

SYNDICAT UD CGT MORBIHAN

Maison des syndicats
3 Boulevard Cosmao-Dumanoir
56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<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>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>24</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 **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	290 145	euros
Chiffre d'affaires :	0	euros
Résultat net comptable :	26 249	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 29/06/2023

Signature

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	125 164	86 874	38 291	21 709	
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)	125 164	86 874	38 291	21 709
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					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	8 022		8 022	17 385	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	243 153		243 153	246 193	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	680		680	586
	TOTAL (II)	251 855		251 855	264 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	377 019	86 874	290 145	285 872

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	206 275	166 038
	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	26 249	40 237	
Total des fonds propres (situation nette)	232 524	206 275	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	232 524	206 275	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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)		
	Emprunts et dettes financières divers	34 688	63 530
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 513	10 291
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 421	5 776
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	57 621	79 597	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	290 145	285 872	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 248,74	40 236,95	
(1) Dont à moins d'un an	57 621	79 597	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	105 496	133 283
	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	5 887
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	2 470	1 461
	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	7 342	21 014	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	57 780	19 131	
Total des produits d'exploitation	178 976	180 777	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		586
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	630	1 739
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	67 580	83 099
	Aides financières	23 009	2 950
	Impôts, taxes et versements assimilés	187	193
	Salaires et traitements	33 936	34 401
	Charges sociales	13 255	13 432
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 399	6 397
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 023	1 581	
Total des charges d'exploitation	148 018	144 379	
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 957	36 398	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 957	36 398
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	76	48
	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	76	48
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		2
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		2
RESULTAT FINANCIER		76	45
RESULTAT COURANT avant impôts		31 033	36 444
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 093	4 845
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 093	4 845
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 878	950
	Sur opérations en capital		101
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 878	1 051
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 785)	3 793
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		180 145	185 669
TOTAL DES CHARGES		153 897	145 432
EXCEDENT ou DEFICIT		26 249	40 237
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

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	38 290,69	13,20	21 709,29	7,59	16 581,40	76,38
Autres immobilisations corporelles	38 290,69	13,20	21 709,29	7,59	16 581,40	76,38
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	84 531,06	29,13	59 550,66	20,83	24 980,40	41,95
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	36 401,83	12,55	36 401,83	12,73		
218400 MOBILIER	4 231,33	1,46	4 231,33	1,48		
281820 AMORT MAT TRANSPORT	(46 240,37)	-15,94	(41 607,42)	-14,55	(4 632,95)	-11,13
281830 AMORT MAT INFORMATIQUE	(36 401,83)	-12,55	(32 635,78)	-11,42	(3 766,05)	-11,54
281840 AMORT MOBILIER	(4 231,33)	-1,46	(4 231,33)	-1,48		
TOTAL II - Actif circulant NET	251 854,75	86,80	264 163,01	92,41	(12 308,26)	-4,66
Autres créances	8 021,91	2,76	17 384,52	6,08	(9 362,61)	-53,86
409800 AVOIRS NON PARVENUS			2 940,00	1,03	(2 940,00)	-100,00
438700 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR			53,83	0,02	(53,83)	-100,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	8 021,91	2,76	14 390,69	5,03	(6 368,78)	-44,26
Disponibilités	243 152,81	83,80	246 192,86	86,12	(3 040,05)	-1,23
512000 BQE CREDIT COOPERATIF 861	35 990,98	12,40	80 264,86	28,08	(44 273,88)	-55,16
512200 BQE CREDIT COOP COGEMUT 204	31 969,28	11,02	60 811,56	21,27	(28 842,28)	-47,43
517000 LIVRET CCOOP UD 11082	175 192,55	60,38	105 116,44	36,77	70 076,11	66,67
Charges constatées d'avance	680,03	0,23	585,63	0,20	94,40	16,12
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	680,03	0,23	585,63	0,20	94,40	16,12
TOTAL DUBILAN ACTIF	290 145,44	100,00	285 872,30	100,00	4 273,14	1,49

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	232 523,98	80,14	206 275,24	72,16	26 248,74	12,73
Total des fonds propres (situation nette)	232 523,98	80,14	206 275,24	72,16	26 248,74	12,73
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	206 275,24	71,09	166 038,29	58,08	40 236,95	24,23
102200 FONDS SYNDICAUX	206 275,24	71,09	166 038,29	58,08	40 236,95	24,23
Excédent ou déficit de l'exercice	26 248,74	9,05	40 236,95	14,08	(13 988,21)	-34,76
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	57 621,46	19,86	79 597,06	27,84	(21 975,60)	-27,61
Emprunts et dettes financières divers	34 687,84	11,96	63 530,12	22,22	(28 842,28)	-45,40
451000 UL	34 687,84	11,96	63 530,12	22,22	(28 842,28)	-45,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 512,55	5,69	10 291,06	3,60	6 221,49	60,46
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVE	16 512,55	5,69	10 291,06	3,60	6 221,49	60,46
Dettes fiscales et sociales	6 421,07	2,21	5 775,88	2,02	645,19	11,17
421CAL REM DUES CALVEZ	0,63				0,63	
428200 DETTES PROVISION POUR CONGES PA	1 364,26	0,47	1 197,81	0,42	166,45	13,90
431000 SECURITE SOCIALE	1 112,00	0,38	1 100,00	0,38	12,00	1,09
437300 RETRAITE UGRR ISICA	1 231,73	0,42	1 231,73	0,43		
437310 AGRR PREVOYANCE	74,04	0,03	74,04	0,03		
437320 AG2R PREVOYANCE IFC IDR	1 861,07	0,64	1 455,80	0,51	405,27	27,84
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	539,84	0,19	463,91	0,16	75,93	16,37
438630 PARTIC EMPL FORM CONTINUE	186,00	0,06	186,00	0,07		
442100 ET AT PAS	44,00	0,02	60,00	0,02	(16,00)	-26,67
448200 CHARGES FISC S/CONGES PAYES	7,50		6,59		0,91	13,81
Total du passif	290 145,44	100,00	285 872,30	100,00	4 273,14	1,49

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	178 975,84	100,00	180 776,61	100,00	(1 800,77)	-1,00
Cotisations	105 496,49	58,94	133 283,35	73,73	(27 786,86)	-20,85
756100 COGETISE COTISATIONS SYNDICALE	102 484,97	57,26	100 283,35	55,47	2 201,62	2,20
756200 COTISATIONS ISOLEES	11,52	0,01			11,52	
756300 FNI	3 000,00	1,68	33 000,00	18,25	(30 000,00)	-90,91
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	8 357,15	4,67	7 348,18	4,06	1 008,97	13,73
Concours publics et subventions d'exploitation	5 887,00	3,29	5 887,00	3,26		
740000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	5 887,00	3,29	5 887,00	3,26		
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptable	2 470,15	1,38	1 461,18	0,81	1 008,97	69,05
753100 ADMINISTRATEURS SÉCU	663,75	0,37	1 461,18	0,81	(797,43)	-54,57
753900 PARTICIPATION ELECTIONS PROF	1 806,40	1,01			1 806,40	
Autres produits d'exploitation	65 122,20	36,39	40 145,08	22,21	24 977,12	62,22
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 342,32	4,10	21 013,77	11,62	(13 671,45)	-65,06
791100 RF ENTRETIEN DES LOCAUX	2 039,08	1,14			2 039,08	
791500 FORMATION SYNDICALE	1 304,80	0,73	7 792,53	4,31	(6 487,73)	-83,26
791600 FRAIS TELEPHONIE	624,04	0,35			624,04	
791800 RBST FRAIS	1 106,10	0,62	4 112,14	2,27	(3 006,04)	-73,10
791900 AUTRES	257,30	0,14	5 047,10	2,79	(4 789,80)	-94,90
791910 CONGRES UD 2021	2 011,00	1,12	4 062,00	2,25	(2 051,00)	-50,49
Autres produits	57 779,88	32,28	19 131,31	10,58	38 648,57	202,02
752100 TRANSFERT COGEMUT UD	5 000,00	2,79			5 000,00	
757100 AUTRES SOLIDARITES	22,42	0,01	275,37	0,15	(252,95)	-91,86
757250 SUBVENTIONS	48 000,00	26,82	10 000,00	5,53	38 000,00	380,00
700700 RECETTE EN ATTENTE	665,98	0,37	88,85	0,05	577,13	649,56
758000 PRODUITS DIVERS GESTIONS COURAN	19,98	0,01			19,98	
758100 RF REUNIONS	606,50	0,34			606,50	
758200 TOMBOLA			5 965,00	3,30	(5 965,00)	-100,00
758300 PARITARISME MACIF EFP	2 200,00	1,23	1 900,00	1,05	300,00	15,79
758301 RF REUNIONS			152,00	0,08	(152,00)	-100,00
758303 RF AUTRES REUNIONS EXTERIEURES			229,80	0,13	(229,80)	-100,00
758315 REPAS AG, COMITE GENERAL.....	1 230,00	0,69	384,00	0,21	846,00	220,31
758450 PARITARISME METAUX	35,00	0,02			35,00	
758500 DONS DISSOLUTION SYNDICATS			136,29	0,08	(136,29)	-100,00
Total des charges d'exploitation	148 018,46	82,70	144 378,54	79,87	3 639,92	2,52
Achats de marchandises			586,20	0,32	(586,20)	-100,00
607300 ACHATS PAPIER REPRO			586,20	0,32	(586,20)	-100,00
Achats de matières premières et autres appro.	629,72	0,35	1 739,18	0,96	(1 109,46)	-63,79
602300 FOURNITURES INFORMATIQUE	629,72	0,35	1 739,18	0,96	(1 109,46)	-63,79
Autres achats et charges externes	67 580,17	37,76	83 098,86	45,97	(15 518,69)	-18,67
606200 ACHAT MATERIEL BUREAU	4 422,86	2,47	1 323,05	0,73	3 099,81	234,29
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU			1 224,67	0,68	(1 224,67)	-100,00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	99,49	0,06	116,20	0,06	(16,71)	-14,38
606500 ACHATS SPECIAUX	199,54	0,11	246,00	0,14	(46,46)	-18,89
606501 ACHAT MANIFESTATION	3 150,20	1,76	510,00	0,28	2 640,20	517,69

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations		%
		31/12/2022	mois	31/12/2021	mois			
606510	FRAIS ELECTIONS TPE			11 957,36	6,61	(11 957,36)	-100,00	
606800	CARBURANT	1 574,57	0,88	1 143,53	0,63	431,04	37,69	
620100	ENTRETIEN LOCAUX MENAGE	9 923,20	5,54	15 099,85	8,35	(5 176,65)	-34,28	
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	38,35	0,02			38,35		
615511	ENTRETIEN KANGOO	1 159,78	0,65	1 235,46	0,68	(75,68)	-6,13	
615512	ENTRETIEN TRAFIC	430,00	0,24	72,30	0,04	357,70	494,74	
615513	ENTRETIEN PEUGEOT	440,89	0,25	2 005,56	1,11	(1 564,67)	-78,02	
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE			230,00	0,13	(230,00)	-100,00	
616100	MULTIRISQUES	2 468,13	1,38	2 430,28	1,34	37,85	1,56	
617001	CONSEILLER DU SALAIRE	1 030,40	0,58			1 030,40		
617100	FS GÉNÉRALE NIVEAU 2	1 026,50	0,57	1 229,24	0,68	(202,74)	-16,49	
617101	STAGE CSE			12,54	0,01	(12,54)	-100,00	
617400	FS ATMP	30,36	0,02	1 565,82	0,87	(1 535,46)	-98,06	
617600	FS COURCELLE	237,60	0,13			237,60		
617700	AUTRES FORMATIONS SYNDICALES	1 800,22	1,01			1 800,22		
617950	STAGE POLITIQUE FINANCIERE	135,00	0,08			(283,12)	-67,71	
618000	DIVERS	300,00	0,17	418,12	0,23	300,00		
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 584,14	0,89	3 235,79	1,79	(1 651,65)	-51,04	
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	476,26	0,27	82,00	0,05	394,26	480,80	
621420	SALARIE MIS A DISPO MICHELIN			668,73	0,37	(668,73)	-100,00	
621430	MISE A DISPOSITION S SCHLOSSER	1 013,71	0,57	169,64	0,09	844,07	497,57	
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 511,20	1,96	3 314,40	1,83	196,80	5,94	
622601	HONORAIRES AVOCATS			1 649,40	0,91	(1 649,40)	-100,00	
622800	DIVERS	848,00	0,47	528,00	0,29	320,00	60,61	
622810	ABONNEMENT CIEL COMPT A	671,97	0,38	660,96	0,37	11,01	1,67	
623400	CADEAUX EVENEMENTS MILITANTS			300,00	0,17	(300,00)	-100,00	
623420	FLEURS	100,00	0,06			100,00		
623640	AUTRES ARTICLES COMMUNICATION	7 338,00	4,10			7 338,00		
624800	DIVERS	63,78	0,04			63,78		
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	758,68	0,42	3 304,86	1,83	(2 546,18)	-77,04	
625400	DEPLACEMENTS POLES	1 993,60	1,11	42,90	0,02	1 950,70	N/S	
625610	REPAS REUNIONS UD	7 226,32	4,04	4 392,92	2,43	2 833,40	64,50	
625620	REPAS ACTIONS PONCTUELLES	569,35	0,32	84,50	0,05	484,85	573,79	
625630	REPAS CCN/NAT/CONGRES	2 560,08	1,43	3 370,13	1,86	(810,05)	-24,04	
625650	HEBERGEMENT REUNIONS UD	483,10	0,27			483,10		
625660	HEBERGEMENT CCN/NAT/CONGRES	325,99	0,18			325,99		
625700	RECEPTIONS	3 427,92	1,92	3 047,20	1,69	380,72	12,49	
625710	ACHATS CAFETERIA	450,65	0,25	346,39	0,19	104,26	30,10	
625730	FRAIS CONGRES	1 148,40	0,64	12 591,29	6,97	(11 442,89)	-90,88	
626100	TELECOM	928,19	0,52	3 325,03	1,84	(2 396,84)	-72,08	
626200	COURRIER	312,90	0,17	228,30	0,13	84,60	37,06	
626300	FRAIS ACCESSOIRES RICOH	133,52	0,07	355,44	0,20	(221,92)	-62,44	
627100	SERV.BANC.CREDIT COOP	176,40	0,10	171,00	0,09	5,40	3,16	
628000	DIVERS	235,00	0,13			235,00		
628100	ADHESIONS COTISATIONS	2 775,92	1,55	410,00	0,23	2 365,92	577,05	
Aides financières		23 009,34	12,86	2 950,00	1,63	20 059,34	679,98	
657000	SOLIDARITE	1 000,00	0,56	2 950,00	1,63	(1 950,00)	-66,10	
657200	REV COTIS USR	6 000,00	3,35			6 000,00		
657400	FRAIS ELECTIONS PROFESSIONNELLES	16 009,34	8,94			16 009,34		
Impôts, taxes et versements assimilés		186,67	0,10	192,59	0,11	(5,92)	-3,07	
633300	PART. EMPL. A FORM. PROF. CON	185,76	0,10	186,00	0,10	(0,24)	-0,13	
635820	PROV CH FISC S/CP	0,91		6,59		(5,68)	-86,19	
Salaires et traitements		33 936,16	18,96	34 401,41	19,03	(465,25)	-1,35	
641100	REMUNERATION DU PERSONNEL	33 769,71	18,87	33 769,71	18,68			
641200	CONGES PAYES	166,45	0,09	631,70	0,35	(465,25)	-73,65	
Charges sociales		13 254,81	7,41	13 432,49	7,43	(177,68)	-1,32	
645100	COTISATIONS URSSAF	7 610,25	4,25	7 638,27	4,23	(28,02)	-0,37	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	476,04	0,27	471,24	0,26	4,80	1,02
645300	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 492,23	1,39	2 492,23	1,38		
645310	COTISATIONS PRÉVOYANCE	666,38	0,37	657,39	0,36	8,99	1,37
645320	COTISATIONS PRÉVOYANCE IFC IDR	405,27	0,23	405,24	0,22	0,03	0,01
645400	COTISATIONS CHÔMAGE	1 418,31	0,79	1 418,31	0,78		
645820	VAR PROV CH SOC /CONGES PAYES	75,93	0,04	249,01	0,14	(173,08)	-69,51
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	110,40	0,06	100,80	0,06	9,60	9,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 399,00	4,69	6 396,72	3,54	2 002,28	31,30
681120	DOT AMORT IMMO CORP.	8 399,00	4,69	6 396,72	3,54	2 002,28	31,30
Autres charges		1 022,59	0,57	1 581,09	0,87	(558,50)	-35,32
651100	COGITIEL	1 020,00	0,57	1 020,00	0,56		
653100	RF ADMINISTRATEURS SECU			559,90	0,31	(559,90)	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	2,59		1,19		1,40	117,65
Résultat d'exploitation		30 957,38	17,30	36 398,07	20,13	(5 440,69)	-14,95
Total des produits financiers		76,11	0,04	47,74	0,03	28,37	59,43
Autres intérêts et produits assimilés		76,11	0,04	47,74	0,03	28,37	59,43
768000	INTERETS LIVRET	76,11	0,04	47,74	0,03	28,37	59,43
Total des charges financières				2,31		(2,31)	-100,00
Intérêts et charges assimilées				2,31		(2,31)	-100,00
661100	INTERETS EMPRUNT			2,31		(2,31)	-100,00
Résultat financier		76,11	0,04	45,43	0,03	30,68	67,53
Résultat courant avant impôts		31 033,49	17,34	36 443,50	20,16	(5 410,01)	-14,84
Total des produits exceptionnels		1 093,38	0,61	4 844,74	2,68	(3 751,36)	-77,43
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 093,38	0,61	4 844,74	2,68	(3 751,36)	-77,43
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	1 093,38	0,61	4 844,74	2,68	(3 751,36)	-77,43
Total des charges exceptionnelles		5 878,13	3,28	1 051,29	0,58	4 826,84	459,13
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 878,13	3,28	950,29	0,53	4 927,84	518,56
671000	CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	5 878,13	3,28	860,29	0,48	5 017,84	583,27
671200	PENALITES			90,00	0,05	(90,00)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital				101,00	0,06	(101,00)	-100,00
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES			101,00	0,06	(101,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		(4 784,75)	-2,67	3 793,45	2,10	(8 578,20)	-226,13
Excédent ou déficit de l'exercice		26 248,74	14,67	40 236,95	22,26	(13 988,21)	-34,76
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2022

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 réglemets modifs
- 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 **290 145** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **180 145** euros et un total **charges** de **153 897** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 249** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

Tableau des ressources

RESSOURCES DE L'ANNEE 2022

Cotisations	102 496 €
FNI	3 000 €
Subvention	53 887 €
Autres produits	10 444 €
Participation élections pro	1 806 €
Produits financiers perçus	76 €
	<hr/>
TOTAL RESSOURCES	171 709 €

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		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. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	59 551		24 980			84 531
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	100 184		24 980			125 164
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	100 184		24 980			125 164

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	41 607	4 633		46 240
	M matériel de bureau, mobilier	36 867	3 766		40 633
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 475	8 399		86 874	
TOTAL		78 475	8 399		86 874

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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 { 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					

NEANT

Dont dotations et reprises { - 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

		31/12/2022	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			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 022	8 022		
Charges constatées d'avance	680	680		
TOTAL DES CREANCES		8 702	8 702	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	16 513	16 513		
	Personnel et comptes rattachés	1 365	1 365		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 005	5 005		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	52	52		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	34 688	34 688		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		57 621	57 621		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	166 038		40 237		206 275
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		40 237	(40 237)		
Excédent ou déficit de l'exercice	40 237	(40 237)	26 249		26 249
Situation nette	206 275		26 249		232 524
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	206 275		26 249		232 524

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	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	16 513	10 291	6 221	60,46
Dettes fiscales et sociales	2 098	1 854	243	13,12
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	18 610	12 145	6 465	53,23

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	8 022	17 385	(9 363)	-53,86
TOTAL	8 022	17 385	(9 363)	-53,86

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			680
ASSURANCES MACIF	01/01/2023 - 31/03/2023	680	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			680

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Effectif moyen

31/12/2022

Interne

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