



Ajaccio
Expertise
Comptable

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 01/01/2019 au 31/12/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

SARL au capital social de 36 000 €

Siège social : 71 cours Napoléon, 20000 Ajaccio

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

Tél : 04 95 10 85 18 - Fax : 04 95 10 85 19 - Mail : daniel.raffalli@aec.corsica

Web : www.aec.corsica - Siret : 451 482 095 00028 - APE : 6920 Z

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 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 à 16

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 du syndicat :

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

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,	329 428 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	230 782 Eur os
- Résultat net comptable,	6 692 Eur os

Fait à AJACCIO
Le 21/10/2020



Daniel RAFFALLI
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	6 609		6 609	6 609		
	Constructions	149 523	119 076	30 446	34 990	4 544-	12. 99-
	Installations techniques Matériel et outillage	1 548	25	1 523		1 523	
	Autres immobilisations corporelles	44 798	9 843	34 955	12 990	21 965	169. 10
	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	202 477	128 945	73 532	54 589	18 944	34. 70	
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	235		235	212	23	10. 85
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 699		5 699	28 607	22 908-	80. 08-
	Autres créances	110 966	93 555	17 411		17 411	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	230 638		230 638	172 656	57 982	33. 58	
Charges constatées d'avance (3)	1 913		1 913	5 566	3 652-	65. 62-	
Total III	349 451	93 555	255 896	207 040	48 855	23. 60	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	551 928	222 500	329 428	261 629	67 799	25. 91	

(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	12	Euros	%
FONDS SYNDICAUX	Fonds propres						
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	208 613		208 613			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	5 652		41 118-		46 771	113. 75
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 692		46 771		40 079-	85. 69-
	Autres fonds syndicaux						
Fonds syndicaux avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 995				23 995		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	244 953		214 266		30 687	14. 32	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	35 502		5 605		29 897	533. 40
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	35 502		5 605		29 897	533. 40	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	15 271		9 788		5 483	56. 02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 334		12 994		1 340	10. 31
	Dettes fiscales et sociales	2 175		1 976		198	10. 04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 194				17 194	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			17 000		17 000-	100. 00-
	Total IV	48 973		41 758		7 215	17. 28
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		329 428		261 629		67 799	25. 91

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

48 973 24 758

(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		230 782		241 306	10 524-	4. 36-
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits		21 815		9 438	12 377	131. 15
		569		358	211	58. 87
Total I		253 166		251 102	2 064	0. 82
Charges d'exploitation (2)						
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales		149 111		185 890	36 779-	19. 79-
		2 923		2 906	17	0. 58
		21 233		7 042	14 191	201. 52
		6 284		2 149	4 134	192. 35
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions		8 717		7 278	1 439	19. 77
		35 502		5 605	29 897	533. 40
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		26 724		6 499	20 225	311. 21
Total II		250 494		217 369	33 125	15. 24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		2 672		33 733	31 061-	92. 08-
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		605		529	76	14.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		605		529	76	14.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		605		529	76	14.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 277		34 262	30 984-	90.43-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 500		12 509	10 009-	80.01-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 005			1 005	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		3 505		12 509	9 004-	71.98-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		90			90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		90			90	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		3 415		12 509	9 094-	72.70-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		257 276		264 140	6 864-	2.60-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		250 584		217 369	33 215	15.28
Solde intermédiaire		6 692		46 771	40 079-	85.69-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 692		46 771	40 079-	85.69-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TERRAINS	6 609	6 609		
21100000 Terrains	6 609	6 609		
CONSTRUCTIONS	30 446	34 990	4 544-	12. 99-
21310000 Bâtiments	125 565	125 565		
21350000 Inst. Agenc. construction	23 958	23 958		
28131000 Amort. des constructions	108 627-	106 479-	2 148-	2. 02-
28135000 Amort. Aménag. des constr.	10 449-	8 053-	2 396-	29. 75-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 523		1 523	
21540000 Matériel & outillage industr.	1 548		1 548	
28154000 Amort. Mat. & Outill. Industr.	25-		25-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 955	12 990	21 965	169. 10
21810000 Inst. Gén. Agenc. Aménag.	18 685	10 880	7 805	71. 74
21830000 Mat. de bureau & Informatique	14 793	6 432	8 360	129. 98
21840000 Mobilier	11 320	1 373	9 947	724. 60
28181000 Amort. Inst.Gén.Agen.Amén	3 764-	1 886-	1 878-	99. 60-
28183000 Amort. Mat. bureau & Info	5 371-	3 596-	1 775-	49. 36-
28184000 Amort. mobilier	709-	214-	495-	231. 31-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	73 532	54 589	18 944	34. 70
AVANCES ET ACOMPTEES VERSEES SUR COMMANDES	235	212	23	10. 85
40910000 Frs - Acomptes versés	235	212	23	10. 85
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 699	28 607	22 908-	80. 08-
41100000 Clients	5 699	28 607	22 908-	80. 08-
AUTRES CREANCES	17 411		17 411	
40100000 Fournisseurs	70		70	
46711000 Créances - Décision de justice	93 555	102 853	9 298-	9. 04-
46870000 Divers - Produits à recevoir	17 341		17 341	
49600000 Prov. / dépréc. cptes déb. div	93 555-	102 853-	9 298	9. 04
DISPONIBILITES	230 638	172 656	57 982	33. 58
51210000 Crédit Agricole	1 004	3 136	2 132-	67. 98-
51211000 Livret Crédit agricole	86 748	86 097	651	0. 76
51220000 Crédit Mutuel	9 463	867	8 595	991. 04
51221000 Livret Crédit Mutuel	121 945	70 876	51 069	72. 05
51231000 Livret banque Postale	11 386	11 301	85	0. 75
53100000 Caisse siège social	87	23	64	283. 58
53120000 Caisse Cotisations	4	155	151-	97. 42-
53130000 Caisse 1er Mai		200	200-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 913	5 566	3 652-	65. 62-
48600000 Charges constatées d'avance	1 913	5 566	3 652-	65. 62-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	255 896	207 040	48 855	23. 60
TOTAL GENERAL	329 428	261 629	67 799	25. 91

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS SYNDICAUX SANS DROIT DE REPRISE	208 613	208 613		
10200000 Fonds propres sans dt reprise	208 613	208 613		
REPORT A NOUVEAU	5 652	41 118-	46 771	113. 75
11000000 Report à nouveau créditeur	5 652		5 652	
11900000 Report à nouveau débiteur		41 118-	41 118	100. 00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 692	46 771	40 079-	85. 69-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	23 995		23 995	
13100000 Subventions d'équipement	25 000		25 000	
13900000 Subv. d'inv. inscr. cpte résul	1 005-		1 005-	
TOTAL FONDS SYNDICAUX	244 953	214 266	30 687	14. 32
PROVISIONS POUR CHARGES	35 502	5 605	29 897	533. 40
15800000 Autres provisions pour charges	35 502	5 605	29 897	533. 40
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	35 502	5 605	29 897	533. 40
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	15 271	9 788	5 483	56. 02
45150000 Cogetis CGT	15 271	9 788	5 483	56. 02
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 334	12 994	1 340	10. 31
40100000 Fournisseurs	9 305	12 994	3 690-	28. 39-
40810000 Frs - Fact Non parvenues	5 030		5 030	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	2 175	1 976	198	10. 04
42510001 Avance de Frais		132	132-	100. 00-
42820000 Provision pour congés à payer	383	708	325-	45. 95-
43100000 URSSAF de la Corse	1 079	641	438	68. 33
43730000 Caisse de retraite	587	216	370	171. 33
43820000 Charges Soc. / congés à payer	126	279	152-	54. 60-
AUTRES DETTES	17 194		17 194	
46860000 Divers - Charges à payer	17 194		17 194	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		17 000	17 000-	100. 00-
48700000 Produits constatés d'avance		17 000	17 000-	100. 00-
TOTAL DETTES	48 973	41 758	7 215	17. 28
TOTAL GENERAL	329 428	261 629	67 799	25. 91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	230 782	241 306	10 524-	4.36-
70410000 Formations/Travaux	14 008	52 540	38 532-	73.34-
70411000 Participations 1er Mai	1 170	1 780	610-	34.27-
70412000 Participation Comité Régional	80 000	35 000	45 000	128.57
70413000 Participation FAPT CGT	8 784	10 149	1 365-	13.45-
70414000 Fni	17 000	36 911	19 911-	53.94-
70560000 Cotisations	59 005	49 707	9 299	18.71
70561000 Cotisations Cogetise	48 293	50 623	2 330-	4.60-
70561100 Cotisat° Reversement Syndicat	2 522		2 522	
70830000 Locations diverses		1 080	1 080-	100.00-
70880000 Autres prdts d'activités annex		3 516	3 516-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 815	9 438	12 377	131.15
78150000 Reprises / Prov. risques & chg	14 903	6 250	8 653	138.45
79100000 Transf. charges d'exploitation	6 912	3 188	3 724	116.84
AUTRES PRODUITS	569	358	211	58.87
75800000 Produits div. gestion courante	369	358	11	3.01
75810000 Dons reçus	200		200	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	253 166	251 102	2 064	0.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	149 111	185 890	36 779-	19.79-
60610100 Electricité	2 144	2 249	105-	4.67-
60610200 Eau	389	102	287	280.67
60610300 Carburant	157	23	134	580.59
60630000 Fournit. entretien & petit equ	2 366	1 721	644	37.43
60640000 Fournitures administratives	3 392	3 445	53-	1.53-
60680000 Autres matières & fournitures	509	379	130	34.35
61350000 Locations mobilières	11 052	8 844	2 208	24.97
61400000 Charges locatives & coprop.	1 170	1 149	21	1.79
61520000 Entr. Répar. / biens Immo	4 996	2 103	2 893	137.56
61550000 Entr. Répar. / biens mob.	426	978	552-	56.42-
61560000 Maintenance	1 435	7 662	6 227-	81.27-
61600000 Primes d'assurance	2 233	2 734	500-	18.30-
61810000 Documentation générale	185	185		
61830000 Documentation technique	5 163	4 558	605	13.27
61850000 Séminaires, Manifestations	840	8 451	7 611-	90.06-
61880000 Frais de Formation syndicale	18 611	16 029	2 582	16.11
62140000 Personnel détaché ou prêté	7 836	35 911	28 075-	78.18-
62260000 Honoraires	6 108	3 464	2 644	76.32
62261000 Honoraires Expert Comptable	4 800	4 800		
62270000 Frais d'actes et content.	693	1 488	795-	53.44-
62310000 Annonces et insertions	617		617	
62340000 Cadeaux	952	398	554	139.44
62360000 Catalogues et imprimés	341	1 097	756-	68.93-
62510000 Voyages et déplacements	34 702	35 178	476-	1.35-
62515000 Frais congrès	5 186		5 186	
62516000 Lutttes sociales décembre	543		543	
62520000 Campagne saisonniers	1 026	2 118	1 092-	51.56-
62570000 Frais de recept° , restaurat°	6 706	8 244	1 539-	18.66-
62571000 Reception 1er mai	508	1 446	938-	64.89-
62601000 Télécommunications	1 776	1 600	176	11.02
62604000 Frais d'affranchissement	1 155	537	619	115.34
62700000 Services bancaires & assimilés	1 111	949	162	17.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62810000 Concours divers (cotisations)	350	350		
62820000 Reversement COGETIS	19 635	27 698	8 063-	29. 11-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 923	2 906	17	0. 58
63512000 Taxes foncières	2 923	2 906	17	0. 58
SALAIRES ET TRAITEMENTS	21 233	7 042	14 191	201. 52
64110000 Salaires de base	21 339	6 360	14 979	235. 52
64120000 Congés payés	325-	664	989-	149. 03-
64140000 Indemnités & avantages divers	220	18	202	NS
CHARGES SOCIALES	6 284	2 149	4 134	192. 35
64510000 Cotisations à l'URSSAF	4 805	1 428	3 378	236. 56
64531000 Cotisations retraite	689	372	317	85. 12
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	896	267	629	235. 64
64580000 Charges Soc. / Congés à payer	152-	17-	135-	785. 22-
64750000 Médecine du travail, pharmacie	45	100	54-	54. 62-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	8 717	7 278	1 439	19. 77
68112000 Dot. aux amort. Immos. Corp.	8 717	7 278	1 439	19. 77
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 502	5 605	29 897	533. 40
68150000 Dot. amort. risques & chges ex	35 502	5 605	29 897	533. 40
AUTRES CHARGES	26 724	6 499	20 225	311. 21
65800000 Charges div. gestion courante	1	18	17-	92. 98-
65810000 Dotation Fonc UI Porto Vecchio	9 529	5 981	3 548	59. 32
65820000 Reversement UD2B	17 194		17 194	
65870000 Solidarité		500	500-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	250 494	217 369	33 125	15. 24
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 672	33 733	31 061-	92. 08-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	605	529	76	14. 45
76800000 Autres produits financiers	605	529	76	14. 45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	605	529	76	14. 45
RESULTAT FINANCIER	605	529	76	14. 45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 277	34 262	30 984-	90. 43-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 500	12 509	10 009-	80. 01-
77180000 Autres produits exceptionnels	2 500	12 509	10 009-	80. 01-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 005		1 005	
77700000 Q.P. Subv. Equip. à résultat	1 005		1 005	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 505	12 509	9 004-	71. 98-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	90		90	
67120000 Pénalités, amendes fisc. soc.	90		90	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions des articles 832-2, 833-2 et 834-2 du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- les produits d'exploitation

Ainsi, les états financiers de l'union ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les impacts du COVID-19 sur l'union ont été :

- Arrêt de l'activité durant la période de confinement
- Mise en activité partielle de l'unique salarié

Aucune demande de prêt n'a été faite.

A la date d'arrêt des comptes par l'organe de gouvernance des états financiers 2019, le bureau n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'union à poursuivre son exploitation.

- 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 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

ANNEXE

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

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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- Constitution d'une provision pour la cotisation COGETISE 2019

La provision pour charge provient du solde des cotisations 2019 perçues, minoré des versements effectués à COGETISE durant l'exercice.

ANNEXE

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

Cette provision provient d'une estimation à minima, qui correspond à 67 % du montant des cotisations encaissées en 2019.

Cotisations encaissées en 2019 : 59 005 €

Estimation du montant à reverser à COGETISE (67%) : 39 533 €

Reversements réalisés durant l'exercice 2019, concernant les cotisations 2019 : 4 031 €

Montant de la provision pour charge : 35 502 €

La quote-part revenant aux structures territoriales est estimée à 26 % des cotisations de base, soit $35502 / 67\% \times 26\% = 13777$ €

- 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 9529.21€. Elles contiennent les charges suivantes : Electricité, Loyer, Assurances, Abonnement Internet, Taxes d'ordures ménagères et Maintenance Photocopieur.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	6 609		
Constructions sur sol propre	125 565		
Installations générales agencements aménagements des constructions	23 958		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 548
Installations générales agencements aménagements divers	10 880		7 805
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 805		18 308
Avances et acomptes			5 884
TOTAL	174 816		33 545
TOTAL GENERAL	174 816		33 545

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			6 609	6 609
Constructions sur sol propre			125 565	125 565
Installations générales agencements aménagements constr.			23 958	23 958
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 548	1 548
Installations générales agencements aménagements divers			18 685	18 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 113	26 113
Avances et acomptes		5 884		
TOTAL		5 884	202 477	202 477
TOTAL GENERAL		5 884	202 477	202 477

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	106 479	2 148		108 627
Installations générales agencements aménagements constr.	8 053	2 396		10 449
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		25		25
Installations générales agencements aménagements divers	1 886	1 878		3 764
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 810	2 270		6 080
TOTAL	120 228	8 717		128 945
TOTAL GENERAL	120 228	8 717		128 945

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.techniques matériel outillage indus.	25				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 878				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 270				
TOTAL	8 717				
TOTAL GENERAL	8 717				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 605	35 502	5 605		35 502
TOTAL	5 605	35 502	5 605		35 502

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	102 853		9 298		93 555
TOTAL	102 853		9 298		93 555
TOTAL GENERAL	108 458	35 502	14 903		129 057
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 502	14 903		

La provision sur autres créances a été reprise pour le montant encaissé en 2019 soit 9298 €.

La provision pour charge de 35 502 € correspond au reversement à COGETISE (Cf. détail page 12, Infos.Complém.).

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	5 699	5 699	
Débiteurs divers	110 966	110 966	
Charges constatées d'avance	1 913	1 913	
TOTAL	118 578	118 578	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 334	14 334		
Personnel et comptes rattachés	383	383		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 792	1 792		
Groupe et associés	15 271	15 271		
Autres dettes	17 194	17 194		
TOTAL	48 973	48 973		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 341
Total	17 341

Les produits à recevoir comprennent :

- 13 777 € pour le reversement COGETISE de 2019 pour l'UD
- 3 444 € pour la participation FAPT pour les 3ème et 4ème trimestres 2019
- 120 € de dons

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 030
Dettes fiscales et sociales	509
Autres dettes	17 194
Total	22 733

Les 17 194 € correspondent à la part des 45000 € perçus du Comité Régional revenant à l'Union Départementale de Haute-Corse qui restent à reverser.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 913
Total	1 913

Subventions d'équipement

L'union départementale a reçu un don de 25000 € de l'association CERDOC 2A pour la réalisation d'investissements en 2019 (ordinateurs, mobiliers, éclairage, fenêtres) qui se sont élevés à 25030.17 €.

Le financement de l'association a été porté au compte "131- Subvention d'équipement" et reporté au résultat par le compte "777- Quote part de subvention" au prorata des dotations aux amortissements des biens financés.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Article 700 sur jugements rendus	2 500	7718
Total	2 500	