



## Ajaccio Expertise Comptable

Société d'expertise comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de CORSE

**Daniel RAFFALLI**

**Expert Comptable Diplômé par l'Etat**

**Commissaire aux Comptes**

Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia

### Union Départementale CGT Corse du Sud

Résidence U PIOPU, Bât. E, Rue du Cdt Biancamaria

20090 AJACCIO

N° Siret : 32519234200021

~~~~~

#### - Comptes annuels -

Exercice du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017

Durée de l'exercice : 12 mois

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

|                                                   | Pages   |
|---------------------------------------------------|---------|
| - <i>Attestation des comptes</i>                  | 1       |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                       | 2 et 3  |
| - <i>Compte de résultat</i>                       | 4 et 5  |
| - <i>Evaluation des contributions volontaires</i> | 6       |
| - <i>Détail bilan</i>                             | 7 à 9   |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>                | 10 à 12 |
| - <i>Annexe</i>                                   | 13 à 19 |

***Ajaccio Expertise Comptable***

*71 Cours Napoléon*

20000 AJACCIO

## 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

UNION DEPARTEMENTALE CGT  
RESIDENCE U PIOPU BAT E  
RUE COL CAP BIANCAMARIA  
20090 AJACCIO

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

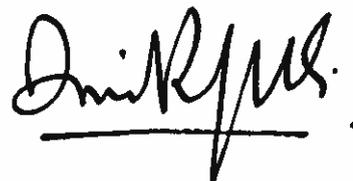
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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,          | 209 651 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 211 033 Euros |
| - Résultat net comptable,  | 376 Euros     |

Fait à AJACCIO, le 03/08/2018



Daniel RAFFALLI - Expert-comptable

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                           |                                                | Exercice N<br>31/12/2017 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                 |                                                | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                                | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Frais d'établissement                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Concessions, Brevets et droits similaires      |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Avances et acomptes                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Terrains                                       | 6 609                       |                                    | 6 609   |                               | 6 609         |        |
|                                                 | Constructions                                  | 149 523                     | 109 988                            | 39 534  | 20 697                        | 18 837        | 91.01  |
|                                                 | Installations techniques Matériel et outillage |                             |                                    |         | 591                           | 591           | 100.00 |
|                                                 | Autres immobilisations corporelles             | 12 579                      | 2 961                              | 9 618   | 6 182                         | 3 435         | 55.57  |
|                                                 | Immobilisations en cours                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Avances et acomptes                             |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence             |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres participations                           |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Créances rattachées à des participations        |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                       |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Prêts                                           |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières              |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>Total I</b>                                  | 168 710                                        | 112 950                     | 55 761                             | 27 470  | 28 291                        | 102.99        |        |
| Comptes de liaison                              |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>Total II</b>                                 |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT                                 | <b>Stocks et en cours</b>                      |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | 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       | 198                         |                                    | 198     |                               | 198           |        |
|                                                 | <b>Créances (3)</b>                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                                                 | Créances usagers et comptes rattachés          | 11 500                      |                                    | 11 500  | 92 851                        | 81 351        | 87.61  |
|                                                 | Autres créances                                | 116 391                     | 109 103                            | 7 288   | 75 779                        | 68 491        | 90.38  |
| Valeurs mobilières de placement                 |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Instruments de trésorerie                       |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Disponibilités                                  | 133 123                                        |                             | 133 123                            | 104 453 | 28 670                        | 27.45         |        |
| Charges constatées d'avance (3)                 | 1 780                                          |                             | 1 780                              |         | 1 780                         |               |        |
| <b>Total III</b>                                | 262 993                                        | 109 103                     | 153 890                            | 273 083 | 119 193                       | 43.65         |        |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                                |                             |                                    | 142 840 | 142 840                       | 100.00        |        |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |                                                |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 431 703                                        | 222 053                     | 209 651                            | 157 714 | 51 937                        | 32.93         |        |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                                            |                                                          | <b>Exercice N</b> |         | <b>Exercice N-1</b> |        | <b>Ecart N / N-1</b> |       |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|---------|---------------------|--------|----------------------|-------|
|                                                          |                                                          | 31/12/2017        | 12      | 31/12/2016          | 12     | Euros                | %     |
| <b>FONDS SYNDICAUX</b>                                   | <b>Fonds propres</b>                                     |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Fonds sans droit de reprise Ecarts de réévaluation       | 208 613           |         | 208 613             |        |                      |       |
|                                                          | Réserves :                                               |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Réserves réglementées                                    |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Autres réserves                                          |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Report à nouveau                                         | 41 494            |         | 127 487             |        | 85 993               | 67.45 |
|                                                          | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>    | 376               |         | 29 062              |        | 28 686               | 98.71 |
|                                                          | <b>Autres fonds propres</b>                              |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Fonds 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                                  |                                                          |                   |         |                     |        |                      |       |
| <b>Total I</b>                                           | 167 495                                                  |                   | 110 188 |                     | 57 307 | 52.01                |       |
|                                                          | <b>Comptes de liaison</b>                                |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | <b>Total II</b>                                          |                   |         |                     |        |                      |       |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        | Provisions pour risques                                  |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Provisions pour charges                                  |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                   |         |                     |        |                      |       |
| <b>Total III</b>                                         |                                                          |                   |         |                     |        |                      |       |
| <b>DETTES (1)</b>                                        | Emprunts obligataires                                    |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Emprunts et dettes financières divers                    | 32 534            |         | 30 118              |        | 2 416                | 8.02  |
|                                                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 6 532             |         | 9 659               |        | 3 127                | 32.38 |
|                                                          | Dettes fiscales et sociales                              | 2 990             |         | 1 618               |        | 1 372                | 84.83 |
|                                                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                   |         |                     |        |                      |       |
| Autres dettes                                            | 100                                                      |                   | 6 130   |                     | 6 030  | 98.37                |       |
| Instruments de trésorerie                                |                                                          |                   |         |                     |        |                      |       |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                         | Produits constatés d'avance                              |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | <b>Total IV</b>                                          | 42 156            |         | 47 525              |        | 5 370                | 11.30 |
|                                                          | Ecarts de conversion passif (V)                          |                   |         |                     |        |                      |       |
|                                                          | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 209 651           |         | 157 714             |        | 51 937               | 32.93 |

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

42 156 47 525

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

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1 |              |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
|                                                                      | 31/12/2017     | 12 | 31/12/2016     | 12 | Euros         | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |                |    |                |    |               |              |
| Ventes de marchandises                                               |                |    |                |    |               |              |
| Production vendue de Biens et Services                               | 192 026        |    | 194 050        |    | 2 023         | 1.04         |
| Production stockée                                                   |                |    |                |    |               |              |
| Production immobilisée                                               |                |    |                |    |               |              |
| Subventions d'exploitation                                           | 6 109          |    |                |    | 6 109         |              |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 12 793         |    |                |    | 12 793        |              |
| Collectes                                                            |                |    |                |    |               |              |
| Cotisations                                                          |                |    |                |    |               |              |
| Autres produits                                                      | 105            |    | 75             |    | 30            | 40.02        |
| <b>Total I</b>                                                       | <b>211 033</b> |    | <b>194 125</b> |    | <b>16 908</b> | <b>8.71</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |                |    |                |    |               |              |
| Achats de marchandises                                               |                |    |                |    |               |              |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                |    |                |    |               |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                |    |                |    |               |              |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |                |    |                |    |               |              |
| Autres achats et charges externes                                    | 167 094        |    | 143 673        |    | 23 420        | 16.30        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 2 805          |    | 2 883          |    | 78            | 2.71         |
| Salaires et traitements                                              | 15 720         |    | 10 760         |    | 4 959         | 46.09        |
| Charges sociales                                                     | 4 192          |    | 3 346          |    | 846           | 25.27        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                |    |                |    |               |              |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 6 503          |    | 3 272          |    | 3 231         | 98.77        |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                |    |                |    |               |              |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                |    | 2 525          |    | 2 525         | 100.00       |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |                |    |                |    |               |              |
| Subventions accordées par l'association                              |                |    |                |    |               |              |
| Autres charges (2)                                                   | 5 978          |    | 853            |    | 5 125         | 600.83       |
| <b>Total II</b>                                                      | <b>202 291</b> |    | <b>167 312</b> |    | <b>34 979</b> | <b>20.91</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | <b>8 742</b>   |    | <b>26 812</b>  |    | <b>18 070</b> | <b>67.40</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |                |    |                |    |               |              |
| 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  |        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------------|--------|
|                                                                       | 31/12/2017 | 12      | 31/12/2016    | 12     |
|                                                                       |            |         | Ecart N / N-1 |        |
|                                                                       |            |         | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                            |            |         |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |         |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 424        | 372     | 52            | 13.99  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |         |               |        |
| <b>Total V</b>                                                        | 424        | 372     | 52            | 13.99  |
| <b>Charges financières</b>                                            |            |         |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                        |            |         |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |         |               |        |
| <b>Total VI</b>                                                       |            |         |               |        |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   | 424        | 372     | 52            | 13.99  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 9 166      | 27 184  | 18 018        | 66.28  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                         |            |         |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      | 5 130      | 42 972  | 37 842        | 88.06  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |         |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |               |        |
| <b>Total VII</b>                                                      | 5 130      | 42 972  | 37 842        | 88.06  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                        |            |         |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 13 920     | 41 094  | 27 174        | 66.13  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |         |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |         |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                     | 13 920     | 41 094  | 27 174        | 66.13  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            | 8 790      | 1 878   | 10 668        | 568.08 |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |            |         |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               | 216 587    | 237 469 | 20 882        | 8.79   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 216 211    | 208 407 | 7 804         | 3.74   |
| <b>Solde intermédiaire</b>                                            | 376        | 29 062  | 28 686        | 98.71  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |         |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |         |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | 376        | 29 062  | 28 686        | 98.71  |

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |   |
|--------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---|
|                                                  | 31/12/2017 | 12 | 31/12/2016   | 12 | Euros         | % |
| <b>PRODUITS</b>                                  |            |    |              |    |               |   |
| Bénévolat                                        |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                            |            |    |              |    |               |   |
| Dons en nature                                   |            |    |              |    |               |   |
| <b>TOTAL</b>                                     |            |    |              |    |               |   |
| <b>CHARGES</b>                                   |            |    |              |    |               |   |
| Secours en nature                                |            |    |              |    |               |   |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |            |    |              |    |               |   |
| Personnel bénévole                               |            |    |              |    |               |   |
| Prestations                                      |            |    |              |    |               |   |
| <b>TOTAL</b>                                     |            |    |              |    |               |   |

## DETAIL BILAN ACTIF

| <b>ACTIF</b>                                                      | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                   | 31/12/2017 | 12 31/12/2016 | Euros         | %      |
| <b>TERRAINS</b>                                                   | 6 609      |               | 6 609         |        |
| 21100000 Terrains                                                 | 6 609      |               | 6 609         |        |
| <b>CONSTRUCTIONS</b>                                              | 39 534     | 20 697        | 18 837        | 91.01  |
| 21310000 Bâtiments                                                | 125 565    | 132 173       | 6 609         | 5.00   |
| 21350000 Inst. Agenc. construction                                | 23 958     | 23 958        |               |        |
| 28131000 Amort. des constructions                                 | 104 331    | 135 434       | 31 103        | 22.97  |
| 28135000 Amort. Aménag. des constr.                               | 5 657      |               | 5 657         |        |
| <b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b> |            | 591           | 591           | 100.00 |
| 21570000 Installations techniques                                 |            | 1 593         | 1 593         | 100.00 |
| 28151000 Amort. Instal. complexes & sp.                           |            | 1 002         | 1 002         | 100.00 |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                         | 9 618      | 6 182         | 3 435         | 55.57  |
| 21810000 Inst. Gén. Agenc. Aménag.                                | 5 324      | 6 182         | 859           | 13.89  |
| 21830000 Mat. de bureau & Informatique                            | 5 883      |               | 5 883         |        |
| 21840000 Mobilier                                                 | 1 373      |               | 1 373         |        |
| 28181000 Amort. Inst. Gén. Agen. Amén                             | 816        |               | 816           |        |
| 28183000 Amort. Mat. bureau & Info                                | 2 071      |               | 2 071         |        |
| 28184000 Amort. mobilier                                          | 75         |               | 75            |        |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | 55 761     | 27 470        | 28 291        | 102.99 |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>                   | 198        |               | 198           |        |
| 40910000 Frs - Acomptes versés                                    | 198        |               | 198           |        |
| <b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>                      | 11 500     | 92 851        | 81 351        | 87.61  |
| 41100000 Clients                                                  | 11 500     |               | 11 500        |        |
| 49100000 Prov. / dépréc. cptes clients                            |            | 95 376        | 95 376        | 100.00 |
| 49120000 Dép Créance Edf Cogetis                                  |            | 2 525         | 2 525         | 100.00 |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                                            | 7 288      | 75 779        | 68 491        | 90.38  |
| 40970000 FrS - Autres avoirs                                      |            | 438           | 438           | 100.00 |
| 42100000 Personnel - rémunérations dues                           |            | 57            | 57            | 100.00 |
| 43730000 Caisse de retraite                                       |            | 25            | 25            | 100.00 |
| 45152000 Fapt Cgt Corse du Sud                                    |            | 9 738         | 9 738         | 100.00 |
| 45153000 Cgt Edf Région Corse                                     |            | 8 417         | 8 417         | 100.00 |
| 45154000 CGT Confédération Nationale                              |            | 34 422        | 34 422        | 100.00 |
| 46700000 Débiteurs et créditeurs divers                           | 89         |               | 89            |        |
| 46711000 Créances - Décision de justice                           | 109 103    | 116 599       | 7 496         | 6.43   |
| 46860000 Divers - Charges à payer                                 |            | 2 160         | 2 160         | 100.00 |
| 46870000 Divers - Produits à recevoir                             | 7 199      |               | 7 199         |        |
| 49600000 Prov. / dépréc. cptes déb. div                           | 109 103    | 96 076        | 13 027        | 13.56  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                             | 133 123    | 104 453       | 28 670        | 27.45  |
| 51210000 Crédit Agricole                                          | 3 554      | 1 961         | 1 593         | 81.26  |
| 51211000 Livret Crédit agricole                                   | 32 028     | 25            | 32 004        | NS     |
| 51220000 Crédit Mutuel                                            | 9 121      | 5 480         | 3 641         | 66.45  |
| 51221000 Livret Crédit Mutuel                                     | 76 837     | 85 842        | 9 006         | 10.49  |
| 51231000 Livret banque Postale                                    | 11 217     | 11 134        | 84            | 0.75   |
| 53100000 Caisse siège social                                      | 111        | 12            | 99            | 823.54 |
| 53120000 Caisse Cotisations                                       | 255        |               | 255           |        |

**DETAIL BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                                      | <b>Exercice N</b>    | <b>Exercice N-1</b>  | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
|                                                   | <b>31/12/2017 12</b> | <b>31/12/2016 12</b> | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                | 1 780                |                      | 1 780                |          |
| 48600000 Charges constatées d'avance              | 1 780                |                      | 1 780                |          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                      | 153 890              | 273 083              | 119 193              | 43.65    |
| <b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES</b> |                      | 142 840              |                      | 100.00   |
| 48110000 Chges différ. à repart./pl. ex           |                      | 142 840              | 142 840              | 100.00   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | 209 651              | 157 714              | 51 937               | 32.93    |

## DETAIL BILAN PASSIF

| <b>PASSIF</b>                                         | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                       | 31/12/2017 12 | 31/12/2016 12 | Euros         | %      |
| <b>FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>                    | 208 613       | 208 613       |               |        |
| 10200000 Fonds propres sans dt reprise                | 208 613       | 208 613       |               |        |
| <b>REPORT A NOUVEAU</b>                               | 41 494        | 127 487       | 85 993        | 67.45  |
| 11900000 Report à nouveau débiteur                    | 41 494        |               | 41 494        |        |
| 12900000 Résultat de l'exercice Perte                 |               | 127 487       | 127 487       | 100.00 |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)</b> | 376           | 29 062        | 28 686        | 98.71  |
| <b>TOTAL FONDS SYNDICAUX</b>                          | 167 495       | 110 188       | 57 307        | 52.01  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>          | 32 534        | 30 118        | 2 416         | 8.02   |
| 45150000 Cogetis CGT                                  | 32 534        | 30 118        | 2 416         | 8.02   |
| <b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>       | 6 532         | 9 659         | 3 127         | 32.38  |
| 40100000 Fournisseurs                                 | 1 732         | 1 133         | 599           | 52.82  |
| 40810000 Frs - Fact Non parvenues                     | 4 800         | 8 526         | 3 726         | 43.70  |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                    | 2 990         | 1 618         | 1 372         | 84.83  |
| 42510001 Avance de Frais                              | 177           | 205           | 28            | 13.57  |
| 42820000 Provision pour congés à payer                | 44            |               | 44            |        |
| 43100000 URSSAF de la Corse                           | 1 987         | 1 412         | 575           | 40.68  |
| 43730000 Caisse de retraite                           | 764           |               | 764           |        |
| 43820000 Charges Soc. / congés à payer                | 17            |               | 17            |        |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                  | 100           | 6 130         | 6 030         | 98.37  |
| 46860000 Divers - Charges à payer                     | 100           |               | 100           |        |
| 46870000 Divers - Produits à recevoir                 |               | 6 130         | 6 130         | 100.00 |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                   | 42 156        | 47 525        | 5 370         | 11.30  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | 209 651       | 157 714       | 51 937        | 32.93  |

**ANNEXE****SOMMAIRE**

|                                                     | page |
|-----------------------------------------------------|------|
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |      |
| Principes et conventions générales                  | 13   |
| Permanence ou changement de méthodes                | 14   |
| Informations générales complémentaires              | 14   |
| <br>                                                |      |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |      |
| Etat des immobilisations                            | 16   |
| Etat des amortissements                             | 17   |
| Etat des provisions                                 | 17   |
| Etat des échéances des créances et des dettes       | 18   |
| Produits à recevoir                                 | 18   |
| Charges à payer                                     | 18   |
| Charges et produits constatés d'avance              | 18   |
| <br>                                                |      |
| <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>               |      |
| Produits et charges exceptionnels                   | 19   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément à la réglementation française au 1er janvier 2010, résultant du règlement 99-01 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations, du règlement 2009-10 afférent aux règles comptables des organisations syndicales et du règlement 99-03 du Plan comptable général ainsi que de ses règlements modificatifs.

Ces obligations résultent notamment de la loi dite « de modernisation sociale » du 20 août 2008 qui insère dans le Code du Travail de nouvelles règles de représentativité. Une organisation syndicale doit satisfaire à sept critères pour être considérée comme représentative, parmi lesquels celui de « la transparence financière », définie par de nouvelles obligations comptables

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

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.

**Immobilisations**

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

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.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ;

**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.

**Disponibilités**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

nominale.

**Fonds dédiés**

Ceux-ci enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

**Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Le bilan d'ouverture a été corrigé des écarts de comptabilisation issus des exercices antérieurs.
- La comptabilisation de la construction acquise le 09/11/1987 pour 132 173.30 € a été reprise en appliquant la méthode par composants.
- Une provision sur créance suite à une décision de justice a été constatée en 2010 et provisionnée à hauteur de 10 % chaque année. A compter de l'exercice 2017, cette provision est ajustée au montant de la créance restant à encaisser à la date de clôture des comptes ; cette provision sera reprise chaque année à hauteur des encaissements reçus.

**Informations générales complémentaires****1) Correction des écarts comptables des exercices antérieurs et règle de l'intangibilité du bilan d'ouverture :**

Lors de la reprise du dossier au 01/01/2017, le bilan de clôture de l'exercice précédent a été repris mais corrigé des écarts, omissions matérielles et interprétations erronées. Afin de ne pas impacter le résultat de l'année en cours, ces corrections comptables ont été portées directement au bilan par le compte "report à nouveau".

**Les corrections portent sur les éléments suivants :**

**- Construction : Comptabilisation par composants et correction des amortissements.**

La comptabilisation de la construction acquise le 09/11/1987 pour 132 173.30 € a été reprise en appliquant la méthode par composants. Le coût d'acquisition a été réaffecté ainsi :

- 5 % pour le terrain
- 65 % pour la structure
- 10 % pour la toiture
- 10 % Pour la façade
- 10 % pour le second oeuvre

La construction a été initialement amortie sur 20 ans. Les amortissements ont donc été

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

corrigés par composants avec les durées suivantes :

Structure : 40 ans  
Toiture-façade : 20 ans  
Second oeuvre : 15 ans

Les amortissements cumulés au 01/01/2017 ont été réduits de 29 990.03 €, par le crédit du compte "report à nouveau".

**- A la suite du procès en appel à Bastia le 02/11/2010, une créance de 137 281.87 € (somme à rembourser + frais de procédure) a été enregistrée dans le compte 46711000.**

Au 01/01/2017, les soldes des comptes relatifs à cette créance sont les suivants :

- Compte 46711000, Créance décision de justice : Débitéur de 116 598.87 € ;
- Compte 48110000, Charges différées à répartir sur plusieurs exercices, créditeur de 142 839.70 € ;
- Compte 49100000, Dépréciation des comptes clients, débiteur de 95 376.33 € ;
- Compte 49600000, Dépréciation des comptes débiteurs divers, créditeur de 96 076.33 €

Les comptes 48110000 et 49100000 n'étant pas justifiés ont été annulés directement par le compte "report à nouveau".

La créance sur décision de justice (compte 46710000) et la provision sur débiteurs divers (compte 49600000) ont été ajustés par le compte "report à nouveau" pour le montant restant dû au 01/01/2017 : 2248.69 € en diminution pour la créance et 18273.85 € en augmentation pour la provision.

**- Le compte "résultat de l'exercice - pertes" présente au 01/01/2017 un solde débiteur de 98 425.09 € qui correspond aux résultats des exercices 2014 (157 058.04 € de perte), 2015 (excédent de 29 570.98 €) et 2016 (excédent de 29 061.97 €).**

Ces résultats ont été affectés au débit du compte "Report à nouveau débiteur."

**Le compte "report à nouveau", suite à ces opérations d'ajustement du bilan d'ouverture, a donc été impacté de la manière suivante, pour arriver à un solde final débiteur de 41494.23 € :**

**Au débit :**

Affectation du déficit de 2014 : 157 058.04 €  
Annulation de la dépréciation sur créance : 95 376.33 €  
Ajustement de la provision sur créance : 18 273.85 €  
Ajustement de créances diverses : 2 248.69 €

**Au crédit :**

Affectation de l'excédent de 2015 : 29 570.98 €  
Affectation de l'excédent de 2016 : 29 061.97 €  
Ajustement des amortissements cumulés : 29 990.03 €  
Annulation des charges à répartir sur plusieurs exercices : 142 839.70 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**2) Dépenses de Porto-Vecchio :**

Les charges relatives à l'UL de Porto-Vecchio ont été inscrites en compte 658100000 "Dotation Fonctionnement UL Porto-Vecchio" pour un total de 5491.32 €. Elles contiennent les charges suivantes : Electricité, Loyer, Assurances, Abonnement Internet, Taxes d'ordures ménagères et Maintenance Photocopieur.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                                    | Valeur brute début d'exercice | Augmentations |              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                    |                               | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains                                                           |                               | 6 609         |              |
| Constructions sur sol propre                                       | 132 173                       |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 23 958                        |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 1 593                         |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 6 182                         |               | 2 178        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       |                               | 4 630         | 2 625        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>163 907</b>                | <b>11 239</b> | <b>4 803</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                               | <b>163 907</b>                | <b>11 239</b> | <b>4 803</b> |

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Terrains                                                   |               | 0        | 6 609                          | 6 609                                      |
| Constructions sur sol propre                               | 6 609         | 0        | 125 565                        | 125 565                                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 23 958                         | 23 958                                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 593         | 0        |                                |                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 3 037         | 0        | 5 324                          | 5 324                                      |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 0        | 7 255                          | 7 255                                      |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>11 239</b> | <b>0</b> | <b>168 710</b>                 | <b>168 710</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>11 239</b> | <b>0</b> | <b>168 710</b>                 | <b>168 710</b>                             |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Constructions sur sol propre                               | 135 434                  | 2 148                   | 33 251               | 104 331                |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                          | 2 396                   | 3 261                | 5 657                  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 002                    |                         | 1 002                |                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                          | 702                     | 114                  | 816                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                          | 1 257                   | 889                  | 2 146                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>136 437</b>           | <b>6 503</b>            | <b>29 990</b>        | <b>112 950</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>136 437</b>           | <b>6 503</b>            | <b>29 990</b>        | <b>112 950</b>         |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Constructions sur sol propre             | 2 148                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.    | 2 396                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers     | 702                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 257                    |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>6 503</b>             |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | <b>6 503</b>             |                           |                              |                             |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant net fin exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------|--------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       | 142 840                    | 142 840       | 0                            |                          |

Les amortissements ont été corrigés suivant la méthode par composants.

La charge à répartir sur plusieurs exercices comptabilisée sur 10 ans depuis 2006 dans le compte 4810000 a été annulée car elle résultait d'une erreur de comptabilisation sur les exercices antérieurs.

**Etat des provisions**

| Provisions pour dépréciation        | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                 | 92 851                   |                         | 92 851                        |                                   |                        |
| Autres provisions pour dépréciation | 96 076                   | 18 274                  | 5 247                         |                                   | 109 103                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>3 225</b>             | <b>18 274</b>           | <b>87 604</b>                 |                                   | <b>109 103</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                | <b>3 225</b>             | <b>18 274</b>           | <b>87 604</b>                 |                                   | <b>109 103</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises</b>   |                          |                         |                               |                                   |                        |

La provision sur créance client a été annulée car il s'agissait d'une erreur de comptabilisation.

La provision sur créance diverse a été ajustée au montant de la créance restant due.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>    | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Autres créances clients     | 11 500              | 11 500                |                      |
| Débiteurs divers            | 116 391             | 7 288                 | 109 103              |
| Charges constatées d'avance | 1 780               | 1 780                 |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>129 672</b>      | <b>20 568</b>         | <b>109 103</b>       |

| <b>Etat des dettes</b>                        | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 6 532               | 6 532                 |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                | 222                 | 222                   |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 768               | 2 768                 |                     |                        |
| Groupe et associés                            | 32 534              | 32 534                |                     |                        |
| Autres dettes                                 | 100                 | 100                   |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>42 156</b>       | <b>42 156</b>         |                     |                        |

**Produits à recevoir**

| <b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Autres créances                                                                 | 7 199          |
| <b>Total</b>                                                                    | <b>7 199</b>   |

**Charges à payer**

| <b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                      | 4 800          |
| Dettes fiscales et sociales                                                   | 62             |
| Autres dettes                                                                 | 100            |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>4 962</b>   |

**Charges et produits constatés d'avance**

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation             | 1 780          |
| <b>Total</b>                       | <b>1 780</b>   |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

**Produits et charges exceptionnels**

| Nature                             | Montant | imputé au compte |
|------------------------------------|---------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>      |         |                  |
| - Factures non parvenues 2015/2016 | 5 130   | 77180000         |
| <b>Total</b>                       | 5 130   |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>     |         |                  |
| - Perte sur CGT EDF                | 8 417   | 67180000         |
| - Créance FAPT CGT Non due         | 2 304   | 67180000         |
| - Ajustement tiers 2016            | 3 199   | 67180000         |
| <b>Total</b>                       | 13 920  |                  |