

UNION DEPART. DES SYNDICATS CGT ALLIER
8 bis Quai Louis Blanc
03100 MONTLUCON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<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>----- A N N E X E -----</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Tableau des ressources</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>

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	18 000		18 000	18 000
	Constructions	53 671	25 035	28 636	30 736
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	53 086	39 217	13 869	14 856
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	1 000		1 000		
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	125 757	64 253	61 505	63 592
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	7 773		7 773	36 275
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	158 617		158 617	167 949	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 589		2 589	695
	TOTAL (II)	168 979		168 979	204 919
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	294 736	64 253	230 483	268 511
(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	216 020	186 349
	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	(31 488)	29 671	
	Total des fonds propres (situation nette)	184 532	216 020
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	184 532	216 020
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)	24 829	30 925
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 362	11 621
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 061	9 946
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	700		
	Total des dettes	45 952	52 491
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	230 483	268 511
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(31 488,11)	29 670,50
	(1) Dont à moins d'un an	45 952	52 491
	(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	109 733	129 132
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	10	30
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 410	4 180
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 833	7 983
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 105	22 969
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 343	3 399	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	19 950	54 131	
	Total des produits d'exploitation	148 383	221 823
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	77 064	89 764
	Aides financières	1 200	1 126
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 459	4 859
	Salaires et traitements	61 893	59 597
	Charges sociales	20 132	19 405
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 241	4 991
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 093	11 356	
	Total des charges d'exploitation	182 081	191 098
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(33 698)	30 725

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 698)	30 725
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 094	377
	Total des produits financiers	1 094	377
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	692	842
	Total des charges financières	692	842
RESULTAT FINANCIER		402	(465)
RESULTAT COURANT avant impôts		(33 296)	30 261
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	308 1 800	
	Total des produits exceptionnels	2 108	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	300	590
	Total des charges exceptionnelles	300	590
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 808	(590)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		151 585	222 201
TOTAL DES CHARGES		183 073	192 530
EXCEDENT ou DEFICIT		(31 488)	29 671
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
- CRC 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 **230 483** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **151 585** euros et un total **charges** de **183 073** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-31 488** 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.

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

Présentation de l'Union Départementale CGT de l'Allier

L'Union Départementale CGT de l'Allier est un réseau de 4 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.). Commentry/Montluçon, Moulins, Montluçon, Saint Pourçain, Vichy.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

L'Union publie bi-mensuellement le journal « ECHO FLASH ».

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Constructions (selon composants) 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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Cotisations

Le fait générateur 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

au 31/12/2022

Cotisations nettes reçues	109 733 €
Subventions reçues	6 833 €
Dons	1 105 €
Ventes et prestations services	2 420 €
Autres produits	19 950 €
Produits financiers perçus	1 094 €
TOTAL RESSOURCES	141 135 €

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	18 000					18 000
Constructions sur sol propre	42 000					42 000
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	11 671					11 671
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	3 724		2 113			5 837
Matériel de transport	41 029				13 313	27 716
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 493		2 040			19 533
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 916		4 153		13 313	124 757
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			1 800		800	1 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 800		800	1 000
TOTAL	133 916		5 953		14 113	125 757

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	11 264	2 100		13 364
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	11 671			11 671
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 404	802		3 206
	M matériel de transport	28 100	3 397	13 313	18 185
	M matériel de bureau, mobilier	16 885	942		17 826
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 324	7 241	13 313	64 253	
TOTAL		70 324	7 241	13 313	64 253

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS 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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<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 			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 000	1 000	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 773	7 773	
	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				
Charges constatées d'avance	2 589	2 589		
TOTAL DES CREANCES		11 362	11 362	
Prêts accordés en cours d'exercice		1 800		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		800		
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	24 829	24 829		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 362	9 362		
	Personnel et comptes rattachés	2 349	2 349		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 355	8 355		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	356	356		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	700	700			
TOTAL DES DETTES		45 952	45 952		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		43			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 139			
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	186 349		29 671		216 020
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		29 671	(29 671)		
Excédent ou déficit de l'exercice	29 671	(29 671)		31 488	(31 488)
Situation nette	216 020			31 488	184 532
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	216 020			31 488	184 532

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 589
BUBBLE COM	01/01/2023 31/12/2023	1 943	
MACIF	01/01/2023 31/03/2023	488	
Abonnement magazine	01/01/2023 31/12/2023	30	
Abonnement NVO	01/01/2023 30/11/2023	88	
Abonnement NVO	01/01/2023 30/04/2023	40	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 589

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			700
MACIF	01/01/2023 31/12/2023	700	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			700