

UNION DEPARTEMENTALE DES SYNDICATS DU NORD FORCE OUVRIERE

Siège social : 254 Boulevard de l'Usine
Bourse du travail – 3^{ème} étage
59007 LILLE Cedex

RAPPORT

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020



Siège social : 29, avenue Laplace - 94110 ARCUEIL
Tél. : 01.49.85.97.99
contact@audiceos.fr

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la
Compagnie des Commissaires aux comptes de PARIS
Siret : 51454217400024 / APE : 6920Z
TVA Intracommunautaire : FR 59 514 542 174

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

UNION DEPARTEMENTALE DES SYNDICATS DU NORD FORCE OUVRIERE

Siège social : 254 Boulevard de l'Usine
Bourse du travail – 3ème étage
59007 LILLE Cedex

Mesdames et Messieurs les Membres de la Commission Administrative,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Union Départementale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Union Départementale des Syndicats du Nord FORCE OUVRIERE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'Union Départementale le 4 mai 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la pandémie de la Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Union Départementale, à la fin de l'exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent, en vertu de ces normes, sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions de crise sanitaire rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à la Commission Administrative

En l'absence d'obligation légale ou statutaire, le Bureau n'a pas établi de rapport accompagnant les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la gouvernance nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à la Commission Administrative appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités du Bureau et des personnes constituant la gouvernance de l'Union Départementale relatives aux comptes annuels

Il appartient au Bureau d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au Bureau d'évaluer la capacité de l'Union Départementale à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Union Départementale ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que ces comptes annuels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Union Départementale.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Bureau, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par le Bureau de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Union Départementale à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si ces comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Arcueil, le 27 mai 2021

Le commissaire aux comptes

AUDICEOS



Eilath d'ALMEIDA

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Union Départementale des Syndicats Force Ouvrière du Nord (59)

Comptes Annuels
Exercice clos le 31/12/2020

254, boulevard de l'Usine
BP 10016
59007 Lille Cedex



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	6
Règles et méthodes comptables II	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	16
Ressources de l'exercice	17
Contributions volontaire en nature	18
Engagements financiers donnés	19
Engagements financiers reçus	20
Informations complémentaires	21

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	320.40	320.40		228.09
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	116 347.62	113 103.96	3 243.66	5 707.55
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	24 140.84	16 547.60	7 593.24	12 080.62
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	138 561.50		138 561.50	
Prêts				
Autres	1 000.66		1 000.66	
TOTAL I	280 371.02	129 971.96	150 399.06	18 016.26
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	167 869.93		167 869.93	241 225.73
Autres	102 363.31		102 363.31	57 541.17
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>	100.00		100.00	
<i>Disponibilités</i>	1 170 459.75		1 170 459.75	1 091 585.34
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 593.70		3 593.70	5 919.66
TOTAL III	1 444 386.69		1 444 386.69	1 396 271.90
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 724 757.71	129 971.96	1 594 785.75	1 414 288.16
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds syndicaux sans droit de reprise		
Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels		
Réserves	832 214.65	814 998.17
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	147 092.59	17 216.48
AUTRES FONDS SYNDICAUX		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	979 307.24	832 214.65
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	140 000.00	140 000.00
- Charges	10 908.00	75 340.00
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources	156 582.52	155 527.60
TOTAL III	307 490.52	370 867.60
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses	168 965.04	152 384.53
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	38 807.10	12 415.47
Dettes :		
- Fiscales et sociales	20 929.85	20 719.86
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 286.00	23 306.05
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 380.00
TOTAL IV	307 987.99	211 205.91
Écarts de conversion passif	V	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 594 785.75	1 414 288.16
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services	28 942.52		28 942.52	53 211.46
Chiffre d'affaires Net	28 942.52		28 942.52	53 211.46
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			54 306.25	61 248.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			356 879.21	165 792.15
Cotisations			268 355.82	272 410.63
Autres produits (hors cotisations)			6 947.03	2 851.75
TOTAL I			715 430.83	555 513.99
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			545.20	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-72.50	
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			177 893.80	221 900.66
Impôts, taxes et versements assimilés			3 978.64	4 273.57
Salaires et traitements			150 813.47	141 918.67
Charges sociales			41 497.99	52 106.38
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			8 162.17	6 579.14
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			118 885.23	120 314.22
TOTAL II			501 704.00	547 092.64
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			213 726.83	8 421.35
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 359.19	3 292.81
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2 359.19	3 292.81
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 359.19	3 292.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			216 086.02	11 714.16

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 873.52	7 255.56
Sur opérations en capital		2 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	14 873.52	9 255.56
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 719.85	3 753.24
Sur opérations en capital	60 956.31	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 190.79	
TOTAL VIII	83 866.95	3 753.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-68 993.43	5 502.32
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	732 663.54	568 062.36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	585 570.95	550 845.88
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	147 092.59	17 216.48

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 594 785.75 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 147 092.59 euros.

Les ressources de l'exercice s'élèvent à 360 910,81 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Fik
Les comptes annuels de *l'Union Départementale* ~~la Fédération~~ sont établis en conformité avec le règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable, afférent aux règles comptables des organisations syndicales, notamment au regard des principes comptables généraux tels que ceux de prudence, du nominalisme monétaire (coûts historiques), de la permanence des méthodes, de la spécialité des exercices et de la continuité de l'activité.

- **Immobilisations**

Les valeurs brutes des immobilisations sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsqu'elles sont amortissables, les immobilisations font l'objet d'un amortissement linéaire selon leur durée d'utilisation prévue. Lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

- **Créances**

Les créances sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur brute, une dépréciation est comptabilisée.

- **Dettes**

Les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

- **Disponibilités**

Les disponibilités sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire d'une valeur mobilière de placement est inférieure à sa valeur brute, une dépréciation est comptabilisée.

- **Charges constatées d'avance**

Elles concernent des charges engagées durant l'exercice dont la consommation interviendra lors d'un exercice ultérieur.

- **Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient été fournies.

- **Réserves**

Elles correspondent au cumul des excédents et des déficits provenant des exercices antérieurs.

- **Résultat de l'exercice**

Les organisations syndicales appartiennent au secteur non lucratif. A ce titre le résultat comptable positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». Il appartient à l'instance statutairement compétente de se prononcer sur l'affectation de l'excédent ou du déficit. Aucune distribution ne peut être faite auprès des adhérents, les excédents ou déficits sont soit affectés en réserves soit maintenus en report à nouveau.

- **Comptabilisation des cotisations**

En application du § 2.2.2. du règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable, les cotisations sont inscrites au compte de résultat lors de leur encaissement et pour leur quote-part revenant à l'Union départementale.

- **Changements de méthode**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	598.75		278.35
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	598.75		278.35
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	116 347.62		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	36 158.30		19 055.40
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 505.92		19 055.40
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			199 317.50
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 000.66
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			200 318.16
TOTAL GÉNÉRAL	153 104.67		219 651.91

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		556.70	320.40	
TOTAL		556.70	320.40	
Terrains				
Constructions :			116 347.62	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :		31 072.86	24 140.84	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		31 072.86	140 488.46	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :		60 756.00	138 561.50	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 000.66	
TOTAL		60 756.00	139 562.16	
TOTAL GÉNÉRAL		92 385.56	280 371.02	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	370.66	599.22	649.48	320.40
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	370.66	599.22	649.48	320.40
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		4 927.39	4 927.39	
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	110 640.07	2 463.89		113 103.96
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 077.68	30 149.89	37 679.97	16 547.60
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 717.75	37 541.17	42 607.36	129 651.56
TOTAL GÉNÉRAL	135 088.41	38 140.39	43 256.84	129 971.96

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 000.66		1 000.66
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	167 869.93	167 869.93	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 028.91	3 028.91	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 366.80	7 366.80	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 948.84	1 948.84	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 753.86	4 753.86	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	85 264.90	85 264.90	
Charges constatées d'avance	3 593.70	3 593.70	
TOTAL	274 827.60	273 826.94	1 000.66
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 807.10	38 807.10		
Personnel et comptes rattachés	7 476.44	7 476.44		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 331.36	13 331.36		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	122.05	122.05		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	168 965.04	168 965.04		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	235 868.52	235 868.52		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	464 570.51	464 570.51		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	75 340.00		64 432.00	10 908.00
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	140 000.00	1 941.00	1 941.00	140 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	215 340.00	1 941.00	66 373.00	150 908.00

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	215 340.00	1 941.00	66 373.00	150 908.00
<i>Dont dotations et reprises :</i> - D'exploitation			64 432.00	
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	4.50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 900.00	7 137.99
Dettes fiscales et sociales	10 168.35	11 950.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 435.76	
TOTAL	29 508.61	19 088.86

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	147 942.52	
Autres créances	86 354.09	44 931.33
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	234 296.61	44 931.33

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Produits :		
- D'exploitation		2 380.00
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		2 380.00

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Charges :		
- D'exploitation	3 593.70	5 919.66
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	3 593.70	5 919.66

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	814 998.17		17 216.48		832 214.65
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 216.48	-17 216.48	147 092.59		147 092.59
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres :					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	832 214.65	-17 216.48	164 309.07		979 307.24

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Ressources de l'exercice

Ressources en euros	31/12/2020
Cotisations reçues nettes	268 355, 82
(+) Subventions d'exploitation reçues	54 306,25
(+) Autres produits d'exploitation perçus	35 889,55
(+) Produits financiers perçus	2 359,19
TOTAL DES RESSOURCES	360 910,81

Les « cotisations reçues nettes de reversements » correspondent à la quote-part des cotisations encaissées acquises à l'organisation syndicale et inscrites au compte de résultat.

Les « subventions d'exploitation reçues » concernent principalement la subvention de fonctionnement de la Confédération et la subvention pour le dialogue social.

Les « autres produits d'exploitation perçus » correspondent principalement aux produits d'activités annexes (partenariats et loyers).

Les « produits financiers perçus » comprennent essentiellement des produits des placements.

Contributions volontaire en nature

Nature

Importance

Engagements financiers donnés

Catégories d'engagements	TOTAL	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises	Autres
TOTAL						

Engagements financiers reçus

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Informations complémentaires

Faits caractéristiques

Une salariée est partie à la retraite au cours de l'exercice.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les événements liés à la crise sanitaire « COVID-19 » auront, à court ou à moyen terme, un probable impact, sur le placement du matériel, ceci compte tenu de l'activité partielle et des éventuelles restructurations liées à la baisse d'activité dans les entreprises.

Disponibilités

Le poste "Disponibilités" comprend les comptes courants bancaires, des livrets et une caisse.

Charges externes et autres services extérieurs

Les charges externes comprennent les frais de fonctionnement supportés par l'UD.

Les autres services extérieurs concernent essentiellement les frais de personnel détaché, les frais de colloques et séminaires, les frais de déplacements, missions et réceptions, les loyers (imprimantes, locaux, ...), les honoraires, les frais d'affranchissement et de télécommunication.

Impôts et taxes

Taxes foncières et Formation Professionnelle Continue.

Effectif salarié

L'effectif salarié est de 4 personnes au cours de l'exercice.