Comptes Annuels

UD CGT HAUTE LOIRE

4 rue de la Passerelle

43000 LE PUY EN VELAY

Bilan du01/01/2019 au31/12/2019
Durée 12 mois

No SIRET 77914545700023
Code NAF 9420Z

Document établi par :

Alain DOISNEAU Expert-Comptable
301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY
Tel. **0238741456**
Email : alain@doisneau-expertcomptable.fr
Siret **50282302400018**

Sommaire

UD CGT HAUTE LOIRE

Du 01/01/2019 Au 31/12/2019

Bilan Actif	***1***
Bilan Passif	***2***
Résultat	***3***
---------- A N N E X E ----------	***4***
Règles et méthodes comptables	***5***
Tableau des Ressources	***7***
Immobilisations	***8***
Amortissements	***9***
Provisions au bilan	***10***
Créances et dettes	***11***
Tableau de suivi des fonds syndicaux	***12***
Charges à payer	***13***
Produits à recevoir	***14***
Charges constatées d'avance	***15***
Produits constatés d'avance	***16***
Effectif moyen	***17***

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2019 Brut	31/12/2019 Amort. et Dépréc.	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	647	647		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	39 171	39 171		
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	666		666	320
TOTAL (I)	**40 484**	**39 818**	**666**	**320**
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	43 419		43 419	32 019
Autres créances	2 415		2 415	4 292
Valeurs mobilières de placement	200 310	789	199 521	198 076
Disponibilités	122 452		122 452	119 919
Charges constatées d'avance	114		114	8 094
TOTAL (II)	**368 710**	**789**	**367 921**	**362 401**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	**409 194**	**40 607**	**368 587**	**362 721**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds Syndicaux	**Fonds propres**		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	266 941	307 448
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**5 055**	**(40 506)**
	Total des fonds propres	**271 997**	**266 941**
	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	**271 997**	**266 941**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur contributions publiques de financement		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	49 879	48 244
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 157	16 442
	Dettes fiscales et sociales	38 803	28 828
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 752	2 265
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**96 591**	**95 779**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**368 587**	**362 721**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 055,36	(40 506,33)
(1) Dont à moins d'un an	96 591	95 779
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	3 821	6 391
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 178	1 178
	Dons		
	Cotisations	162 464	152 432
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	42 298	40 347
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	2 203	7 643
	Total des produits d'exploitation	**211 963**	**207 991**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	86 632	103 485
	Impôts, taxes et versements assimilés	611	590
	Rémunération du personnel	118 207	108 786
	Charges sociales	45 996	48 625
	Subventions accordées par le syndicat		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		214
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	**251 445**	**261 700**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(39 482)**	**(53 709)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 445	
	Intérets et produits financiers	343	362
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		2 077
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**1 788**	**(1 715)**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(37 693)**	**(55 423)**
	Produits exceptionnels	44 245	17 120
	Charges exceptionnelles	1 496	2 203
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**42 749**	**14 917**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**257 997**	**225 473**
	TOTAL DES CHARGES	**252 941**	**265 980**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**5 055**	**(40 506)**
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		

Etats financiers au 31/12/2019

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 réglement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses réglements 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 **368 587** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **257 997** euros et un total **charges** de **252 941** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **5 055** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les locaux sont mis à disposition à titre gracieux par le conseil général.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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 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 1 779 € en 2019.

Tableau des ressources

Etat exprimé en **euros**

RESSOURCES DE L'ANNEE 2019

Cotisations *	162 464 €
Prestations de services	3 821 €
Subventions	1 178 €
Autres produits de gestion courante	42 298 €
Autres produits	2 203 €
Produits financiers perçus	343 €
TOTAL RESSOURCES	212 307 €

Dont FNI 58 000 €

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	647					647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**647**					**647**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 171					39 171
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 171**					**39 171**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	320		666		320	666
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**320**		**666**		**320**	**666**
	TOTAL	**40 138**		**666**		**320**	**40 484**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	647			647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**647**			**647**
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				
	Matériel de bureau, mobilier	39 171			39 171
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 171**			**39 171**
	TOTAL	**39 818**			**39 818**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	2 234		1 445	789
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 234**		**1 445**	**789**
	TOTAL GENERAL	**2 234**		**1 445**	**789**
Dont dotations et reprises { - d'exploitation				1 445	
	- financières				
	- exceptionnelles }				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	666	666	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	43 419	43 419	
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	2 415	2 415	
Charges constatées d'avances	114	114	
TOTAL DES CREANCES	**46 614**	**46 614**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 157	5 157		
Personnel et comptes rattachés	19 378	19 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 325	19 325		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	100	100		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 879	49 879		
Autres dettes	2 752	2 752		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**96 591**	**96 591**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds syndicaux sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	307 448	(40 506)		266 941
- 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	(40 506)	5 055	(40 506)	5 055
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				
Ecrats 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	**266 941**	**(35 451)**	**(40 506)**	**271 997**

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019
Total des Charges à payer		**33 810**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**4 190**
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	*4 190*	
Dettes fiscales et sociales		**29 620**
PROV.CONGES PAYES	*19 378*	
PROV.CH.SOC.S/CP	*9 041*	
PART.EMP.FORMATION CONTINUE	*1 201*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		**43 419**
Autres créances clients		**43 419**
PRODUITS A RECEVOIR	*43 419*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2019**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		114	**114**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**114**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2019**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		**5**	