

SYNDICAT UD CGT VIENNE
21 bis rue Arsène Orillard
86035 POITIERS CEDEX

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>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>Tableau de suivi des fonds associatifs</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 et Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>24</i>

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

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 VIENNE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	569 218 euros
Chiffre d'affaires :	138 euros
Résultat net comptable :	10 176 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 28/04/2022

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	3 550		3 550	3 550
	Constructions	31 950	4 486	27 464	29 061
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 373	66 143	15 229	15 229
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)	116 873	70 629	46 243	47 841
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	115 500		115 500	113 227	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	1 045		1 045	1 029	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	214		214	214	
DISPONIBILITES	394 159		394 159	371 672	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 058		12 058	11 261
	TOTAL (II)	522 975		522 975	497 403
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	639 847	70 629	569 218	545 244

(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

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	436 472	270 428
	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		164 138	
Excédent ou déficit de l'exercice	10 176	1 906	
	Total des fonds propres (situation nette)	446 648	436 472
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	446 648	436 472
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	105 222	89 327
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	12 166	13 063
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 182	6 382	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	122 570	108 772
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	569 218	545 244
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 175,74	1 905,98
	(1) Dont à moins d'un an	122 570	108 772
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	125 351	89 234
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	138	954
	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	237	19 317
	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	27 036	25 831	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	77 278	79 990	
	Total des produits d'exploitation	230 040	215 326
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	3 042	2 168
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	26	236
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	110 714	115 296
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	464	488
	Salaires et traitements	68 578	70 799
	Charges sociales	24 331	24 927
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 598	4 827
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 289	4 101	
	Total des charges d'exploitation	220 042	222 842
	RESULTAT D'EXPLOITATION	9 998	(7 515)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 998	(7 515)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	11 092	1 570
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	117	79
	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		11 209	1 649
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		11 209	1 649
RESULTAT COURANT avant impôts		21 207	(5 866)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 967	361
	Sur opérations en capital	2 000	44 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 967	45 279
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 939	37 506
	Sur opérations en capital	60	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 999	37 506
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 032)	7 772
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		245 217	262 254
TOTAL DES CHARGES		235 041	260 348
EXCEDENT ou DEFICIT		10 176	1 906
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

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	46 243,35	8,12	47 840,85	8,77	(1 597,50)	-3,34
Terrains	3 550,00	0,62	3 550,00	0,65		
21120000 Terrains aménages	3 550,00	0,62	3 550,00	0,65		
Constructions	27 463,87	4,82	29 061,37	5,33	(1 597,50)	-5,50
21310000 Batiments	31 950,00	5,61	31 950,00	5,86		
28130000 Constructions	(4 486,13)	-0,79	(2 888,63)	-0,53	(1 597,50)	-55,30
Autres immobilisations corporelles	15 229,48	2,68	15 229,48	2,79		
21820000 Matériel transport	55 372,34	9,73	55 372,34	10,16		
21830000 Matériel informatique	9 315,50	1,64	9 315,50	1,71		
21840000 Matériel divers	16 684,96	2,93	16 684,96	3,06		
28182000 Amort mat transport	(49 952,43)	-8,78	(49 952,43)	-9,16		
28183000 Amort mat informatique	(7 457,88)	-1,31	(7 457,88)	-1,37		
28184000 Amort mat divers	(8 733,01)	-1,53	(8 733,01)	-1,60		
TOTAL II - Actif circulant NET	522 974,53	91,88	497 402,88	91,23	25 571,65	5,14
Créances clients, usagers et comptes rattachés	115 499,52	20,29	113 227,06	20,77	2 272,46	2,01
041D Collectif clients débiteurs	20 745,56	3,64	17 308,39	3,17	3 437,17	19,86
41810000 Produits à recevoir	94 753,96	16,65	95 918,67	17,59	(1 164,71)	-1,21
Autres créances	1 045,21	0,18	1 028,92	0,19	16,29	1,58
421PER00 Rem. dues pereira	16,29				16,29	
43870000 Org.soc.produits à recevoir	1 028,92	0,18	1 028,92	0,19		
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	394 158,67	69,25	371 672,15	68,17	22 486,52	6,05
51120000 Chèques à encaisser			60,00	0,01	(60,00)	-100,00
51210000 Banque crédit coopératif	1 869,80	0,33	1 909,70	0,35	(39,90)	-2,09
51400000 Banque postale	57 205,94	10,05	234 737,00	43,05	(177 531,06)	-75,63
51700000 Livret association crédit coop	335 082,93	58,87	134 965,45	24,75	200 117,48	148,27
Charges constatées d'avance	12 057,63	2,12	11 261,25	2,07	796,38	7,07
48600000 Charges constatées d'avance	12 057,63	2,12	11 261,25	2,07	796,38	7,07
TOTAL DUBILAN ACTIF	569 217,88	100,00	545 243,73	100,00	23 974,15	4,40

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	446 647,51	78,47	436 471,77	80,05	10 175,74	2,33
Total des fonds propres (situation nette)	446 647,51	78,47	436 471,77	80,05	10 175,74	2,33
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	436 471,77	76,68	270 427,81	49,60	166 043,96	61,40
10220000 Fonds syndicaux	436 471,77	76,68	270 427,81	49,60	166 043,96	61,40
Report à nouveau			164 137,98	30,10	(164 137,98)	-100,00
12000000 RESULTAT NET (BENEFICE)			164 137,98	30,10	(164 137,98)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	10 175,74	1,79	1 905,98	0,35	8 269,76	433,88
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	122 570,37	21,53	108 771,96	19,95	13 798,41	12,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 221,90	18,49	89 326,90	16,38	15 895,00	17,79
40810000 Frs fact non parvenues	105 221,90	18,49	89 326,90	16,38	15 895,00	17,79
Dettes fiscales et sociales	12 166,20	2,14	13 062,79	2,40	(896,59)	-6,86
421CHE00 Rem dues CHEVRIER	0,40				0,40	
421DER Rem due DERDICHE			61,74	0,01	(61,74)	-100,00
42820000 Provision congés payés	4 057,43	0,71	4 178,06	0,77	(120,63)	-2,89
43100000 Sécurité sociale	3 506,00	0,62	4 531,72	0,83	(1 025,72)	-22,63
43720000 Mutuelle	340,24	0,06	1,10		339,14	N/S
43730000 Retraite Agrr	999,10	0,18	993,72	0,18	5,38	0,54
43731000 Prévoyance AGRR	576,37	0,10	264,25	0,05	312,12	118,12
43732000 Prévoyance AGRR ifc idr	821,02	0,14	574,41	0,11	246,61	42,93
43750000 Médecine travail			141,00	0,03	(141,00)	-100,00
43820000 Provision charges soc.s/congés	1 465,38	0,26	1 754,79	0,32	(289,41)	-16,49
43863000 Part.Emp.Formation Continue Un	214,26	0,04	405,00	0,07	(190,74)	-47,10
44210000 Prelevements a la source _impo	186,00	0,03	157,00	0,03	29,00	18,47
Autres dettes	5 182,27	0,91	6 382,27	1,17	(1 200,00)	-18,80
041C Collectif clients créditeurs			1 200,00	0,22	(1 200,00)	-100,00
46700000 dr cr divers	5 182,27	0,91	5 182,27	0,95		
Total du passif	569 217,88	100,00	545 243,73	100,00	23 974,15	4,40

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	230 039,60	100,00	215 326,47	100,00	14 713,13	6,83
Cotisations	125 350,80	54,49	89 233,97	41,44	36 116,83	40,47
75600000 Cogétise cotisations	93 350,80	40,58	93 350,80		93 350,80	
75610000 FNI	32 000,00	13,91	89 233,97	41,44	(57 233,97)	-64,14
Ventes de biens et services	137,92	0,06	954,00	0,44	(816,08)	-85,54
Ventes de biens	137,92	0,06	954,00	0,44	(816,08)	-85,54
70700000 Ventes de marchandises			600,00	0,28	(600,00)	-100,00
70710000 Vente matériel syndical	137,92	0,06	354,00	0,16	(216,08)	-61,04
Produits de tiers financeurs	236,58	0,10	19 317,46	8,97	(19 080,88)	-98,78
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	236,58	0,10	19 317,46	8,97	(19 080,88)	-98,78
75300000 Jetons de présence et rémunéra	236,58	0,10	317,46	0,15	(80,88)	-25,48
75310000 Aide TPE			19 000,00	8,82	(19 000,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	104 314,30	45,35	105 821,04	49,14	(1 506,74)	-1,42
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	27 035,91	11,75	25 830,96	12,00	1 204,95	4,66
79110000 Transf.ch.part frais repas	40,00	0,02	135,00	0,06	(95,00)	-70,37
79111000 Transf.charges / Exploitation USR	300,00	0,13			300,00	
79120000 Rbst frais CCN	571,00	0,25	192,72	0,09	378,28	196,28
79140000 Refacturation personnel détach	26 124,91	11,36	25 503,24	11,84	621,67	2,44
Autres produits	77 278,39	33,59	79 990,08	37,15	(2 711,69)	-3,39
75100000 Dons	209,55	0,09			209,55	
75710000 Produits Comité général	300,00	0,13			300,00	
75720000 Produits congrès USR	615,00	0,27			615,00	
75800000 Produits divers de gestion cou	201,12	0,09	2 210,77	1,03	(2 009,65)	-90,90
75830000 Formation syndicale ud	8 140,00	3,54	6 656,25	3,09	1 483,75	22,29
75831000 Formation Prudis	11 126,50	4,84	8 699,50	4,04	2 427,00	27,90
75832000 Formation synd.Ecoce Chsct	19 855,17	8,63	47 806,56	22,20	(27 951,39)	-58,47
75833000 Partenariat divers	200,00	0,09	1 134,00	0,53	(934,00)	-82,36
75833100 Partenariat USR	2 055,00	0,89			2 055,00	
75834000 Elections Tpe	1 059,20	0,46	3 996,00	1,86	(2 936,80)	-73,49
75836000 Subv. Formation Synd. Générale			9 487,00	4,41	(9 487,00)	-100,00
75836100 Subv. FSG Ex. Antérieurs	33 516,85	14,57			33 516,85	
Total des charges d'exploitation	220 041,64	95,65	222 841,59	103,49	(2 799,95)	-1,26
Achats de marchandises	3 042,09	1,32	2 168,00	1,01	874,09	40,32
60730000 Matériel CGT	3 042,09	1,32	2 168,00	1,01	874,09	40,32
Achats de matières premières et autres appro.	25,80	0,01	236,46	0,11	(210,66)	-89,09
60220000 Fournitures consommables	25,80	0,01	236,46	0,11	(210,66)	-89,09
Autres achats et charges externes	110 714,15	48,13	115 296,21	53,54	(4 582,06)	-3,97
60500000 Achats de materiel_ equipement	716,12	0,31	1 038,41	0,48	(322,29)	-31,04
60530000 Matériel informatique	1 629,87	0,71	325,06	0,15	1 304,81	401,41
60550000 Matériel vidéo et autres	341,83	0,15	769,70	0,36	(427,87)	-55,59
60611000 Electricite_ Essence_ Gaz	117,52	0,05	312,20	0,14	(194,68)	-62,36
60630000 entretien et petit équipement			1 908,10	0,89	(1 908,10)	-100,00
60640000 Fournitures administratives	3 686,21	1,60	2 809,94	1,30	876,27	31,18
60641000 mensualité MONDAY	288,00	0,13			288,00	
60650000 fournitures papier	3 445,78	1,50	2 094,34	0,97	1 351,44	64,53

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
60660000	Impression extérieur	756,00	0,33	2 462,28	1,14	(1 706,28)	-69,30
60661000	Impression formation extérieur	886,36	0,39	2 667,79	1,24	(1 781,43)	-66,78
60662000	Impression ORGA extérieur	1 039,50	0,45	3 715,80	1,73	(2 676,30)	-72,02
60680000	Carburant	1 641,60	0,71	991,80	0,46	649,80	65,52
61320000	Loyer et charges locatives	9,14				9,14	
61350000	Location matériel			75,11	0,03	(75,11)	-100,00
61351000	Location matériel orange stand	1 198,20	0,52	1 198,20	0,56		
61352000	Location Matériel impression	327,60	0,14	424,80	0,20	(97,20)	-22,88
61353000	Mensualité EBP	390,84	0,17	388,20	0,18	2,64	0,68
61354000	ZOOM	851,79	0,37			851,79	
61500000	Entretien et réparations	543,12	0,24	2 983,06	1,39	(2 439,94)	-81,79
61532000	Location matériel impression	97,20	0,04			97,20	
61610000	Assurances	1 630,40	0,71	2 687,81	1,25	(1 057,41)	-39,34
61630000	Assurance_transport			2,60		(2,60)	-100,00
61800000	Abonnement presse	197,40	0,09			197,40	
61810000	Documentation générale	1 105,05	0,48	1 059,85	0,49	45,20	4,26
62100000	Budget intérieur	400,00	0,17			400,00	
62140000	Personnel détaché	34 032,87	14,79	45 903,24	21,32	(11 870,37)	-25,86
62260000	Honoraires expert-comptable	4 189,20	1,82	4 237,20	1,97	(48,00)	-1,13
62262000	Honoraires intervenant formati	3 060,00	1,33	5 764,00	2,68	(2 704,00)	-46,91
62270000	Frais d'actes et de contentieux	120,48	0,05			120,48	
62300000	Communication, propagande	16 843,86	7,32	1 028,73	0,48	15 815,13	N/S
62310000	Frais manif	91,20	0,04			91,20	
62340000	Cadeau			54,92	0,03	(54,92)	-100,00
62500000	Déplacements, missions et réce	1 240,94	0,54			1 240,94	
62510000	frais déplacement	1 748,25	0,76	1 967,14	0,91	(218,89)	-11,13
62511000	Déplacements Formation	2 619,89	1,14	1 758,12	0,82	861,77	49,02
62512000	Déplacement USR	525,45	0,23	737,15	0,34	(211,70)	-28,72
62530000	Frais mission réception	642,78	0,28	1 334,31	0,62	(691,53)	-51,83
62540000	Formation repas stages	2 612,40	1,14			2 612,40	
62570000	Mission réception	3 568,16	1,55	3 670,13	1,70	(101,97)	-2,78
62571000	Réception formation	6 087,18	2,65	6 740,72	3,13	(653,54)	-9,70
62572000	Réception USR	1 123,69	0,49			1 123,69	
62573000	Réception Comité Général	2 208,96	0,96	1 402,70	0,65	806,26	57,48
62574000	Mission Reception USR			442,10	0,21	(442,10)	-100,00
62610000	Affranchissement	854,00	0,37	710,49	0,33	143,51	20,20
62611000	Téléphonie	4 394,07	1,91	4 787,34	2,22	(393,27)	-8,21
62620000	Téléphone	440,64	0,19	1 280,58	0,59	(839,94)	-65,59
62621000	Frais postaux ORGA	445,30	0,19	2 590,39	1,20	(2 145,09)	-82,81
62710000	Serv.banc.banque crédit coop	39,90	0,02			39,90	
62740000	Serv.bancaires Banque Postale	248,40	0,11	251,90	0,12	(3,50)	-1,39
62800000	Cotisation adhésion	1 877,00	0,82	2 520,00	1,17	(643,00)	-25,52
62810000	Concours divers (cotisations)	400,00	0,17	200,00	0,09	200,00	100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		464,26	0,20	488,00	0,23	(23,74)	-4,86
63330000	Part.employeur formation conti	376,26	0,16	405,00	0,19	(28,74)	-7,10
63512000	Taxe habitation			83,00	0,04	(83,00)	-100,00
63540000	Impots taxes divers	88,00	0,04			88,00	
Salaires et traitements		68 577,99	29,81	70 798,87	32,88	(2 220,88)	-3,14
64110000	Salaires	68 416,52	29,74	66 153,75	30,72	2 262,77	3,42
64120000	Congés payés	(120,63)	-0,05	87,72	0,04	(208,35)	-237,52
64130000	Primes et gratifications	282,10	0,12	2 437,92	1,13	(2 155,82)	-88,43
64140000	Création rapide			2 119,48	0,98	(2 119,48)	-100,00
Charges sociales		24 330,85	10,58	24 926,53	11,58	(595,68)	-2,39
64510000	Cotisations URSSAF	13 952,21	6,07	14 481,42	6,73	(529,21)	-3,65
64520000	Mutuelle	912,32	0,40	712,75	0,33	199,57	28,00
64530000	Cotisations retraite UGRR	4 684,56	2,04	4 609,77	2,14	74,79	1,62
64531000	Cotisations prévoyance agr	669,11	0,29	586,26	0,27	82,85	14,13
64532000	Cotisations prévoyance agr if	821,02	0,36	1 100,99	0,51	(279,97)	-25,43

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
64540000	Cotisations urssaf chômage	2 873,48	1,25	2 890,09	1,34	(16,61)	-0,57
64582000	Var.charges sociales s/congés	(289,41)	-0,13	36,85	0,02	(326,26)	-885,37
64750000	Médecine travail	707,56	0,31	454,40	0,21	253,16	55,71
64820000	Indemnité et avantages divers			54,00	0,03	(54,00)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 597,50	0,69	4 826,75	2,24	(3 229,25)	-66,90
68112000	Dotations amort. immob.corp.	1 597,50	0,69	4 826,75	2,24	(3 229,25)	-66,90
Autres charges		11 289,00	4,91	4 100,77	1,90	7 188,23	175,29
65160000	Droits d_auteur et de reproduct			102,97	0,05	(102,97)	-100,00
65180000	Reversement UL A	11 289,00	4,91			11 289,00	
65800000	Chges diverses de gestion cour			3 997,80	1,86	(3 997,80)	-100,00
Résultat d'exploitation		9 997,96	4,35	(7 515,12)	-3,49	17 513,08	233,04
Total des produits financiers		11 209,48	4,87	1 648,69	0,77	9 560,79	579,90
Produits financiers de participations		11 092,00	4,82	1 570,00	0,73	9 522,00	606,50
76100000	Produits de participations	11 092,00	4,82	1 570,00	0,73	9 522,00	606,50
Autres intérêts et produits assimilés		117,48	0,05	78,69	0,04	38,79	49,29
76800000	Intérêts livret associations c	117,48	0,05	78,69	0,04	38,79	49,29
Total des charges financières							
Résultat financier		11 209,48	4,87	1 648,69	0,77	9 560,79	579,90
Résultat courant avant impôts		21 207,44	9,22	(5 866,43)	-2,72	27 073,87	461,51
Total des produits exceptionnels		3 967,44	1,72	45 278,64	21,03	(41 311,20)	-91,24
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 967,44	0,86	361,14	0,17	1 606,30	444,79
77100000	Produits exceptionnels gestion			361,14	0,17	(361,14)	-100,00
77110000	Produits exc.carpa	8,84				8,84	
77200000	Pdts except. exercices antér.	1 958,60	0,85			1 958,60	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 000,00	0,87	44 917,50	20,86	(42 917,50)	-95,55
77880000	Produits exceptionnels divers	2 000,00	0,87			2 000,00	
77882000	Caisse de soutien			44 917,50	20,86	(44 917,50)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		14 999,14	6,52	37 506,23	17,42	(22 507,09)	-60,01
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		14 939,14	6,49	37 506,23	17,42	(22 567,09)	-60,17
67100000	Charges exc.opération gestion	13 979,14	6,08			13 979,14	
67120000	Majorations pénalités de retar			45,00	0,02	(45,00)	-100,00
67130000	Dons divers	960,00	0,42	37 461,23	17,40	(36 501,23)	-97,44
Charges exceptionnelles sur opération en capital		60,00	0,03			60,00	
67800000	Autres charges exceptionnelles	60,00	0,03			60,00	
Résultat exceptionnel		(11 031,70)	-4,80	7 772,41	3,61	(18 804,11)	-241,93
Excédent ou déficit de l'exercice		10 175,74	4,42	1 905,98	0,89	8 269,76	433,88
Contributions volontaires en nature							

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2021 12
31/12/2021 mois01/01/2020 12
31/12/2020 mois

Variations %

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 **569 218** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **245 217** euros et un total **charges** de **235 041** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 176** 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.

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.

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.

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
- Mobiler 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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	125 351
Ventes de biens	138
Autres produits de gestion courantes	237
Autres produits	77 278
Produits financiers perçus	11 209
Total	214 213

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	3 550					3 550
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	31 950					31 950
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	55 372					55 372
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 000					26 000
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 873					116 873
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	116 873					116 873

Amortissements

Etat exprimé en euros

	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	2 889	1 598		4 486
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M matériel de transport	49 952			49 952
M matériel de bureau, mobilier	16 191			16 191
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 032	1 598		70 629
TOTAL	69 032	1 598		70 629

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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

		31/12/2021	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	115 500	115 500	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16	16	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 029	1 029	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	12 058	12 058		
TOTAL DES CREANCES		128 602	128 602	
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	105 222	105 222		
	Personnel et comptes rattachés	4 058	4 058		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 922	7 922		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	186	186		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 182	5 182		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		122 570	122 570		
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	270 428	166 044		436 472
- 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	164 138	10 176	164 138	10 176
Résultat de l'exercice	1 906		1 906	
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	436 472	176 220	166 044	446 648

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	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	105 222	89 327	15 895	17,79
Dettes fiscales et sociales	5 737	6 338	(601)	-9,48
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	110 959	95 665	15 294	15,99

HONORAIRES AD ASSOCIES 2021	3627,6
PROV HEMON ARMATIS 2017 PROV	7700
PROV HEMON ARMATIS 2018 2019 2020 2021	72000
Détachement E FERRIER Inditex 2020	18536,11
Compteur photocopieurs Central Copie 2021	639,66
Dpcmt stage déc 2021 FERRAND K	168
Dpcmt stage PRUDIS déc 2021 RENAUD L	68,1
Repas CED du 08/11/2021	39,1
Hotel Continental stage 12 au 16 déc 2021	685,2
Réception Comité Général 21 nov 2021 L'atelier	1640
MEDECINE DU TRAVAIL 4T2021	118,13
PROVISION CP	4057,43
PROVISION CHARGES S/CP	1465,38
PART EMPLOYEUR FOR. CONTINUE	214,26

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	94 754	95 919	(1 165)	-1,21
Autres créances	1 029	1 029		
TOTAL	95 783	96 948	(1 165)	-1,20

Participation bus manif paris dec 2021 ret act soc	300
PAR Formation Prudis 2021	8508,5
PAR Détachement E FERRIER 2021 FD Commerce	18536,11
PAR Détachement PEREIRA 4T21 FD Métal	5408,77
FD COMMERCE 2020 PAR	18536,11
PROV FED ETUDES 2017 50 %_ HAMON	6600
PROV FED ETUDES 2018 2019 (50%)_ HAMON	18000
COGETISE 2021	11828,39
Formation synd.Ecoce Chsct 2021	2964
FSG 2021	793
Form Synd CSE ECO SANTE 2021	1533,8
Versmt form synd CSE Eco Santé 2021	920,28
Participation bus manif paris décembre 2021 UCR	825
ag2r	1028,92

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		12 058	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		12 058	

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		3	
Ouvriers			
TOTAL		3	