

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Tableau des ressources</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds syndicaux</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</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 **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 484 712 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 21 731 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 07/11/2024

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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
ACTIF CIRCULANT	Constructions	31 950	13 765	18 185	25 866
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	76 716	76 521	195	15 778
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	112 216	90 285	21 930	45 195
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 304		94 304	28 756
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	32 326		32 326	23 007
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	214		214	214
	DISPONIBILITES	335 330		335 330	361 091
	Charges constatées d'avance	608		608	11 824
	TOTAL (II)	462 782		462 782	424 891
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	574 998	90 285	484 712	470 086

(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

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	401 321	446 648
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	21 731	(45 327)
	Total des fonds propres (situation nette)	423 052	401 321
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		423 052	401 321
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	10 656	54 006
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 294	9 578
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	35 711	5 182
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		61 661	68 765
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		484 712	470 086
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		21 731,10	(45 326,77)
(1) Dont à moins d'un an		61 661	68 765
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	126 200	113 056
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		380
	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
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	160	1 422
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 523	(2 396)
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	102 068	73 695
Total des produits d'exploitation		281 950	186 630
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		2 355
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		210
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	109 046	80 012
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 145	753
	Salaires et traitements	89 592	107 060
	Charges sociales	27 925	37 820
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 264	1 598
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 270	221
Total des charges d'exploitation		258 243	230 028
RESULTAT D'EXPLOITATION		23 707	(43 398)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		23 707	(43 398)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		1 391
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 486	163
	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		1 486	1 554
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		1 486	1 554
RESULTAT COURANT avant impôts		25 193	(41 844)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 182	270
	Sur opérations en capital		655
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 182	925
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 645	4 407
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		8 645	4 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 462)	(3 482)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		288 618	189 109
TOTAL DES CHARGES		266 887	234 436
EXCEDENT ou DEFICIT		21 731	(45 327)
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		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		21 930,44	4,52	45 194,85	9,61	(23 264,41)	-51,48
Terrains		3 550,00	0,73	3 550,00	0,76		
21120000	Terrains aménages	3 550,00	0,73	3 550,00	0,76		
Constructions		18 185,24	3,75	25 866,37	5,50	(7 681,13)	-29,70
21310000	Batiments	31 950,00	6,59	31 950,00	6,80		
28130000	Amort Constructions	(6 083,63)	-1,26	(6 083,63)	-1,29		
28131000	Amort bâtiments	(7 681,13)	-1,58			(7 681,13)	
Autres immobilisations corporelles		195,20	0,04	15 778,48	3,36	(15 583,28)	-98,76
21820000	Matériel transport	55 372,34	11,42	55 372,34	11,78		
21830000	Matériel informatique	4 658,52	0,96	9 864,50	2,10	(5 205,98)	-52,77
21840000	Matériel divers	16 684,96	3,44	16 684,96	3,55		
28182000	Amort mat transport	(55 372,34)	-11,42	(49 952,43)	-10,63	(5 419,91)	-10,85
28183000	Amort mat informatique	(4 463,32)	-0,92	(7 457,88)	-1,59	2 994,56	40,15
28184000	Amort mat divers	(16 684,96)	-3,44	(8 733,01)	-1,86	(7 951,95)	-91,06
TOTAL II - Actif circulant NET		462 781,95	95,48	424 891,33	90,39	37 890,62	8,92
Créances clients, usagers et comptes rattachés		94 303,58	19,46	28 755,66	6,12	65 547,92	227,95
041D 100000	Collectif clients	94 303,58	19,46	25 713,93	5,47	68 589,65	266,74
41810000	Produits à recevoir			3 041,73	0,65	(3 041,73)	-100,00
Autres créances		32 326,14	6,67	23 006,92	4,89	9 319,22	40,51
040D 100000	Collectif Fournisseurs	103,20	0,02			103,20	
43870000	Org.soc.produits à recevoir			576,02	0,12	(576,02)	-100,00
46810000	Produits à recevoir	32 222,94	6,65	22 430,90	4,77	9 792,04	43,65
Valeurs mobilières de placement		213,50	0,04	213,50	0,05		
50300000	Part sociales Crédit Coop	213,50	0,04	213,50	0,05		
Disponibilités		335 330,30	69,18	361 090,94	76,81	(25 760,64)	-7,13
51210000	Banque crédit coopératif	1 854,04	0,38	1 855,90	0,39	(1,86)	-0,10
51400000	Banque postale	41 746,62	8,61	43 989,15	9,36	(2 242,53)	-5,10
51700000	Livret association crédit coop	291 729,64	60,19	315 245,89	67,06	(23 516,25)	-7,46
Charges constatées d'avance		608,43	0,13	11 824,31	2,52	(11 215,88)	-94,85
48600000	Charges constatées d'avance	608,43	0,13	11 824,31	2,52	(11 215,88)	-94,85
TOTAL DU BILAN ACTIF		484 712,39	100,00	470 086,18	100,00	14 626,21	3,11

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		423 051,84	<i>87,28</i>	401 320,74	<i>85,37</i>	21 731,10	<i>5,41</i>
Total des fonds propres (situation nette)		423 051,84	<i>87,28</i>	401 320,74	<i>85,37</i>	21 731,10	<i>5,41</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		401 320,74	<i>82,80</i>	446 647,51	<i>95,01</i>	(45 326,77)	<i>-10,15</i>
10220000	Fonds syndicaux	401 320,74	<i>82,80</i>	446 647,51	<i>95,01</i>	(45 326,77)	<i>-10,15</i>
Report à nouveau							
12000000	RESULTAT NET (BENEFICE)						
Excédent ou déficit de l'exercice		21 731,10	<i>4,48</i>	(45 326,77)	<i>-9,64</i>	67 057,87	<i>147,94</i>
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		61 660,55	<i>12,72</i>	68 765,44	<i>14,63</i>	(7 104,89)	<i>-10,33</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 655,98	<i>2,20</i>	54 005,56	<i>11,49</i>	(43 349,58)	<i>-80,27</i>
040C 100000	Collectif Fournisseurs	1 075,20	<i>0,22</i>			1 075,20	
40810000	Frs fact non parvenues	9 580,78	<i>1,98</i>	54 005,56	<i>11,49</i>	(44 424,78)	<i>-82,26</i>
Dettes fiscales et sociales		15 293,97	<i>3,16</i>	9 577,61	<i>2,04</i>	5 716,36	<i>59,68</i>
421 100000	Rémunérations dues	2 468,30	<i>0,51</i>			2 468,30	
42820000	Provision congés payés	3 988,55	<i>0,82</i>	2 627,78	<i>0,56</i>	1 360,77	<i>51,78</i>
43100000	Sécurité sociale	4 988,00	<i>1,03</i>	4 116,00	<i>0,88</i>	872,00	<i>21,19</i>
43721000	Mutuelle	349,10	<i>0,07</i>			349,10	
43730000	Retraite Agrr	1 359,63	<i>0,28</i>	1 131,90	<i>0,24</i>	227,73	<i>20,12</i>
43731000	Prévoyance AGRR	449,17	<i>0,09</i>	378,77	<i>0,08</i>	70,40	<i>18,59</i>
43732000	Prévoyance AGRR ifc idr	292,92	<i>0,06</i>	278,85	<i>0,06</i>	14,07	<i>5,05</i>
43820000	Provision charges soc.s/congés	1 099,13	<i>0,23</i>	702,62	<i>0,15</i>	396,51	<i>56,43</i>
43863000	Part.Emp.Formation Continue Un	214,26	<i>0,04</i>	214,26	<i>0,05</i>		
44210000	Prelevements a la source _impo	55,00	<i>0,01</i>	109,00	<i>0,02</i>	(54,00)	<i>-49,54</i>
44820000	Charges fiscales sur C.P.	29,91	<i>0,01</i>	18,43		11,48	<i>62,29</i>
Autres dettes		35 710,60	<i>7,37</i>	5 182,27	<i>1,10</i>	30 528,33	<i>589,09</i>
46700000	dr cr divers			5 182,27	<i>1,10</i>	(5 182,27)	<i>-100,00</i>
467SOLID	CAISSE SOLIDARITE	35 710,60	<i>7,37</i>			35 710,60	
Total du passif		484 712,39	<i>100,00</i>	470 086,18	<i>100,00</i>	14 626,21	<i>3,11</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		281 950,14	100,00	186 630,14	100,00	95 320,00	51,07
Cotisations		126 199,54	44,76	113 056,08	60,58	13 143,46	11,63
75600000	Cogétise cotisations	94 284,54	33,44	95 056,08	50,93	(771,54)	-0,81
75610000	FNI	31 915,00	11,32	18 000,00	9,64	13 915,00	77,31
Ventes de biens et services				380,00	0,20	(380,00)	-100,00
Ventes de biens				380,00	0,20	(380,00)	-100,00
70710000	Vente matériel syndical			380,00	0,20	(380,00)	-100,00
Produits de tiers financeurs		160,00	0,06	1 894,28	1,01	(1 734,28)	-91,55
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. comptable				471,81	0,25	(471,81)	-100,00
75300000	Jetons de présence cf CPTE 757101			471,81	0,25	(471,81)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels		160,00	0,06	1 422,47	0,76	(1 262,47)	-88,75
75410000	Dons	160,00	0,06	1 422,47	0,76	(1 262,47)	-88,75
Autres produits d'exploitation		155 590,60	55,18	71 299,78	38,20	84 290,82	118,22
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		53 522,54	18,98	(2 395,67)	-1,28	55 918,21	N/S
79100000	Transfert charges exploitation	157,15	0,06	18 969,18	10,16	(18 812,03)	-99,17
79113200	Transf.charges Participations	2 020,34	0,72			2 020,34	
79120000	Rbst frais CCN	2 629,39	0,93	130,00	0,07	2 499,39	N/S
79140000	Refacturation personnel détach			(26 494,85)	-14,20	26 494,85	100,00
7914CP00	Refact pers détaché CP	20 937,80	7,43			20 937,80	
7914EF00	Refact Pers détaché EF	19 460,32	6,90			19 460,32	
7914JPJ0	Refact pers détaché JPJ	3 317,54	1,18			3 317,54	
79160000	Mutualisation UL Poitiers	5 000,00	1,77	5 000,00	2,68		
Autres produits		102 068,06	36,20	73 695,45	39,49	28 372,61	38,50
75100000	Dons			2 495,60	1,34	(2 495,60)	-100,00
75700000	Produits congrès			7 474,00	4,00	(7 474,00)	-100,00
75710000	Produits Comité général	1 215,00	0,43	20,00	0,01	1 195,00	N/S
75710100	Jetons de présence	680,76	0,24			680,76	
75800000	Produits divers de gestion cou			2 973,70	1,59	(2 973,70)	-100,00
75830000	Formation syndicale ud	13 511,05	4,79	8 970,00	4,81	4 541,05	50,62
75831000	Formation Prudis	12 731,00	4,52			12 731,00	
75832000	Formation synd.Ecoce Chsct	73 241,25	25,98	8 397,60	4,50	64 843,65	772,17
75835000	Formation AGEFIPH			9 000,00	4,82	(9 000,00)	-100,00
75836000	Subv. Formation Synd. Générale	689,00	0,24	5 448,25	2,92	(4 759,25)	-87,35
75836100	Subv. FSG Ex. Antérieurs			28 916,30	15,49	(28 916,30)	-100,00
Total des charges d'exploitation		258 242,68	91,59	230 028,40	123,25	28 214,28	12,27
Achats de marchandises				2 355,04	1,26	(2 355,04)	-100,00
60720000	Hebdos,presse,littérature			461,70	0,25	(461,70)	-100,00
60730000	Matériel CGT			1 893,34	1,01	(1 893,34)	-100,00
Achats de matières premières et autres appro.				209,66	0,11	(209,66)	-100,00
60220000	Fournitures consommables			209,66	0,11	(209,66)	-100,00
Autres achats et charges externes		109 046,28	38,68	80 012,13	42,87	29 034,15	36,29
60400000	Achats d'études et prestations			828,36	0,44	(828,36)	-100,00
60500000	Achats de materiel_ equipement			26,70	0,01	(26,70)	-100,00
60510000	Matériel de bureau			80,83	0,04	(80,83)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60530000	Matériel informatique			74,95	0,04	(74,95)	-100,00
60550000	Matériel vidéo et autres			327,98	0,18	(327,98)	-100,00
60611000	Electricite_ Essence_ Gaz	(23,50)	-0,01	263,52	0,14	(287,02)	-108,92
60630000	Entretien et petit équipement	384,24	0,14	957,77	0,51	(573,53)	-59,88
6063CGT	Matériel CGT	3 195,51	1,13			3 195,51	
6063INF	Matériel informatique	1 632,82	0,58			1 632,82	
60640000	Fournitures administratives	4 069,23	1,44	6 274,83	3,36	(2 205,60)	-35,15
60641000	mensualité MONDAY			144,00	0,08	(144,00)	-100,00
60642000	Fournitures administratives USR			128,00	0,07	(128,00)	-100,00
60650000	Fournitures papier			111,05	0,06	(111,05)	-100,00
60660000	Impression extérieur	2 284,77	0,81	850,75	0,46	1 434,02	168,56
60661000	Impression formation extérieur	1 746,03	0,62	1 459,11	0,78	286,92	19,66
60662000	Impression ORGA extérieur			2 268,00	1,22	(2 268,00)	-100,00
60680000	Carburant	1 881,65	0,67	984,31	0,53	897,34	91,16
61350000	Location matériel			236,38	0,13	(236,38)	-100,00
61351000	Location matériel orange stand	1 198,20	0,42	1 198,20	0,64		
61352000	Location Matériel impression	556,72	0,20	522,68	0,28	34,04	6,51
61353000	Mensualité EBP			97,71	0,05	(97,71)	-100,00
61354000	ZOOM	1 195,02	0,42	770,34	0,41	424,68	55,13
61400000	Charges locatives et copropr.			91,00	0,05	(91,00)	-100,00
61500000	Entretien et réparations	880,80	0,31	2 281,19	1,22	(1 400,39)	-61,39
61550000	Entretien matériel	57,72	0,02			57,72	
61560100	Maintenance Cogitiel	1 020,00	0,36			1 020,00	
61610000	Assurances	2 402,15	0,85	2 327,66	1,25	74,49	3,20
61810000	Documentation générale	1 214,10	0,43	1 001,65	0,54	212,45	21,21
61811000	Documentation formation			802,97	0,43	(802,97)	-100,00
61850000	Congrès	300,00	0,11	19 019,20	10,19	(18 719,20)	-98,42
61851000	Comité Général, Assemblée générale	2 554,00	0,91	883,20	0,47	1 670,80	189,18
62140000	Personnel détaché			(29 721,64)	-15,93	29 721,64	100,00
6214JH00	Personnel détaché JH ARMATIS	22 856,33	8,11			22 856,33	
62260000	Honoraires expert-comptable	5 167,20	1,83	5 308,80	2,84	(141,60)	-2,67
62261000	Honoraires avocat	3 493,00	1,24	250,00	0,13	3 243,00	N/S
62300000	Communication, propagande	13 267,74	4,71	21 309,51	11,42	(8 041,77)	-37,74
62310000	Frais manif	2 081,60	0,74	15,50	0,01	2 066,10	N/S
62340000	Cadeau	25,00	0,01	290,85	0,16	(265,85)	-91,40
62350000	Fleurs, cérémonies	190,00	0,07			190,00	
62500000	Déplacements, missions--6251CONFRBT			1 338,98	0,72	(1 338,98)	-100,00
62510000	frais déplacement--6251DEPLACUD			1 528,62	0,82	(1 528,62)	-100,00
6251CONFRB	Déplacements Conf remboursés	3 569,46	1,27			3 569,46	
6251DEPLA	Déplacements Vie UD CGT	2 179,99	0,77			2 179,99	
6251FORMAT	Déplacements Formations	640,43	0,23	1 637,86	0,88	(997,43)	-60,90
6251ST AGES	Frais repas Stages	382,40	0,14	3 697,80	1,98	(3 315,40)	-89,66
6251USR	Déplacements USR	1 951,90	0,69	3 066,55	1,64	(1 114,65)	-36,35
62531000	Form Location Salle			240,00	0,13	(240,00)	-100,00
62550000	Formation déplacem.et parkings			663,55	0,36	(663,55)	-100,00
62570000	Mission réception	3 577,91	1,27	2 115,56	1,13	1 462,35	69,12
62571000	Réception formation	13 088,36	4,64	10 531,56	5,64	2 556,80	24,28
62573000	Réception Comité Général	279,52	0,10			279,52	
62574000	Mission Reception USR			265,20	0,14	(265,20)	-100,00
6257RECEPT	Frais réceptions	1 431,08	0,51	1 218,54	0,65	212,54	17,44
6257UD	Réceptions Vie UD	151,45	0,05			151,45	
62610000	Affranchissement	344,40	0,12	1 538,20	0,82	(1 193,80)	-77,61
62611000	Téléphonie	5 304,88	1,88	7 236,56	3,88	(1 931,68)	-26,69
62621000	Frais postaux ORGA			1 626,73	0,87	(1 626,73)	-100,00
62630000	Hébergement site web	73,01	0,03			73,01	
62710000	Serv.banc.banque crédit coop	4,00		13,90	0,01	(9,90)	-71,22
62740000	Serv.bancaires Banque Postale	277,16	0,10	252,16	0,14	25,00	9,91
62800000	Cotisation adhésion	160,00	0,06			160,00	
62810000	Concours divers (cotisations)	2 000,00	0,71	1 575,00	0,84	425,00	26,98
Impôts, taxes et versements assimilés		1 144,96	0,41	753,21	0,40	391,75	52,01
63180000	CH FISCALES S/PROV CP	11,48		18,43	0,01	(6,95)	-37,71

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63330000	Part.employeur formation conti	727,68	0,26	734,78	0,39	(7,10)	-0,97
63540000	Impots taxes divers	405,80	0,14	405,80		405,80	
Salaires et traitements		89 592,33	31,78	107 060,02	57,36	(17 467,69)	-16,32
64110000	Salaires	88 231,56	31,29	108 489,67	58,13	(20 258,11)	-18,67
64120000	Congés payés	1 360,77	0,48	(1 429,65)	-0,77	2 790,42	195,18
Charges sociales		27 924,61	9,90	37 819,84	20,26	(9 895,23)	-26,16
64510000	Cotisations URSSAF	14 563,10	5,17	22 140,88	11,86	(7 577,78)	-34,23
64520000	Mutuelle	861,18	0,31	662,61	0,36	198,57	29,97
64530000	Cotisations retraite UGRR	5 040,79	1,79	8 994,09	4,82	(3 953,30)	-43,95
64531000	Cotisations prévoyance agr	974,11	0,35	962,55	0,52	11,56	1,20
64532000	Cotisations prévoyance agr if	1 058,78	0,38	1 301,88	0,70	(243,10)	-18,67
64540000	Cotisations chômage	2 714,28	0,96	3 825,39	2,05	(1 111,11)	-29,05
64582000	Var.charges sociales s/congés	396,51	0,14	(762,76)	-0,41	1 159,27	151,98
64750000	Médecine travail	715,86	0,25	445,20	0,24	270,66	60,80
64850000	Gratification stages	1 600,00	0,57	250,00	0,13	1 350,00	540,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		23 264,41	8,25	1 597,50	0,86	21 666,91	N/S
68112000	Dotations amort. immob.corp.	23 264,41	8,25	1 597,50	0,86	21 666,91	N/S
Autres charges		7 270,09	2,58	221,00	0,12	7 049,09	N/S
65180000	Reversement UL A			221,00	0,12	(221,00)	-100,00
65400000	Perte sur créance irrécouvr.	7 268,80	2,58			7 268,80	
65800000	Chges diverses de gestion cour	1,29				1,29	
Résultat d'exploitation		23 707,46	8,41	(43 398,26)	-23,25	67 105,72	154,63
Total des produits financiers		1 485,89	0,53	1 553,96	0,83	(68,07)	-4,38
Produits financiers de participations				1 391,00	0,75	(1 391,00)	-100,00
76100000	Participations-cf CPTÉ 7911320			1 391,00	0,75	(1 391,00)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés		1 485,89	0,53	162,96	0,09	1 322,93	811,81
76800000	Intérêts livret associations c	1 483,75	0,53	162,96	0,09	1 320,79	810,50
76810000	Intérêts parts sociales	2,14				2,14	
Total des charges financières							
Résultat financier		1 485,89	0,53	1 553,96	0,83	(68,07)	-4,38
Résultat courant avant impôts		25 193,35	8,94	(41 844,30)	-22,42	67 037,65	160,21
Total des produits exceptionnels		5 182,27	1,84	925,00	0,50	4 257,27	460,25
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 182,27	1,84	270,00	0,14	4 912,27	N/S
77110000	Produits exc.carpa			270,00	0,14	(270,00)	-100,00
77200000	Pdts except. exercices antér.	5 182,27	1,84			5 182,27	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				655,00	0,35	(655,00)	-100,00
77882000	Caisse de soutien			655,00	0,35	(655,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		8 644,52	3,07	4 407,47	2,36	4 237,05	96,13
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		8 644,52	3,07	4 407,47	2,36	4 237,05	96,13
67100000	Charges exc.opération gestion	1 028,92	0,36			1 028,92	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
67120000	Majorations pénalités de retar	332,54	0,12	300,00	0,16	32,54	10,85
67130000	Dons divers			4 107,47	2,20	(4 107,47)	-100,00
67131000	Soutien Caisse de lutte	7 283,06	2,58			7 283,06	
Résultat exceptionnel		(3 462,25)	-1,23	(3 482,47)	-1,87	20,22	0,58
Excédent ou déficit de l'exercice		21 731,10	7,71	(45 326,77)	-24,29	67 057,87	147,94
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2023

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 **484 712 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **288 618 euros** et un total **charges** de **266 887 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **21 731 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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
- Mobiler 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****2023**

Cotisations nettes reçues	126 200
Dons	160
Autres produits	102 068
Produits financiers perçus	1 486
Total	229 914

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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	31 950					31 950
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	55 372					55 372
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 549				5 206	21 343
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 422				5 206	112 216
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		117 422				5 206	112 216

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 084	7 681		13 765
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	49 952	5 420		55 372
	Matériel de bureau, mobilier	16 191	10 163	5 206	21 148
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 227	23 264	5 206	90 285
TOTAL		72 227	23 264	5 206	90 285

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 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 - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

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	94 304	94 304	
	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	32 326	32 326	
	Charges constatées d'avance	608	608	
	TOTAL DES CREANCES	127 238	127 238	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

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	10 656	10 656		
	Personnel et comptes rattachés	6 457	6 457		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 752	8 752		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	85	85		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	35 711	35 711		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	61 661	61 661		
	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 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	446 648		(45 327)		401 321
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		(45 327)	45 327		
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	(45 327)	45 327	21 731		21 731
Situation nette	401 321		21 731		423 052
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	401 321		21 731		423 052

Charges constatées d'avance

[illegible]

Mission de présentation

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT