

CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38
32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GRENOBLE
Le 29/07/2020

Mr ZOUHAIRI Kalid
Expert-Comptable

KZ EXPERTISE
70 AVENUE LA BRUYERE

38100 GRENOBLE
0476211010

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11

KZ EXPERTISE
70 AVENUE LA BRUYERE

38100 GRENOBLE
0476211010

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CFDT UNION DEPARTEMENTALE 38
32 AVENUE DE L'EUROPE
BOURSE DU TRAVAIL
38100 GRENOBLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	275 500 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	54 939 Euros
- Résultat net comptable,	12 225 Euros

Fait à GRENOBLE
Le 29/07/2020

Mr ZOUHAIRI Kalid
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	75 895	29 618	46 277	15 153	31 124	205.40		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	75 895	29 618	46 277	15 153	31 124	205.40		
Comptes de liaison								
Total II								
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							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	100 166		100 166	65 905	34 261	51.99	
	Autres créances				2 000	2 000	100.00	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	129 057		129 057	163 968	34 911	21.29		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	229 223		229 223	231 873	2 650	1.14		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	305 117	29 618	275 500	247 026	28 474	11.53		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 384	22 833	33 218	145.48
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	188 631	188 631		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 225	33 218	45 442	136.80
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
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 I	190 471	178 246	12 225	6.86	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	50 312	50 312		
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III	50 312	50 312			
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 717	18 467	16 250	87.99
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	34 717	18 467	16 250	87.99
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		275 500	247 026	28 474	11.53

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

34 717 18 467

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	54 939		35 726		19 213	53.78
Production stockée	600				600	
Production immobilisée	2 106		732		1 374	187.70
Subventions d'exploitation	23 865		21 043		2 822	13.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	476				476	
Collectes						
Cotisations	179 722		185 018		5 296	2.86
Autres produits	397		2 536		2 138	84.33
Total I	262 105		245 055		17 050	6.96
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	6 555		5 325		1 230	23.10
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	214 214		191 648		22 566	11.77
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	6 786				6 786	
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 363		5 878		1 485	25.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	15 901		14 823		1 078	7.27
Autres charges (2)	646		1 486		840	56.51
Total II	251 465		219 159		32 306	14.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 640		25 895		15 256	58.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations				506	506	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				506	506	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)				506	506	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		10 640		26 401	15 762	59.70
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				6 826	6 826	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 800			1 800	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 800		6 826	5 026	73.63
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		107		16 133	16 026	99.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		108			108	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				50 312	50 312	100.00
Total VIII		215		66 445	66 230	99.68
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 585		59 619	61 204	102.66
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		263 905		252 386	11 518	4.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		251 680		285 604	33 924	11.88
Solde intermédiaire		12 225		33 218	45 442	136.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		12 225		33 218	45 442	136.80

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 277	15 153	31 124	205.40
21810000 INSTALL. GENE, AGENC., AMENAG.	20 337	13 574	6 763	49.82
21820000 MATERIEL DE TRANSPORTS	18 413	13 580	4 833	35.59
21830000 MAT BUR ET MAT INFORMATIQUE	26 678	20 126	6 551	32.55
21840000 MOBILIER	10 468	3 599	6 869	190.83
28181000 AMORT INSTALL GENE AGENC	6 849	5 292	1 557	29.42
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORTS	2 462	12 914	10 452	80.94
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	18 190	15 779	2 411	15.28
28184000 AMORTS MOBILIER	2 117	1 742	375	21.53
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 277	15 153	31 124	205.40
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	100 166	65 905	34 261	51.99
41100000 CLIENTS	39 485	25 843	13 643	52.79
41810000 FACTURE A ETABLIR	60 681	40 062	20 619	51.47
AUTRES CREANCES		2 000	2 000	100.00
40100000 FOURNISSEURS		2 000	2 000	100.00
DISPONIBILITES	129 057	163 968	34 911	21.29
51220000 COMPTE COURANT CREDIT MUTUEL	60 919	95 764	34 845	36.39
51230000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	67 952	67 952		
53000100 CAISSE UD	185	252	67	26.48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	229 223	231 873	2 650	1.14
TOTAL GENERAL	275 500	247 026	28 474	11.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	10 384		22 833		33 218	145.48
10000000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	10 384		22 833		33 218	145.48
REPORT A NOUVEAU	188 631		188 631			
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	188 631		188 631			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 225		33 218		45 442	136.80
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	190 471		178 246		12 225	6.86
PROVISIONS POUR RISQUES	50 312		50 312			
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	50 312		50 312			
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	50 312		50 312			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 717		18 467		16 250	87.99
40100000 FOURNISSEURS	31 863		15 731		16 132	102.55
40810000 FACTURES FOUR. NN PARVENU	2 854		2 736		118	4.30
TOTAL DETTES	34 717		18 467		16 250	87.99
TOTAL GENERAL	275 500		247 026		28 474	11.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	54 939		35 726		19 213	53.78
70600000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	37 845		11 227		26 618	237.10
70601000 PRESTATIONS FORMATIONS			9 576		9 576	100.00
70820000 PHOTOCOPIES	8 685		7 903		782	9.89
70830000 REM AFFRANCHISSEMENT	3 913		4 498		586	13.02
70840000 REM TELEPHONE	2 397		2 139		258	12.07
70850000 VENTES FOURNITURES	100				100	
70860000 SAISIE DE DOCUMENTS (FRAPPE)			383		383	100.00
70870000 FRAIS VOITURE UD	2 000				2 000	
PRODUCTION STOCKEE	600				600	
71600000 VIR MACIF	600				600	
PRODUCTION IMMOBILISEE	2 106		732		1 374	187.70
72000000 CNAS	2 106		732		1 374	187.70
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	23 865		21 043		2 822	13.41
74100000 SUBV DEPARTEMENT	23 865		21 043		2 822	13.41
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	476				476	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	132				132	
79141000 TRASNF/CHARGES IJSS	344				344	
COTISATIONS	179 722		185 018		5 296	2.86
75600000 COTISATIONS SCPVC	110 140		99 859		10 281	10.30
75610000 URI CFDT AUVERGNE RHONE ALPES			2 069		2 069	100.00
75630000 CONTRIBUTIONS DST			2 125		2 125	100.00
75631000 CONTRIBUTIONS AGEFIPH			9 434		9 434	100.00
75632000 CONTRIBUTIONS PARITARISME	3 302		3 302		6 604	200.00
75642000 CONTRIBUTION SECRETARIAT RGION	30 000		30 000			
75661000 FORMATION SYNDICALE	26 879		28 051		1 172	4.18
75661003 FORMATION CHSCT	5 015		7 882		2 867	36.38
75661200 FORMATION ISEFOJ	10 990		2 296		8 694	378.66
AUTRES PRODUITS	397		2 536		2 138	84.33
75800000 PRODUITS DIVERS	150		1		149	NS
75830000 REMB FRAIS DEPLACEMENT	247		2 534		2 287	90.24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	262 105		245 055		17 050	6.96
ACHATS DE MARCHANDISES	6 555		5 325		1 230	23.10
60740000 GUIDES & AGENDAS	6 555		5 325		1 230	23.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	214 214		191 648		22 566	11.77
60500000 ACHAT MAT & INF	300				300	
60630000 CLES + MATERIEL DIVERS	914		1 023		109	10.65
60631000 ACHAT MAT & INF	1 473		13 173		11 699	88.82
60635000 MATERIEL SYNDICAL			6 059		6 059	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAUX	1 333		2 095		762	36.35
60660000 CARBURANT VOIT UD	926		4 590		3 665	79.84
60680000 PAPIER PHOTOCOPIES	1 292		997		295	29.55
60680100 COPIES PAGES SUP A2A	3 690		1 569		2 121	135.16
61350000 LOC. MAT. CONTRAT XEROX	40 201		32 737		7 464	22.80
61350100 XEROX VOIRON			1 066		1 066	100.00
61350300 UL ROUSSILLON	4 460		1 736		2 725	157.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61510000 ENTRET. REPARATION MICRO		438			438	
61520100 TRAVAUX UD				1 639	1 639	100.00
61551000 ENTRETIEN VEHICULE		1 406		5 889	4 484	76.13
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE		3 663		3 776	113	2.99
61600000 PRIME ASSURANCE		2 618		2 576	42	1.62
61730000 FRAIS MANIFS				558	558	100.00
61750000 FRAIS FORM SYNDICALE		12 167		11 017	1 149	10.43
61810000 ABONNEMENTS + PRESSE		1 061		1 015	47	4.60
62000000 CNAS				732	732	100.00
62140000 PERSONNEL DETACHE		20 376		27 240	6 864	25.20
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES		13 580		7 964	5 616	70.51
62263000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		2 854		2 736	118	4.30
62330000 FRAIS MANIFS		1 031			1 031	
62331000 MANIFESTATIONS RESEAU SYNDICAL		732		1 516	784	51.73
62332044 FORM CSE		5 532		534	4 998	936.02
62332045 FORMATION JURIDIQUE		7 791		439	7 353	NS
62332046 FORMATION IES		5 196			5 196	
62361000 TRACTS+IMPRIMES SYNDICAUX		3 632		400	3 232	807.90
62361100 MATERIEL SYNDICAL		7 483		3 893	3 590	92.23
62380000 DIVERS - DONNS				204	204	100.00
62511000 FRAIS DEPL		748		1 973	1 225	62.08
62511035 GIL		933		1 262	329	26.08
62511038 FD CDIAE				8	8	100.00
62511040 FD CPAM				42	42	100.00
62520000 DEPLACEMENTS À REMBOURSER				69	69	100.00
62521000 FRAIS SECRETAIRE GENERAL		34 323		15 604	18 718	119.95
62521100 FRAIS SG ADJOINT		13 596		9 765	3 831	39.23
62570000 FRAIS DE RECEPTION		1 093		2 079	986	47.41
62580000 FRAIS REUNION BUD		4 045		3 387	658	19.42
62581000 FRAIS DIVERS CE		3 937		3 325	612	18.39
62590000 BILLETS DE TRAIN + TRAM		242		422	180	42.71
62610000 AFFRANCHISSEMENT				279	279	100.00
62611200 INTERNET		741		869	128	14.74
62630000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS		5 212		6 973	1 761	25.25
62650000 TEL VOIRON		908		913	5	0.52
62650100 TEL BOURGOIN				931	931	100.00
62651000 TELEPHONE UD		4 020		3 886	134	3.44
62652000 TELEPHONE PORTABLE				2 408	2 408	100.00
62705000 FRAIS BANCAIRES		269		279	11	3.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS		6 786			6 786	
64110000 REMBOURSEMENT INDUS ASP		6 786			6 786	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		7 363		5 878	1 485	25.26
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS		7 363		5 878	1 485	25.26
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION		15 901		14 823	1 078	7.27
65751000 SUBVENT. VERSES AUX UL		15 901		14 823	1 078	7.27
AUTRES CHARGES		646		1 486	840	56.51
65400000 FACTURES IMPAYEES		646			646	
65800000 CHAR. DIV. GESTION COURAN		0		1 486	1 486	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	251 465	219 159	32 306	14.74
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 640	25 895	15 256	58.91
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		506	506	100.00
76100000 PRODUITS INTERETS LIVRET A		506	506	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		506	506	100.00
RESULTAT FINANCIER		506	506	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 640	26 401	15 762	59.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		6 826	6 826	100.00
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS		6 826	6 826	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 800		1 800	
77500000 CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIFS	1 800		1 800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 800	6 826	5 026	73.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	107	16 133	16 026	99.34
67120000 AMENDES	35	133	98	73.58
67140000 PRET IRRECOUVRABLE		16 000	16 000	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	72		72	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	108		108	
67500000 VALEUR COMPTABLE DES ELEM CEDE	108		108	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		50 312	50 312	100.00
68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS		50 312	50 312	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	215	66 445	66 230	99.68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 585	59 619	61 204	102.66
TOTAL PRODUITS	263 905	252 386	11 518	4.56
TOTAL DES CHARGES	251 680	285 604	33 924	11.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 225	33 218	45 442	136.80
EXCEDENTS OU DEFICITS	12 225	33 218	45 442	136.80

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019