

UD CGT VIENNE
21 bis rue Arsène Orillard
86035 POITIERS CEDEX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Tableau des ressources</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges et 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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 550,00		3 550,00	3 550,00
	Constructions	31 950,00	2 888,63	29 061,37	30 658,87
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 372,80	66 143,32	15 229,48	18 458,73
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)	116 872,80	69 031,95	47 840,85	52 667,60
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	113 227,06		113 227,06	70 541,60	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	1 028,92		1 028,92		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	213,50		213,50	213,50	
DISPONIBILITES	371 672,15		371 672,15	393 490,32	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 261,25		11 261,25	534,86
	TOTAL (II)	497 402,88		497 402,88	464 780,28
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	614 275,68	69 031,95	545 243,73	517 447,88

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	270 427,81	270 427,81
	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	164 137,98		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 905,98	164 137,98	
	Total des fonds propres (situation nette)	436 471,77	434 565,79
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	436 471,77	434 565,79
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 326,90	63 140,04
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	13 062,79	12 759,78
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 382,27	6 982,27	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	108 771,96	82 882,09
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	545 243,73	517 447,88
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 905,98	164 137,98
	(1) Dont à moins d'un an	108 771,96	82 882,09
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	89 233,97	121 693,95
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	954,00	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	19 317,46	530,37
	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	25 830,96	30 453,12	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	79 990,08	102 634,27	
	Total des produits d'exploitation	215 326,47	255 311,71
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 168,00	1 079,30
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	236,46	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	115 296,21	166 024,67
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	488,00	4 272,34
	Salaires et traitements	70 798,87	64 770,01
	Charges sociales	24 926,53	22 667,93
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 826,75	6 725,54
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	4 100,77	1 910,61	
	Total des charges d'exploitation	222 841,59	267 450,40
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 515,12)	(12 138,69)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 515,12)	(12 138,69)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 570,00	16 724,80
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	78,69	134,75
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		489,26
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 648,69	17 348,81
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 648,69	17 348,81
RESULTAT COURANT avant impôts		(5 866,43)	5 210,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	361,14	1 844,76
	Sur opérations en capital	44 917,50	160 200,00
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		45 278,64	162 044,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	37 506,23	2 908,90
	Sur opérations en capital		208,00
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		37 506,23	3 116,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 772,41	158 927,86
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		262 253,80	434 705,28
TOTAL DES CHARGES		260 347,82	270 567,30
EXCEDENT ou DEFICIT		1 905,98	164 137,98
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

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	47 840,85	8,77	52 667,60	10,18	(4 826,75)	-9,16
Terrains	3 550,00	0,65	3 550,00	0,69		
21120000 Terrains aménages	3 550,00	0,65	3 550,00	0,69		
Constructions	29 061,37	5,33	30 658,87	5,93	(1 597,50)	-5,21
21310000 Batiments	31 950,00	5,86	31 950,00	6,17		
28130000 Constructions	(2 888,63)	-0,53	(1 291,13)	-0,25	(1 597,50)	-123,73
Autres immobilisations corporelles	15 229,48	2,79	18 458,73	3,57	(3 229,25)	-17,49
21820000 Matériel transport	55 372,34	10,16	55 372,34	10,70		
21830000 Matériel informatique	9 315,50	1,71	9 315,50	1,80		
21840000 Matériel divers	16 684,96	3,06	16 684,96	3,22		
28182000 Amort mat transport	(49 952,43)	-9,16	(47 553,96)	-9,19	(2 398,47)	-5,04
28183000 Amort mat informatique	(7 457,88)	-1,37	(6 873,08)	-1,33	(584,80)	-8,51
28184000 Amort mat divers	(8 733,01)	-1,60	(8 487,03)	-1,64	(245,98)	-2,90
TOTAL II - Actif circulant NET	497 402,88	91,23	464 780,28	89,82	32 622,60	7,02
Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 227,06	20,77	70 541,60	13,63	42 685,46	60,51
041D Collectif clients débiteurs	17 308,39	3,17	14 124,14	2,73	3 184,25	22,54
41810000 Produits à recevoir	95 918,67	17,59	56 417,46	10,90	39 501,21	70,02
Autres créances	1 028,92	0,19			1 028,92	
43870000 Org.soc.produits à recevoir	1 028,92	0,19			1 028,92	
Valeurs mobilières de placement	213,50	0,04	213,50	0,04		
50300000 Part sociales Crédit Coop	213,50	0,04	213,50	0,04		
Disponibilités	371 672,15	68,17	393 490,32	76,04	(21 818,17)	-5,54
51120000 Chèques à encaisser	60,00	0,01	60,00	0,01		
51210000 Banque crédit coopératif	1 909,70	0,35	1 909,70	0,37		
51400000 Banque postale	234 737,00	43,05	256 633,86	49,60	(21 896,86)	-8,53
51700000 Livret association crédit coop	134 965,45	24,75	134 886,76	26,07	78,69	0,06
Charges constatées d'avance	11 261,25	2,07	534,86	0,10	10 726,39	N/S
48600000 Charges constatées d'avance	11 261,25	2,07	534,86	0,10	10 726,39	N/S
TOTAL DUBILAN ACTIF	545 243,73	100,00	517 447,88	100,00	27 795,85	5,37

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	436 471,77	80,05	434 565,79	83,98	1 905,98	0,44
Total des fonds propres (situation nette)	436 471,77	80,05	434 565,79	83,98	1 905,98	0,44
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	270 427,81	49,60	270 427,81	52,26		
10220000 Fonds syndicaux	270 427,81	49,60	270 427,81	52,26		
Report à nouveau	164 137,98	30,10			164 137,98	
12000000 RESULTAT NET (BENEFICE)	164 137,98	30,10			164 137,98	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 905,98	0,35	164 137,98	31,72	(162 232,00)	-98,84
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	108 771,96	19,95	82 882,09	16,02	25 889,87	31,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 326,90	16,38	63 140,04	12,20	26 186,86	41,47
40810000 Frs fact non parvenues	89 326,90	16,38	63 140,04	12,20	26 186,86	41,47
Dettes fiscales et sociales	13 062,79	2,40	12 759,78	2,47	303,01	2,37
421DER Rem due DERDICHE	61,74	0,01	61,74	0,01		
42820000 Provision congés payés	4 178,06	0,77	4 090,34	0,79	87,72	2,14
43100000 Sécurité sociale	4 531,72	0,83	3 298,26	0,64	1 233,46	37,40
43720000 Mutuelle	1,10				1,10	
43730000 Retraite Agrr	993,72	0,18	2 192,54	0,42	(1 198,82)	-54,68
43731000 Prévoyance AGRR	264,25	0,05	102,64	0,02	161,61	157,45
43732000 Prévoyance AGRR ifc idr	574,41	0,11	650,22	0,13	(75,81)	-11,66
43750000 Médecine travail	141,00	0,03	112,10	0,02	28,90	25,78
43820000 Provision charges soc.s/congés	1 754,79	0,32	1 717,94	0,33	36,85	2,15
43863000 Part.Emp.Formation Continue Un	405,00	0,07	357,00	0,07	48,00	13,45
44210000 Prelevements a la source _impo	157,00	0,03	177,00	0,03	(20,00)	-11,30
Autres dettes	6 382,27	1,17	6 982,27	1,35	(600,00)	-8,59
041C Collectif clients créditeurs	1 200,00	0,22	1 800,00	0,35	(600,00)	-33,33
46700000 dr cr divers	5 182,27	0,95	5 182,27	1,00		
Total du passif	545 243,73	100,00	517 447,88	100,00	27 795,85	5,37

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	215 326,47	100,00	255 311,71	100,00	(39 985,24)	-15,66
Cotisations	89 233,97	41,44	121 693,95	47,66	(32 459,98)	-26,67
75610000 Fni reversement exc.cotisation	89 233,97	41,44	81 693,95	32,00	7 540,02	9,23
75611000 FNI			40 000,00	15,67	(40 000,00)	-100,00
Ventes de biens et services	954,00	0,44			954,00	
Ventes de biens	954,00	0,44			954,00	
70700000 Ventes de marchandises	600,00	0,28			600,00	
70710000 Vente matériel syndical	354,00	0,16			354,00	
Produits de tiers financeurs	19 317,46	8,97	530,37	0,21	18 787,09	N/S
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptible	19 317,46	8,97	530,37	0,21	18 787,09	N/S
75300000 Jetons de présence et rémunéra	317,46	0,15	530,37	0,21	(212,91)	-40,14
75310000 Aide TPE	19 000,00	8,82			19 000,00	
Autres produits d'exploitation	105 821,04	49,14	133 087,39	52,13	(27 266,35)	-20,49
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	25 830,96	12,00	30 453,12	11,93	(4 622,16)	-15,18
79110000 Transf.ch.part frais repas	135,00	0,06	1 620,00	0,63	(1 485,00)	-91,67
79120000 Rbst frais CCN	192,72	0,09	1 655,79	0,65	(1 463,07)	-88,36
79140000 Refacturation personnel détach	25 503,24	11,84	25 503,24	9,99		
79150000 Rbst frais comité régional			735,20	0,29	(735,20)	-100,00
79170000 Drfip subvention			938,89	0,37	(938,89)	-100,00
Autres produits	79 990,08	37,15	102 634,27	40,20	(22 644,19)	-22,06
75800000 Produits divers de gestion cou	2 210,77	1,03	6 585,35	2,58	(4 374,58)	-66,43
75830000 Formation syndicale ud	6 656,25	3,09	15 105,24	5,92	(8 448,99)	-55,93
75831000 Formation Prudis	8 699,50	4,04			8 699,50	
75832000 Formation synd.Ecoce Chsct	47 806,56	22,20	57 918,68	22,69	(10 112,12)	-17,46
75833000 Partenariat divers	1 134,00	0,53	800,00	0,31	334,00	41,75
75834000 Elections Tpe	3 996,00	1,86	12 654,00	4,96	(8 658,00)	-68,42
75835000 Formation AGEFIPH			3 357,00	1,31	(3 357,00)	-100,00
75836000 Subv. Formation Synd. Générale	9 487,00	4,41	6 214,00	2,43	3 273,00	52,67
Total des charges d'exploitation	222 841,59	103,49	267 450,40	104,75	(44 608,81)	-16,68
Achats de marchandises	2 168,00	1,01	1 079,30	0,42	1 088,70	100,87
60730000 Matériel CGT	2 168,00	1,01	1 079,30	0,42	1 088,70	100,87
Achats de matières premières et autres appro.	236,46	0,11			236,46	
60220000 Fournitures consommables	236,46	0,11			236,46	
Autres achats et charges externes	115 296,21	53,54	166 024,67	65,03	(50 728,46)	-30,55
60500000 Achats de materiel_ equipement	1 038,41	0,48			1 038,41	
60530000 Matériel informatique	325,06	0,15	699,76	0,27	(374,70)	-53,55
60550000 Matériel vidéo et autres	769,70	0,36			769,70	
60611000 Electricite_ Essence_ Gaz	312,20	0,14	148,24	0,06	163,96	110,60
60630000 entretien et petit équipement	1 908,10	0,89	619,96	0,24	1 288,14	207,78
60640000 Fournitures administratives	2 809,94	1,30	5 585,39	2,19	(2 775,45)	-49,69
60650000 fournitures papier	2 094,34	0,97	2 399,81	0,94	(305,47)	-12,73
60660000 Impression extérieur	2 462,28	1,14	5 402,02	2,12	(2 939,74)	-54,42
60661000 Impression formation extérieur	2 667,79	1,24	4 005,00	1,57	(1 337,21)	-33,39
60662000 Impression ORGA extérieur	3 715,80	1,73	2 840,40	1,11	875,40	30,82
60680000 Carburant	991,80	0,46	2 744,70	1,08	(1 752,90)	-63,86

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12,00 mois	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	Variations	%
61100000	Sous-traitance générale			1 550,00	0,61	(1 550,00)	-100,00
61320000	Loyer et charges locatives			1 901,95	0,74	(1 901,95)	-100,00
61350000	Location matériel	75,11	0,03			75,11	
61351000	Location matériel orange stand	1 198,20	0,56	1 076,62	0,42	121,58	11,29
61352000	Location Matériel impression	424,80	0,20	424,80	0,17		
61353000	Mensualité EBP	388,20	0,18	348,72	0,14	39,48	11,32
61500000	Entretien et réparations	2 983,06	1,39	5 932,39	2,32	(2 949,33)	-49,72
61520000	Entretien locaux			185,45	0,07	(185,45)	-100,00
61610000	Assurances	2 687,81	1,25	2 102,12	0,82	585,69	27,86
61630000	Assurance_transport	2,60		24,40	0,01	(21,80)	-89,34
61810000	Documentation générale	1 059,85	0,49	1 950,66	0,76	(890,81)	-45,67
61811000	Documentation formation			2 035,34	0,80	(2 035,34)	-100,00
61850000	Congrés			914,60	0,36	(914,60)	-100,00
62140000	Personnel détaché	45 903,24	21,32	34 503,24	13,51	11 400,00	33,04
62260000	Honoraires expert-comptable	4 237,20	1,97	3 684,00	1,44	553,20	15,02
62262000	Honoraires intervenant formati	5 764,00	2,68	17 252,98	6,76	(11 488,98)	-66,59
62300000	Communication, propagande	1 028,73	0,48	1 860,00	0,73	(831,27)	-44,69
62340000	Cadeau	54,92	0,03			54,92	
62380000	Gratification stagiaire			100,00	0,04	(100,00)	-100,00
62510000	frais déplacement	1 967,14	0,91	4 312,83	1,69	(2 345,69)	-54,39
62511000	Déplacements Formation	1 758,12	0,82	4 485,05	1,76	(2 726,93)	-60,80
62512000	Déplacement USR	737,15	0,34	1 389,75	0,54	(652,60)	-46,96
62530000	Frais mission réception	1 334,31	0,62	1 034,00	0,40	300,31	29,04
62570000	Mission réception	3 670,13	1,70	22 265,29	8,72	(18 595,16)	-83,52
62571000	Réception formation	6 740,72	3,13	21 833,03	8,55	(15 092,31)	-69,13
62573000	Réception Comité Général	1 402,70	0,65	1 223,80	0,48	178,90	14,62
62574000	Mission Reception USR	442,10	0,21			442,10	
62610000	Affranchissement	710,49	0,33			710,49	
62611000	Téléphonie	4 787,34	2,22	3 530,68	1,38	1 256,66	35,59
62620000	Téléphone	1 280,58	0,59	1 121,87	0,44	158,71	14,15
62621000	Frais postaux ORGA	2 590,39	1,20	2 969,12	1,16	(378,73)	-12,76
62622000	Frais postaux USR			516,00	0,20	(516,00)	-100,00
62630000	Hébergement site web			400,00	0,16	(400,00)	-100,00
62740000	Serv.bancaires Banque Postale	251,90	0,12	240,70	0,09	11,20	4,65
62800000	Cotisation adhésion	2 520,00	1,17			2 520,00	
62810000	Concours divers (cotisations)	200,00	0,09	410,00	0,16	(210,00)	-51,22
Impôts, taxes et versements assimilés		488,00	0,23	4 272,34	1,67	(3 784,34)	-88,58
63330000	Part.employeur formation conti	405,00	0,19	357,00	0,14	48,00	13,45
63512000	Taxe habitation	83,00	0,04			83,00	
63540000	Impots taxes divers			3 915,34	1,53	(3 915,34)	-100,00
Salaires et traitements		70 798,87	32,88	64 770,01	25,37	6 028,86	9,31
64110000	Salaires	66 153,75	30,72	64 855,38	25,40	1 298,37	2,00
64120000	Congés payés	87,72	0,04	(85,37)	-0,03	173,09	202,75
64130000	Primes et gratifications	2 437,92	1,13			2 437,92	
64140000	Création rapide	2 119,48	0,98			2 119,48	
Charges sociales		24 926,53	11,58	22 667,93	8,88	2 258,60	9,96
64510000	Cotisations URSSAF	14 481,42	6,73	13 029,10	5,10	1 452,32	11,15
64520000	Mutuelle	712,75	0,33	683,98	0,27	28,77	4,21
64530000	Cotisations retraite UGRR	4 609,77	2,14	4 339,64	1,70	270,13	6,22
64531000	Cotisations prévoyance agrr	586,26	0,27	552,61	0,22	33,65	6,09
64532000	Cotisations prévoyance agrr if	1 100,99	0,51	1 037,65	0,41	63,34	6,10
64540000	Cotisations urssaf chômage	2 890,09	1,34	2 639,61	1,03	250,48	9,49
64582000	Var.charges sociales s/congés	36,85	0,02	(35,86)	-0,01	72,71	202,76
64750000	Médecine travail	454,40	0,21	421,20	0,16	33,20	7,88
64820000	Indemnité et avantages divers	54,00	0,03			54,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 826,75	2,24	6 725,54	2,63	(1 898,79)	-28,23
68112000	Dotations amort. immob.corp.	4 826,75	2,24	6 725,54	2,63	(1 898,79)	-28,23

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2020 12,00		01/01/2019 12,00		Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
Autres charges	4 100,77	1,90	1 910,61	0,75	2 190,16	114,63
65160000 Droits d_auteur et de reproduc	102,97	0,05			102,97	
65800000 Chges diverses de gestion cour	3 997,80	1,86	1 910,61	0,75	2 087,19	109,24
Résultat d'exploitation	(7 515,12)	-3,49	(12 138,69)	-4,75	4 623,57	38,09
Total des produits financiers	1 648,69	0,77	17 348,81	6,80	(15 700,12)	-90,50
Produits financiers de participations	1 570,00	0,73	16 724,80	6,55	(15 154,80)	-90,61
76100000 Produits de participations	1 570,00	0,73	16 724,80	6,55	(15 154,80)	-90,61
Autres intérêts et produits assimilés	78,69	0,04	134,75	0,05	(56,06)	-41,60
76800000 Intérêts livret associations c	78,69	0,04	134,75	0,05	(56,06)	-41,60
Reprises sur provisions & transferts de charges			489,26	0,19	(489,26)	-100,00
79610000 Transfert charges financieres			489,26	0,19	(489,26)	-100,00
Total des charges financières						
Résultat financier	1 648,69	0,77	17 348,81	6,80	(15 700,12)	-90,50
Résultat courant avant impôts	(5 866,43)	-2,72	5 210,12	2,04	(11 076,55)	-212,60
Total des produits exceptionnels	45 278,64	21,03	162 044,76	63,47	(116 766,12)	-72,06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	361,14	0,17	1 844,76	0,72	(1 483,62)	-80,42
77100000 Produits exceptionnels gestion	361,14	0,17	1 844,76	0,72	(1 483,62)	-80,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 917,50	20,86	160 200,00	62,75	(115 282,50)	-71,96
77880000 Produits exceptionnels divers			160 000,00	62,67	(160 000,00)	-100,00
77882000 Caisse de soutien	44 917,50	20,86	200,00	0,08	44 717,50	N/S
Total des charges exceptionnelles	37 506,23	17,42	3 116,90	1,22	34 389,33	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	37 506,23	17,42	2 908,90	1,14	34 597,33	N/S
67120000 Majorations pénalités de retar	45,00	0,02	64,00	0,03	(19,00)	-29,69
67130000 Dons divers	37 461,23	17,40	2 844,90	1,11	34 616,33	N/S
Charges exceptionnelles sur opération en capital			208,00	0,08	(208,00)	-100,00
67800000 Autres charges exceptionnelles			208,00	0,08	(208,00)	-100,00
Résultat exceptionnel	7 772,41	3,61	158 927,86	62,25	(151 155,45)	-95,11
Excédent ou déficit de l'exercice	1 905,98	0,89	164 137,98	64,29	(162 232,00)	-98,84
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

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
- ANC n°2018-06 relatif au plan comptable des associations. Ce nouveau règlement s'appliquera obligatoirement aux exercices ouverts à compter du **1er janvier 2020**. Plusieurs disposition entraînent des changements de méthode comptable pour l'entité.

De nouveaux modèles de bilan, de compte de résultat et d'annexe y figurent. Le règlement fixe ainsi des règles d'établissement et de présentation :

- bilan et compte de résultat : tableaux normés ;
- bilan, compte de résultat et annexe : subdivisions possibles (si détails souhaités), mais la structure est à respecter ;
- les rubriques sans montant sur N et N-1 peuvent être enlevées ;
- annexe : plusieurs tableaux sont modélisés, dont la forme est à respecter.
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **545 244** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **262 254** euros et un total **charges** de **260 348** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 906** 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Présentation de l'Union Départementale CGT Vienne

L'Union Départementale CGT 86 est un réseau d' unions locales réparties sur l'ensemble du territoire, constituées par les syndicats et sections syndicales d'une même zone géographique (localité, bassin d'emploi, zones industrielles ou commerciales, etc.).

Ce réseau permet de construire les solidarités, de faire vivre un syndicalisme de proximité adapté aux diverses situations.

Elle anime l'action revendicative interprofessionnelle des salariés, retraités et privés d'emploi du département.

Elle impulse et coordonne l'activité revendicative syndicale et le développement de la CGT, tant sur les questions générales que sur celles propre au département.

Les ressources principales de l'Union résultent des cotisations Cogétise.

Faits marquants de 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 la Covid-19 au premier trimestre 2020.

Suite aux différents confinements instaurés pendant l'année 2020, l'Union Départementale :

- avait mis en place le télétravail
- elle n'a pas eu recours au chômage partiel
- elle n'a pas demandé le prêt garantie par l'état (PGE).

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.

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.

- Constructions 10 à 40 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Logiciels 1 ans
- Installations et agencements 10 ans
- Mobilier 10 ans

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Divers

Les locaux sont mis à disposition à titre gracieux par la municipalité.

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.

Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

Cotisations nettes reçues	89 234
Ventes de biens	954
Autres produits de gestion courantes	79 990
Autres produits	19 317
Produits financiers perçus	1 649
Total	191 144

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	3 550,00					3 550,00
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	31 950,00					31 950,00
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	55 372,34					55 372,34
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 000,46					26 000,46
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 872,80					116 872,80
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	116 872,80					116 872,80

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	1 291,13	1 597,50		2 888,63
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport	47 553,96	2 398,47		49 952,43
	M matériel de bureau, mobilier	15 360,11	830,78		16 190,89
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 205,20	4 826,75		69 031,95	
TOTAL		64 205,20	4 826,75		69 031,95

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif 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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions 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 					

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	113 227,06	113 227,06	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 028,92	1 028,92	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	11 261,25	11 261,25		
TOTAL DES CREANCES		125 517,23	125 517,23	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	89 326,90	89 326,90		
	Personnel et comptes rattachés	4 239,80	4 239,80		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 665,99	8 665,99		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	157,00	157,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 382,27	6 382,27		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		108 771,96	108 771,96		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	270 427,81			270 427,81
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- 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	164 137,98	1 905,98		166 043,96
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	434 565,79	1 905,98		436 471,77

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	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	89 327	63 140	26 187	41,47
Dettes fiscales et sociales	6 338	6 165	173	2,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	95 665	69 305	26 359	38,03

FNP FRAIS BANQUE 4T2020	25,00
FNP A DOISNEAU SOCIAL 2020	1 537,20
FNP ORANGE BUSINESS	223,66
UNION LOCAL SYNDICAL	3 996,00
HONORAIRES AD ASSOCIES 2020	2 700,00
STRADIVARIUS FD COMMERCE PROV	16 503,24
HEMON ARMATIS 2017 PROV	7 700,00
HEMON ARMATIS 2018 ET 2019	36 000,00
HEMON ARMATIS 2020 PROV	18 000,00
HONORAIRES EC 2019	2 604,00
ADISPO PROV	37,80
PROVISION CP	4 178,06
PROVISION CHARGES S/CP	1 754,79
PART EMPLOYEUR FOR. CONTINUE	405,00

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	95 919	56 417	39 501	70,02
Autres créances	1 029		1 029	
TOTAL	96 948	56 417	40 530	71,84

COGETISE	5 295,07
UNION LOCALE SYNDICATS	5 000,00
FNP CGT SIEGE	3 936,00
PROV FED ETUDES 2017 50_ HAMON	6 600,00
PROV FED ETUDES 2018 -2019 50_ HAMON	18 000,00
PROV FED ETUDES 2020 50_ HAMON	9 000,00
FD COMMERCE 2020 PAR	16 503,24
CFD TPE	7 000,00
CFD ECO CE CHSCT	4 982,76
CFD ECO CE CHSCT 2019	6 300,80
CFD TPE 2020	7 000,00
ORGANISMES SOC PRODUITS A RECEVOIR	1 028,92
CHSCT ECOLE FORM SYNDICALE	6 300,80
TOTAL	96 947,59

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Charges

Produits

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		11 261,25	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		11 261,25	

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		3,00	
Ouvriers			
TOTAL		3,00	