

SYNDICAT UNION DEPART. DES SYNDICATS CGT

8 bis Quai Louis Blanc

03100 MONTLUCON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<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		31/12/2024			31/12/2023
		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	29 235	24 436	26 536
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	64 542	48 982	15 560	8 384
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)	136 213	78 217	57 996	52 920
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	1 013		1 013	67 374	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	33 794		33 794		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	185 951		185 951	152 820	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 137		3 137	1 387
	TOTAL (II)	223 894		223 894	221 581
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	360 107	78 217	281 890	274 500

(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

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	219 835	184 532
	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	16 210	35 304	
	Total des fonds propres (situation nette)	236 045	219 835
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	236 045	219 835
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)	12 171	18 579
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 666	24 301
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	10 890	10 285
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	117	1 500	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	45 844	54 665
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	281 890	274 500
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 210,05	35 303,70
	(1) Dont à moins d'un an	45 844	42 483
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	145 275	140 407
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 658	1 563
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 900	6 833
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 957	1 304
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 658	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	68 834	77 034	
	Total des produits d'exploitation	235 624	233 799
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	99 887	84 505
	Aides financières	693	624
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 317	4 451
	Salaires et traitements	65 776	61 529
	Charges sociales	21 904	19 877
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 210	7 585
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	21 092	22 077	
	Total des charges d'exploitation	221 880	200 647
	RESULTAT D'EXPLOITATION	13 745	33 152

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 745	33 152
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	2 845	2 689
	Total des produits financiers	2 845	2 689
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	380	538
	Total des charges financières	380	538
RESULTAT FINANCIER		2 466	2 151
RESULTAT COURANT avant impôts		16 210	35 304
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		238 469	236 488
TOTAL DES CHARGES		222 259	201 185
EXCEDENT ou DEFICIT		16 210	35 304
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 31/12/2024

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 **281 890** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **238 469** euros et un total **charges** de **222 259** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 210** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

Le journal « ECHO FLASH » de l'Union Départementale de l'Allier fait l'objet de 5 parutions dans l'année.

Les exemplaires publiés sont destinés aux élus et aux mandatés.

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

	2024
Cotisations nettes reçues	145 275 €
Subventions reçues	6 900 €
Dons	1 957 €
Ventes et prestations services	12 658 €
Autres produits	68 834 €
Produits financiers perçus	2 845 €
TOTAL RESSOURCES	<hr/> 238 469 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt 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 sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	42 000 11 671					42 000 11 671
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	5 837		2 656			8 494
Matériel de transport	27 716					27 716
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 533		10 630		1 830	28 332
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 757		13 286		1 830	136 213
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	124 757		13 286		1 830	136 213

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	15 464	2 100		17 564
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	11 671			11 671
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 289	440		4 729
	M matériel de transport	21 582	3 397		24 979
	M matériel de bureau, mobilier	18 832	2 272	1 830	19 274
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 838	8 210	1 830	78 217	
TOTAL		71 838	8 210	1 830	78 217

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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					

NEANT

Dont dotations
et reprises

- 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

		31/12/2024	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	1 013	1 013	
	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	33 794	33 794		
Charges constatées d'avance	3 137	3 137		
TOTAL DES CREANCES		37 943	37 943	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	12 171	12 171		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 666	22 666		
	Personnel et comptes rattachés	1 935	1 935		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 632	8 632		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	324	324		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	117	117		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		45 844	45 844		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		21			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 429			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	184 532		35 304		219 835
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		35 304	(35 304)		
Excédent ou déficit de l'exercice	35 304	(35 304)	16 210		16 210
Situation nette	219 835		16 210		236 045
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	219 835		16 210		236 045

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 137
charges locatives	01/01/2025 31/03/2025	667	
MACIF	01/01/2025 31/03/2025	532	
maintenance SILIA	01/01/2025 30/11/2026	897	
Abonnement Microsoft	01/01/2025 30/11/2025	154	
Abonnement Microsoft	01/01/2025 31/05/2025	70	
Maintenance CANVA logiciel	01/01/2025 05/06/2025	47	
Location Konica	01/01/2025 31/03/2025	323	
Abonnement NVO	01/01/2025 30/11/2025	88	
Abonnement L'Humanité	01/01/2025 30/06/2025	265	
Frais préparation expo IHS Congrès mars 2025	01/03/2025 31/03/2025	53	
Abonnement LE PEUPLE	01/01/2025 31/03/2025	40	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 137

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT