

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

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>----- A N N E X E -----</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Tableau des ressources</i>	<i>10</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds syndicaux</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>17</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>19</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 **01/01/2022** au **31/12/2022** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	470 086	euros
Chiffre d'affaires :	380	euros
Résultat net comptable :	-45 327	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 09/03/2023

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	3 550		3 550	3 550
	Constructions	31 950	6 084	25 866	27 464
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	81 922	66 143	15 778	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)	117 422	72 227	45 195	46 243
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	28 756		28 756	115 500	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	23 007		23 007	1 045	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	214		214	214	
DISPONIBILITES	361 091		361 091	394 159	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 824		11 824	12 058
	TOTAL (II)	424 891		424 891	522 975
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	542 313	72 227	470 086	569 218

(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

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	446 648	436 472
	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	(45 327)	10 176	
	Total des fonds propres (situation nette)	401 321	446 648
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	401 321	446 648
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	54 006	105 222
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 578	12 166
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 182	5 182	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	68 765	122 570
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	470 086	569 218
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(45 326,77)	10 175,74
	(1) Dont à moins d'un an	68 765	122 570
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	113 056	125 351
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	380	138
	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	472	237
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 422	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	(2 396)	27 036	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	73 695	77 278	
	Total des produits d'exploitation	186 630	230 040
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 355	3 042
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	210	26
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	80 262	110 714
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	753	464
	Salaires et traitements	107 060	68 578
	Charges sociales	37 570	24 331
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 598	1 598
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	221	11 289	
	Total des charges d'exploitation	230 028	220 042
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(43 398)	9 998

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 398)	9 998
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 391	11 092
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	163	117
	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		1 554	11 209
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		1 554	11 209
RESULTAT COURANT avant impôts		(41 844)	21 207
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	270	1 967
	Sur opérations en capital	655	2 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		925	3 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 407	14 939
	Sur opérations en capital		60
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		4 407	14 999
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 482)	(11 032)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		189 109	245 217
TOTAL DES CHARGES		234 436	235 041
EXCEDENT ou DEFICIT		(45 327)	10 176
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			

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

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.
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **470 086** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **189 109** euros et un total **charges** de **234 436** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-45 327** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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	113 056
Ventes de biens	380
Autres produits de gestion courantes	472
Autres produits	73 695
Produits financiers perçus	1 391
Total	188 994

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	3 550					3 550
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement 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		549			26 549
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 873		549			117 422
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	116 873		549			117 422

Amortissements

Etat exprimé en euros

	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	4 486	1 598		6 084
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	70 629	1 598		72 227
TOTAL	70 629	1 598		72 227

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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

		31/12/2022	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	28 756	28 756	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	576	576	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	22 431	22 431		
Charges constatées d'avance	11 824	11 824		
	TOTAL DES CREANCES	63 587	63 587	
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	54 006	54 006		
	Personnel et comptes rattachés	2 628	2 628		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 822	6 822		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	127	127		
	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	68 765	68 765		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	436 472		10 176		446 648
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		10 176	(10 176)		
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 176	(10 176)		45 327	(45 327)
Situation nette	446 648			45 327	401 321
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	446 648			45 327	401 321

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	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	54 006	105 222	(51 216)	-48,67
Dettes fiscales et sociales	3 563	5 737	(2 174)	-37,89
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	57 569	110 959	(53 390)	-48,12

HONORAIRES AD ASSOCIES 2022	4027,2
PROV HEMON ARMATIS 2021	8848,07
PROV HEMON ARMATIS 2022	21669,97
Détachement E FERRIER Inditex 2022	19460,32
PROVISION CP	2627,78
PROVISION CHARGES S/CP	721,05
PART EMPLOYEUR FOR. CONTINUE	214,26
TOTAL	57568,65

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 042	94 754	(91 712)	-96,79
Autres créances	23 007	1 029	21 978	N/S
TOTAL	26 049	95 783	(69 734)	-72,80

PAR FEDERATION METALLURGIE 4T 2022	3 041,73
PAR Formation Prudis 2022	9 500,00
COGETISE 2022	12 930,90
REGULARISATION MUTUELLE 2022	576,02
TOTAL	26 048,65

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		11 824	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		11 824	

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers		
	TOTAL	3	