

SYNDICAT UD CGT MORBIHAN

Maison des syndicats
3 Boulevard Cosmao-Dumanoir
56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Tableau des ressources</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>25</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SYNDICAT UD CGT MORBIHAN** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	285 872 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	40 237 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 21/06/2022

Signature

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	100 184	78 475	21 709	8 045	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
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)	100 184	78 475	21 709	8 045
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 clients, usagers et comptes rattachés				847	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	17 385		17 385	31 951	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	246 193		246 193	186 747	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	586		586	514
	TOTAL (II)	264 163		264 163	220 059
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	364 347	78 475	285 872	228 104

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	166 038	116 120
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	40 237	49 919	
Total des fonds propres (situation nette)	206 275	166 038	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	206 275	166 038	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 021
	Emprunts et dettes financières divers	63 530	48 642
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 291	6 997
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 776	4 405
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	79 597	62 066	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	285 872	228 104	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 236,95	49 918,79	
(1) Dont à moins d'un an	79 597	62 066	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	133 283	107 299
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 887	5 919
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 461	1 140
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 014	44 870	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	19 131	9 546	
Total des produits d'exploitation	180 777	168 773	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	586	1 363
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 739	182
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	83 099	68 198
	Aides financières	2 950	2 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	193	182
	Salaires et traitements	34 401	32 252
	Charges sociales	13 432	12 610
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 397	4 279
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 581	1 872	
Total des charges d'exploitation	144 379	122 938	
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 398	45 835	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 398	45 835
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	48	46
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	48	46
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2	37
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2	37
RESULTAT FINANCIER		45	9
RESULTAT COURANT avant impôts		36 444	45 844
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		80
	Sur opérations en capital	4 845	4 179
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 845	4 259
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	950	184
	Sur opérations en capital	101	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 051	184
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 793	4 075
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		185 669	173 078
TOTAL DES CHARGES		145 432	123 159
EXCEDENT ou DEFICIT		40 237	49 919
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	21 709,29	7,59	8 045,25	3,53	13 664,04	169,84
Autres immobilisations corporelles	21 709,29	7,59	8 045,25	3,53	13 664,04	169,84
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	59 550,66	20,83	39 489,90	17,31	20 060,76	50,80
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	12,73	36 401,83	15,96		
218400 MOBILIER	4 231,33	1,48	4 231,33	1,86		
281820 AMORT MAT TRANSPORT	(41 607,42)	-14,55	(39 489,90)	-17,31	(2 117,52)	-5,36
281830 AMORT MAT INFORMATIQUE	(32 635,78)	-11,42	(28 356,58)	-12,43	(4 279,20)	-15,09
281840 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	-1,48	(4 231,33)	-1,86		
TOTAL II - Actif circulant NET	264 163,01	92,41	220 058,56	96,47	44 104,45	20,04
Créances clients, usagers et comptes rattachés			846,70	0,37	(846,70)	-100,00
041D 100000 COMPTES CLIENTS			846,70	0,37	(846,70)	-100,00
Autres créances	17 384,52	6,08	31 950,85	14,01	(14 566,33)	-45,59
409800 AVOIRS NON PARVENUS	2 940,00	1,03			2 940,00	
438700 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	53,83	0,02	53,83	0,02		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	14 390,69	5,03	31 897,02	13,98	(17 506,33)	-54,88
Disponibilités	246 192,86	86,12	186 746,87	81,87	59 445,99	31,83
512000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	80 264,86	28,08	45 753,61	20,06	34 511,25	75,43
512200 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	60 811,56	21,27	45 924,56	20,13	14 887,00	32,42
517000 LIVRET CCOOP UD 11082	105 116,44	36,77	95 068,70	41,68	10 047,74	10,57
Charges constatées d'avance	585,63	0,20	514,14	0,23	71,49	13,90
486000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	585,63	0,20	514,14	0,23	71,49	13,90
TOTAL DUBILAN ACTIF	285 872,30	100,00	228 103,81	100,00	57 768,49	25,33

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	206 275,24	72,16	166 038,29	72,79	40 236,95	24,23
Total des fonds propres (situation nette)	206 275,24	72,16	166 038,29	72,79	40 236,95	24,23
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	166 038,29	58,08	116 119,50	50,91	49 918,79	42,99
102200 FONDS SYNDICAUX	166 038,29	58,08	116 119,50	50,91	49 918,79	42,99
Excédent ou déficit de l'exercice	40 236,95	14,08	49 918,79	21,88	(9 681,84)	-19,40
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	79 597,06	27,84	62 065,52	27,21	17 531,54	28,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 020,57	0,89	(2 020,57)	-100,00
164000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF			2 019,94	0,89	(2 019,94)	-100,00
164800 INTERETS COURUS			0,63		(0,63)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	63 530,12	22,22	48 642,12	21,32	14 888,00	30,61
451000 UL	63 530,12	22,22	48 642,12	21,32	14 888,00	30,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 291,06	3,60	6 997,35	3,07	3 293,71	47,07
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVE	10 291,06	3,60	6 997,35	3,07	3 293,71	47,07
Dettes fiscales et sociales	5 775,88	2,02	4 405,48	1,93	1 370,40	31,11
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	1 197,81	0,42	566,11	0,25	631,70	111,59
431000 SECURITE SOCIALE	1 100,00	0,38	1 077,00	0,47	23,00	2,14
437300 RETRAITE UGRR ISICA	1 231,73	0,43	1 207,56	0,53	24,17	2,00
437310 AGRR PREVOYANCE	74,04	0,03	59,35	0,03	14,69	24,75
437320 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	1 455,80	0,51	1 050,56	0,46	405,24	38,57
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	463,91	0,16	214,90	0,09	249,01	115,87
438630 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	186,00	0,07	182,00	0,08	4,00	2,20
442100 ETAT PAS	60,00	0,02	48,00	0,02	12,00	25,00
448200 CHARGES FISC S/CONGES PAYES	6,59				6,59	
Total du passif	285 872,30	100,00	228 103,81	100,00	57 768,49	25,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	180 776,61	100,00	168 773,20	100,00	12 003,41	7,11
Cotisations	133 283,35	73,73	107 298,88	63,58	25 984,47	24,22
756100 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	100 283,35	55,47	107 298,88	63,58	(7 015,53)	-6,54
756300 FNI	33 000,00	18,25			33 000,00	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	7 348,18	4,06	7 058,74	4,18	289,44	4,10
Concours publics et subventions d'exploitation	5 887,00	3,26	5 919,00	3,51	(32,00)	-0,54
740000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	5 887,00	3,26	5 919,00	3,51	(32,00)	-0,54
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptable	1 461,18	0,81	1 139,74	0,68	321,44	28,20
753100 ADMINISTRATEURS SÉCU	1 461,18	0,81	1 139,74	0,68	321,44	28,20
Autres produits d'exploitation	40 145,08	22,21	54 415,58	32,24	(14 270,50)	-26,23
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 013,77	11,62	44 870,04	26,59	(23 856,27)	-53,17
791100 RF ENTRETIEN DES LOCAUX			232,34	0,14	(232,34)	-100,00
791200 PART.FRAIS DUPLICOPIEUR			485,51	0,29	(485,51)	-100,00
791500 FORMATION SYNDICALE	7 792,53	4,31	10 048,00	5,95	(2 255,47)	-22,45
791600 FRAIS TELEPHONIE			378,96	0,22	(378,96)	-100,00
791800 RBST FRAIS	4 112,14	2,27	1 211,37	0,72	2 900,77	239,46
791820 RBST SAL.MICHELIN UL VANNES			22 513,86	13,34	(22 513,86)	-100,00
791900 AUTRES	5 047,10	2,79	10 000,00	5,93	(4 952,90)	-49,53
791910 CONGRES UD 2021	4 062,00	2,25			4 062,00	
Autres produits	19 131,31	10,58	9 545,54	5,66	9 585,77	100,42
757100 AUTRES SOLIDARITES	275,37	0,15	228,36	0,14	47,01	20,59
757250 SUBVENTIONS	10 000,00	5,53			10 000,00	
700700 RECETTE EN ATTENTE	88,85	0,05			88,85	
758000 Produits divers gestion couran			360,00	0,21	(360,00)	-100,00
758200 TOMBOLA	5 965,00	3,30			5 965,00	
758300 PARITARISME MACIF EFP	1 900,00	1,05	1 634,00	0,97	266,00	16,28
758301 RF REUNIONS	152,00	0,08			152,00	
758302 CONGRES PARTENARIAT			1 220,30	0,72	(1 220,30)	-100,00
758303 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES	229,80	0,13	149,00	0,09	80,80	54,23
758310 RBT FRAIS MANIFESTATION			944,60	0,56	(944,60)	-100,00
758315 REPAS AG, COMITE GENERAL.....	384,00	0,21	400,00	0,24	(16,00)	-4,00
758500 DONS DISSOLUTION SYNDICATS	136,29	0,08	4 609,28	2,73	(4 472,99)	-97,04
Total des charges d'exploitation	144 378,54	79,87	122 938,25	72,84	21 440,29	17,44
Achats de marchandises	586,20	0,32	1 362,59	0,81	(776,39)	-56,98
607300 ACHATS PAPIER REPRO	586,20	0,32	1 362,59	0,81	(776,39)	-56,98
Achats de matières premières et autres appro.	1 739,18	0,96	182,24	0,11	1 556,94	854,33
602300 FOURNITURES INFORMATIQUE	1 739,18	0,96	182,24	0,11	1 556,94	854,33
Autres achats et charges externes	83 098,86	45,97	68 198,31	40,41	14 900,55	21,85
606200 ACHAT MATERIEL BUREAU	1 323,05	0,73	674,90	0,40	648,15	96,04
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 224,67	0,68	10,00	0,01	1 214,67	N/S
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	116,20	0,06	883,26	0,52	(767,06)	-86,84
606500 Achats speciaux	246,00	0,14	4 301,49	2,55	(4 055,49)	-94,28
606501 ACHAT MANIFESTATION	510,00	0,28			510,00	
606510 FRAIS ELECTIONS TPE	11 957,36	6,61			11 957,36	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
606600	ACHAT COVID			2 230,42	1,32	(2 230,42)	-100,00
606701	COMPTE EN ATTENTE			254,59	0,15	(254,59)	-100,00
606710	SITE INTERNET UD			99,07	0,06	(99,07)	-100,00
606800	CARBURANT	1 143,53	0,63	998,69	0,59	144,84	14,50
620100	ENTRETIEN LOCAUX MENAGE	15 099,85	8,35			15 099,85	
615511	ENTRETIEN MEGANE	1 235,46	0,68			1 235,46	
615512	ENTRETIEN TRAFIC	72,30	0,04			72,30	
615513	ENTRETIEN PEUGEOT	2 005,56	1,11	231,78	0,14	1 773,78	765,29
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	230,00	0,13	181,00	0,11	49,00	27,07
615650	COMITE COHESION CES			477,03	0,28	(477,03)	-100,00
616100	MULTIRISQUES	2 430,28	1,34	2 010,23	1,19	420,05	20,90
617100	FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	1 229,24	0,68	1 894,34	1,12	(665,10)	-35,11
617101	STAGE CSE	12,54	0,01	1 473,44	0,87	(1 460,90)	-99,15
617200	FS CHS CT			2 887,00	1,71	(2 887,00)	-100,00
617400	FS ATMP	1 565,82	0,87			1 565,82	
617500	FS JURIDIQUES			33,66	0,02	(33,66)	-100,00
617800	FS NIVEAU 1 UL			33,00	0,02	(33,00)	-100,00
617950	STAGE POLITIQUE FINANCIERE	418,12	0,23			418,12	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	3 235,79	1,79	1 136,78	0,67	2 099,01	184,65
618300	Documentation technique	82,00	0,05			82,00	
621420	SALARIE MIS A DISPO MICHELIN	668,73	0,37	17 572,87	10,41	(16 904,14)	-96,19
621430	MISE A DISPOSITION S SCHLOSSER	169,64	0,09			169,64	
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 314,40	1,83	3 314,40	1,96		
622601	HONORAIRES AVOCATS	1 649,40	0,91			1 649,40	
622800	DIVERS	528,00	0,29	2 849,68	1,69	(2 321,68)	-81,47
622810	ABONNEMENT CIEL COMPTA	660,96	0,37	658,80	0,39	2,16	0,33
623400	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS	300,00	0,17	839,41	0,50	(539,41)	-64,26
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 304,86	1,83	1 803,95	1,07	1 500,91	83,20
625300	FRAIS DEPL ACTIONS PONCTUELLES			330,00	0,20	(330,00)	-100,00
625400	DEPLACEMENTS POLES	42,90	0,02			42,90	
625610	REPAS REUNIONS UD	4 392,92	2,43	4 611,79	2,73	(218,87)	-4,75
625620	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	84,50	0,05	410,97	0,24	(326,47)	-79,44
625630	REPAS CEN/NAT/CONGRES	3 370,13	1,86	2 074,55	1,23	1 295,58	62,45
625700	RECEPTIONS	3 047,20	1,69			3 047,20	
625710	ACHATS CAFETERIA	346,39	0,19	546,39	0,32	(200,00)	-36,60
625730	FRAIS CONGRES	12 591,29	6,97	673,08	0,40	11 918,21	N/S
626100	TELECOM	3 325,03	1,84	4 593,88	2,72	(1 268,85)	-27,62
626200	COURRIER	228,30	0,13	5,45		222,85	N/S
626300	FRAIS ACCESSOIRES RICOH	355,44	0,20	2 211,20	1,31	(1 855,76)	-83,93
627100	SERV.BANC.CREDIT COOP	171,00	0,09	157,65	0,09	13,35	8,47
628100	ADHESIONS COTISATIONS	410,00	0,23	5 733,56	3,40	(5 323,56)	-92,85
Aides financières		2 950,00	1,63	2 000,00	1,19	950,00	47,50
657000	SOLIDARITE	2 950,00	1,63			2 950,00	
657200	REV COTIS USR			2 000,00	1,19	(2 000,00)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		192,59	0,11	182,00	0,11	10,59	5,82
633300	PART. EML. A FORM. PROF. CON	186,00	0,10	182,00	0,11	4,00	2,20
635820	PROV CH FISC S/CP	6,59				6,59	
Salaires et traitements		34 401,41	19,03	32 251,57	19,11	2 149,84	6,67
641100	REMUNERATION DU PERSONNEL	33 769,71	18,68	33 107,54	19,62	662,17	2,00
641200	CONGES PAYES	631,70	0,35	(855,97)	-0,51	1 487,67	173,80
Charges sociales		13 432,49	7,43	12 610,46	7,47	822,03	6,52
645100	COTISATIONS URSSAF	7 638,27	4,23	7 480,55	4,43	157,72	2,11
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	471,24	0,26	456,12	0,27	15,12	3,31
645300	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 492,23	1,38	2 443,33	1,45	48,90	2,00
645310	COTISATIONS PRÉVOYANCE	657,39	0,36	534,33	0,32	123,06	23,03
645320	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	405,24	0,22	529,74	0,31	(124,50)	-23,50
645400	COTISATIONS CHÔMAGE	1 418,31	0,78	1 390,51	0,82	27,80	2,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
645820 VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	249,01	0,14	(324,92)	-0,19	573,93	176,64
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	100,80	0,06	100,80	0,06		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 396,72	3,54	4 279,20	2,54	2 117,52	49,48
681120 DOT AMORT IMMO CORP.	6 396,72	3,54	4 279,20	2,54	2 117,52	49,48
Autres charges	1 581,09	0,87	1 871,88	1,11	(290,79)	-15,53
651100 COGITIEL	1 020,00	0,56	1 020,00	0,60		
653100 RF ADMINISTRATEURS SECU	559,90	0,31	847,70	0,50	(287,80)	-33,95
658000 Charges diverses gestion coura	1,19		4,18		(2,99)	-71,53
Résultat d'exploitation	36 398,07	20,13	45 834,95	27,16	(9 436,88)	-20,59
Total des produits financiers	47,74	0,03	46,26	0,03	1,48	3,20
Autres intérêts et produits assimilés	47,74	0,03	46,26	0,03	1,48	3,20
768000 INTERETS LIVRET	47,74	0,03	46,26	0,03	1,48	3,20
Total des charges financières	2,31		37,32	0,02	(35,01)	-93,81
Intérêts et charges assimilées	2,31		37,32	0,02	(35,01)	-93,81
661100 INTERETS EMPRUNT	2,31		37,32	0,02	(35,01)	-93,81
Résultat financier	45,43	0,03	8,94	0,01	36,49	408,17
Résultat courant avant impôts	36 443,50	20,16	45 843,89	27,16	(9 400,39)	-20,51
Total des produits exceptionnels	4 844,74	2,68	4 258,56	2,52	586,18	13,76
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80,00	0,05	(80,00)	-100,00
771000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES			80,00	0,05	(80,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 844,74	2,68	4 178,56	2,48	666,18	15,94
778800 Produits exceptionnels divers	4 844,74	2,68	4 178,56	2,48	666,18	15,94
Total des charges exceptionnelles	1 051,29	0,58	183,66	0,11	867,63	472,41
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	950,29	0,53	183,66	0,11	766,63	417,42
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	860,29	0,48	148,66	0,09	711,63	478,70
671200 PENALITES	90,00	0,05	35,00	0,02	55,00	157,14
Charges exceptionnelles sur opération en capital	101,00	0,06			101,00	
678800 Charges exceptionnelles diverses	101,00	0,06			101,00	
Résultat exceptionnel	3 793,45	2,10	4 074,90	2,41	(281,45)	-6,91
Excédent ou déficit de l'exercice	40 236,95	22,26	49 918,79	29,58	(9 681,84)	-19,40
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **285 872 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **185 669 euros** et un total **charges** de **145 432 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **40 237 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Faits caractéristiques de l'exercice

Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus:

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'UD CGT Morbihan. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'Union Départemental est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

Tableau des ressources

RESSOURCES DE L'ANNEE 2021

Cotisations	100 283 €
FNI	33 000 €
Subvention	15 887 €
Autres produits de gestion courange	8 631 €
Autres produits	1 825 €
Produits financiers perçus	48 €
	<hr/>
TOTAL RESSOURCES	159 674 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent 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. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	39 490		20 061			59 551
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 633					40 633
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 123		20 061			100 184
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	80 123		20 061			100 184

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			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				
	M matériel de transport	39 490	2 118		41 607
	M matériel de bureau, mobilier	32 588	4 279		36 867
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 078	6 397		78 475	
TOTAL		72 078	6 397		78 475

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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 $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$

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

		31/12/2021	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			
	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	17 331	17 331		
Charges constatées d'avance	586	586		
TOTAL DES CREANCES		17 970	17 970	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	10 291	10 291		
	Personnel et comptes rattachés	1 198	1 198		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 511	4 511		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	67	67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	63 530	63 530		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		79 597	79 597		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 021			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	116 120		49 919		166 038
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		49 919	(49 919)		
Excédent ou déficit de l'exercice	49 919	(49 919)	40 237		40 237
Situation nette	166 038		40 237		206 275
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	166 038		40 237		206 275

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 291	6 997	3 294	47,07
Dettes fiscales et sociales	1 854	963	891	92,55
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	12 145	7 960	4 185	52,57

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	17 385	31 951	(14 566)	-45,59
TOTAL	17 385	31 951	(14 566)	-45,59

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			586
ASSURANCES MACIF	01/01/2022 - 31/03/2022	586	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			586

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	1
	Ouvriers	
	TOTAL	1