CALVEZ			152,58	0,09	(152,58)	-100,00
43870000 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	53,83	0,02	53,83	0,03		
46870000 Produits a recevoir	31 897,02	13,98			31 897,02	
Disponibilités	186 746,87	81,87	142 196,69	84,01	44 550,18	31,33
51200000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	45 753,61	20,06	32 781,12	19,37	12 972,49	39,57
51220000 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	45 924,56	20,13	33 612,07	19,86	12 312,49	36,63
51400000 BANQUE POSTALE			781,06	0,46	(781,06)	-100,00
51700000 LIVRET CCOOP UD 11082	95 068,70	41,68	75 022,44	44,32	20 046,26	26,72
Charges constatées d'avance	514,14	0,23	487,14	0,29	27,00	5,54
48600000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	514,14	0,23	487,14	0,29	27,00	5,54
TOTAL DUBILAN ACTIF	228 103,81	100,00	169 270,84	100,00	58 832,97	34,76

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	166 038,29	72,79	116 119,50	68,60	49 918,79	42,99
Total des fonds propres	166 038,29	72,79	116 119,50	68,60	49 918,79	42,99
Fonds associatif sans droit de reprise	116 119,50	50,91	112 035,78	66,19	4 083,72	3,65
10220000 FONDS SYNDICAUX	116 119,50	50,91	112 035,78	66,19	4 083,72	3,65
Excédent ou déficit de l'exercice	49 918,79	21,88	4 083,72	2,41	45 835,07	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	62 065,52	27,21	53 151,34	31,40	8 914,18	16,77
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 020,57	0,89	8 051,89	4,76	(6 031,32)	-74,91
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	2 019,94	0,89	8 049,41	4,76	(6 029,47)	-74,91
16480000 INTERETS COURUS	0,63		2,48		(1,85)	-74,60
Emprunts et dettes financières divers	48 642,12	21,32	35 831,98	21,17	12 810,14	35,75
45100000 UL	48 642,12	21,32	35 831,98	21,17	12 810,14	35,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 997,35	3,07	3 447,04	2,04	3 550,31	103,00
40810000 FOURNISSEURS	6 997,35	3,07	3 447,04	2,04	3 550,31	103,00
Dettes fiscales et sociales	4 405,48	1,93	5 820,43	3,44	(1 414,95)	-24,31
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	566,11	0,25	1 422,08	0,84	(855,97)	-60,19
43100000 SECURITE SOCIALE	1 077,00	0,47	977,00	0,58	100,00	10,24
43730000 RETRAITE UGRR ISICA	1 207,56	0,53	1 179,72	0,70	27,84	2,36
43731000 AGRR PREVOYANCE	59,35	0,03	53,87	0,03	5,48	10,17
43732000 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	1 050,56	0,46	1 419,94	0,84	(369,38)	-26,01
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	214,90	0,09	539,82	0,32	(324,92)	-60,19
43863000 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	182,00	0,08	181,00	0,11	1,00	0,55
44210000 ETAT PAS	48,00	0,02	47,00	0,03	1,00	2,13
Total du passif	228 103,81	100,00	169 270,84	100,00	58 832,97	34,76

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	168 773,20	100,00	161 540,33	100,00	7 232,87	4,48
Subventions d'exploitation	5 919,00	3,51	5 919,00	3,66		
74000000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	5 919,00	3,51	5 919,00	3,66		
Dons			240,00	0,15	(240,00)	-100,00
75820000 TOMBOLA			240,00	0,15	(240,00)	-100,00
Cotisations	107 298,88	63,58	114 591,08	70,94	(7 292,20)	-6,36
75610000 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	107 298,88	63,58	114 574,43	70,93	(7 275,55)	-6,35
75620000 COTISATIONS ISOLEES			16,65	0,01	(16,65)	-100,00
Legs et donations	4 609,28	2,73			4 609,28	
75850000 DONNS DISSOLUTION SYNDICATS	4 609,28	2,73			4 609,28	
Autres produits de gestion courante	4 707,90	2,79	10 356,50	6,41	(5 648,60)	-54,54
75800000 Produits divers gestion courante	360,00	0,21	177,83	0,11	182,17	102,44
75830000 PARITARISME MACIF EFP	1 634,00	0,97	3 870,00	2,40	(2 236,00)	-57,78
75830100 RF REUNIONS			2 865,97	1,77	(2 865,97)	-100,00
75830200 CONGRES PARTENARIAT	1 220,30	0,72	1 352,00	0,84	(131,70)	-9,74
75830300 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES	149,00	0,09	178,77	0,11	(29,77)	-16,65
75830400 PARTICIPAT .CONGRES			1 580,40	0,98	(1 580,40)	-100,00
75831000 RBT FRAIS MANIFESTATION	944,60	0,56			944,60	
75831500 REPAS AG, COMITE GENERAL.....	400,00	0,24			400,00	
75834000 RBT COMITE COHESION SOCIALE			331,53	0,21	(331,53)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	44 870,04	26,59	25 087,73	15,53	19 782,31	78,85
79110000 RF ENTRETIEN DES LOCAUX	232,34	0,14	1 677,94	1,04	(1 445,60)	-86,15
79120000 PART .FRAIS DUPLICOPIEUR	485,51	0,29	4 721,41	2,92	(4 235,90)	-89,72
79150000 FORMATION SYNDICALE	10 048,00	5,95	9 991,60	6,19	56,40	0,56
79160000 FRAIS TELEPHONIE	378,96	0,22			378,96	
79180000 RBST FRAIS	1 211,37	0,72	1 196,62	0,74	14,75	1,23
79182000 RBST SAL.MICHELIN UL VANNES	22 513,86	13,34	7 500,16	4,64	15 013,70	200,18
79190000 AUTRES	10 000,00	5,93			10 000,00	
Autres produits	1 368,10	0,81	5 346,02	3,31	(3 977,92)	-74,41
75310000 ADMINISTRATEURS SÉCU	1 139,74	0,68	3 902,78	2,42	(2 763,04)	-70,80
75710000 AUTRES SOLIDARITES	228,36	0,14	1 443,24	0,89	(1 214,88)	-84,18
Total des charges de fonctionnement	122 938,25	72,84	157 363,64	97,41	(34 425,39)	-21,88
Achats	1 544,83	0,92	863,61	0,53	681,22	78,88
60730000 ACHATS PAPIER REPRO	1 362,59	0,81	863,61	0,53	498,98	57,78
60230000 FOURNITURES INFORMATIQUE	182,24	0,11			182,24	
Autres achats et charges externes	68 198,31	40,41	97 501,40	60,36	(29 303,09)	-30,05
60620000 ACHAT MATERIEL BUREAU	674,90	0,40			674,90	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	10,00	0,01	1 208,31	0,75	(1 198,31)	-99,17
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	883,26	0,52	1 375,70	0,85	(492,44)	-35,80
60650000 Achats speciaux	4 301,49	2,55	1 745,32	1,08	2 556,17	146,46
60660000 ACHAT COVID	2 230,42	1,32			2 230,42	
60670100 COMPTE EN ATTENTE	254,59	0,15	105,00	0,06	149,59	142,47
60671000 SITE INTERNET UD	99,07	0,06			99,07	
60680000 CARBURANT	998,69	0,59	1 823,33	1,13	(824,64)	-45,23
61500000 Entretien et réparations			45,31	0,03	(45,31)	-100,00
61551100 ENTRETIEN MEGANE			652,52	0,40	(652,52)	-100,00
61551200 ENTRETIEN TRAFIC			198,36	0,12	(198,36)	-100,00
61551300 ENTRETIEN PEUGEOT	231,78	0,14	297,37	0,18	(65,59)	-22,06
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	181,00	0,11	100,00	0,06	81,00	81,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
61565000	COMITE COHESION CES	477,03	0,28	331,53	0,21	145,50	43,89
61610000	MULTIRISQUES	2 010,23	1,19	1 942,51	1,20	67,72	3,49
61710000	FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	1 894,34	1,12	818,62	0,51	1 075,72	131,41
61710100	STAGE CSE	1 473,44	0,87	2 910,33	1,80	(1 436,89)	-49,37
61720000	FS CHS CT	2 887,00	1,71			2 887,00	
61750000	FS JURIDIQUES	33,66	0,02	206,20	0,13	(172,54)	-83,68
61770000	AUTRES FORMATIONS SYNDICALES			1 040,00	0,64	(1 040,00)	-100,00
61780000	FS NIVEAU 1 UL	33,00	0,02	5 535,12	3,43	(5 502,12)	-99,40
61795000	STAGE POLITIQUE FINANCIERE			411,29	0,25	(411,29)	-100,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 136,78	0,67	1 100,87	0,68	35,91	3,26
61830000	Documentation technique			1 642,99	1,02	(1 642,99)	-100,00
62141000	PERSONNEL DETACHE ENTRETIEN			4 142,77	2,56	(4 142,77)	-100,00
62142000	SALARIE MIS A DISPO MICHELIN	17 572,87	10,41	17 281,03	10,70	291,84	1,69
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 314,40	1,96	3 204,00	1,98	110,40	3,45
62260100	HONORAIRES AVOCATS			6 678,80	4,13	(6 678,80)	-100,00
62280000	DIVERS	2 849,68	1,69	11 371,25	7,04	(8 521,57)	-74,94
62281000	ABONNEMENT CIEL COMPTA	658,80	0,39	539,78	0,33	119,02	22,05
62340000	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS	839,41	0,50			839,41	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 803,95	1,07	3 696,00	2,29	(1 892,05)	-51,19
62520000	CARS MANIFESTATIONS			792,00	0,49	(792,00)	-100,00
62530000	FRAIS DEPL ACTIONS PONCTUELLES	330,00	0,20			330,00	
62540000	DEPLACEMENTS POLES			181,30	0,11	(181,30)	-100,00
62561000	REPAS REUNIONS UD	4 611,79	2,73	6 720,73	4,16	(2 108,94)	-31,38
62562000	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	410,97	0,24	20,00	0,01	390,97	N/S
62563000	REPAS CCN/NAT/CONGRES	2 074,55	1,23	5 514,60	3,41	(3 440,05)	-62,38
62570000	RECEPTIONS			2 331,62	1,44	(2 331,62)	-100,00
62571000	ACHATS CAFETERIA	546,39	0,32	611,25	0,38	(64,86)	-10,61
62573000	FRAIS CONGRES	673,08	0,40	60,72	0,04	612,36	N/S
62610000	TELECOM	4 593,88	2,72	4 611,69	2,85	(17,81)	-0,39
62620000	COURRIER	5,45		915,11	0,57	(909,66)	-99,40
62630000	FRAIS ACCESSOIRES RICOH	2 211,20	1,31	3 224,22	2,00	(1 013,02)	-31,42
62650000	ERREUR BANQUE			260,00	0,16	(260,00)	-100,00
62702000	FRAIS CHEQUES POSTAUX			10,00	0,01	(10,00)	-100,00
62710000	SERV.BANC.CREDIT COOP	157,65	0,09	211,35	0,13	(53,70)	-25,41
62740000	SERV.BANC.BANQUE POSTALE			127,50	0,08	(127,50)	-100,00
62810000	ADHESIONS COTISATIONS	5 733,56	3,40	1 505,00	0,93	4 228,56	280,97
Impôts, taxes, versements assimilés		182,00	0,11	181,00	0,11	1,00	0,55
63330000	PART. EMPL. A FORM. PROF. CON	182,00	0,11	181,00	0,11	1,00	0,55
Rémunération du personnel		32 251,57	19,11	32 201,82	19,93	49,75	0,15
64110000	REMUNERATION DU PERSONNEL	33 107,54	19,62	32 881,16	20,35	226,38	0,69
64120000	CONGES PAYES	(855,97)	-0,51	(679,34)	-0,42	(176,63)	-26,00
Charges sociales		12 610,46	7,47	12 524,74	7,75	85,72	0,68
64510000	COTISATIONS URSSAF	7 480,55	4,43	7 430,51	4,60	50,04	0,67
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	456,12	0,27	434,04	0,27	22,08	5,09
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 443,33	1,45	2 426,65	1,50	16,68	0,69
64531000	COTISATIONS PRÉVOYANCE	534,33	0,32	530,68	0,33	3,65	0,69
64532000	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	529,74	0,31	526,12	0,33	3,62	0,69
64540000	COTISATIONS CHÔMAGE	1 390,51	0,82	1 381,00	0,85	9,51	0,69
64582000	VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	(324,92)	-0,19	(380,18)	-0,24	55,26	14,54
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	100,80	0,06	175,92	0,11	(75,12)	-42,70
Subventions accordées par l'association		2 000,00	1,19	7 352,50	4,55	(5 352,50)	-72,80
65700000	SOLIDARITE			2 852,50	1,77	(2 852,50)	-100,00
65720000	REV COTIS USR	2 000,00	1,19	4 500,00	2,79	(2 500,00)	-55,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 279,20	2,54	4 792,35	2,97	(513,15)	-10,71
68112000	DOT AMORT IMMO CORP.	4 279,20	2,54	4 792,35	2,97	(513,15)	-10,71

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Autres charges	1 871,88	<i>1,11</i>	1 946,22	<i>1,20</i>	(74,34)	<i>-3,82</i>
65110000 COGITIEL	1 020,00	<i>0,60</i>	1 020,00	<i>0,63</i>		
65310000 RF ADMINISTRATEURS SECU	847,70	<i>0,50</i>	922,54	<i>0,57</i>	(74,84)	<i>-8,11</i>
65800000 Charges diverses gestion courante	4,18		3,68		0,50	<i>13,59</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	45 834,95	<i>27,16</i>	4 176,69	<i>2,59</i>	41 658,26	<i>997,40</i>
RESULTAT FINANCIER	8,94	<i>0,01</i>	1,13		7,81	<i>691,15</i>
Intérêts et produits financiers	46,26	<i>0,03</i>	82,86	<i>0,05</i>	(36,60)	<i>-44,17</i>
76800000 INTERETS LIVRET	46,26	<i>0,03</i>	82,86	<i>0,05</i>	(36,60)	<i>-44,17</i>
Intérêts et charges financières	37,32	<i>0,02</i>	81,73	<i>0,05</i>	(44,41)	<i>-54,34</i>
66110000 INTERETS EMPRUNT	37,32	<i>0,02</i>	81,73	<i>0,05</i>	(44,41)	<i>-54,34</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	45 843,89	<i>27,16</i>	4 177,82	<i>2,59</i>	41 666,07	<i>997,32</i>
Produits exceptionnels	4 258,56	<i>2,52</i>	64,90	<i>0,04</i>	4 193,66	<i>N/S</i>
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	80,00	<i>0,05</i>	64,90	<i>0,04</i>	15,10	<i>23,27</i>
77880000 Produits exceptionnels divers	4 178,56	<i>2,48</i>			4 178,56	
Charges exceptionnelles	183,66	<i>0,11</i>	159,00	<i>0,10</i>	24,66	<i>15,51</i>
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	148,66	<i>0,09</i>			148,66	
67120000 PENALITES	35,00	<i>0,02</i>	159,00	<i>0,10</i>	(124,00)	<i>-77,99</i>
Résultat exceptionnel	4 074,90	<i>2,41</i>	(94,10)	<i>-0,06</i>	4 169,00	<i>N/S</i>
TOTAL DES PRODUITS	173 078,02	<i>102,55</i>	161 688,09	<i>100,09</i>	11 389,93	<i>7,04</i>
TOTAL DES CHARGES	123 159,23	<i>72,97</i>	157 604,37	<i>97,56</i>	(34 445,14)	<i>-21,86</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	49 918,79	<i>29,58</i>	4 083,72	<i>2,53</i>	45 835,07	<i>N/S</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

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 **228 104** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **173 078** euros et un total **charges** de **123 159** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 919** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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 2020

Cotisations	107 299 €
Subvention	5 919 €
Dons	4 609 €
Autres produits de gestion courante	4 708 €
Autres produits	1 368 €
Produits financiers perçus	46 €
TOTAL RESSOURCES	123 949 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		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 31/12/2020
		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	28 309	4 279		32 588
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 799	4 279		72 078
TOTAL	67 799	4 279		72 078

	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	31/12/2020
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

		31/12/2020	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	847	847	
	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	31 897	31 897		
Charges constatées d'avances	514	514		
TOTAL DES CREANCES		33 312	33 312	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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	2 021	2 021		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 997	6 997		
	Personnel et comptes rattachés	566	566		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 791	3 791		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48	48		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	48 642	48 642		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		62 066	62 066		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 032			
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	112 036	4 084		116 120
- 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	4 084	49 919	4 084	49 919
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	116 120	54 003	4 084	166 038

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

		31/12/2020
Total des Charges à payer		7 960
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 997
<i>FOURNISSEURS</i>	6 997	
Dettes fiscales et sociales		963
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	566	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	215	
<i>PARTIC EMPL FORM CONTINUE</i>	182	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		31 951
Autres créances		31 951
<i>ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR</i>	54	
<i>Produits a recevoir</i>	31 897	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		514	514
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			514

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		1	
Ouvriers			
TOTAL		1	