

UD CGT 04

42, boulevard Victor Hugo

04000 DIGNE LES BAINS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DU 1er JANVIER 2019 AU 31 DECEMBRE 2019



S.A.S au capital de 448 000 €

RCS Marseille B 487 627 705

**Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Etudes économiques
Analyse financière**

**Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet
BP 12 - 13367 MARSEILLE CEDEX 11
Téléphone : 04 91 27 37 10
Fax : 04 91 27 37 00
email : contact@eco-expertises.fr**

Formation professionnelle

Agrément formation : arrêté du 10/01/2019

SOMMAIRE

1

ETATS FINANCIERS
BILAN - COMPTE DE RÉSULTATS

2

ANNEXE

3

DETAILS DES POSTES DU BILAN

4

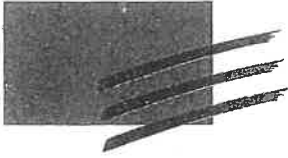
DETAILS DU COMPTE DE RESULTATS

5

ELEMENTS DE GESTION

6

DECLARATION FISCALE
ET TABLEAUX ANNEXES



ETATS FINANCIERS
BILAN - COMPTE DE RÉSULTATS


BILAN

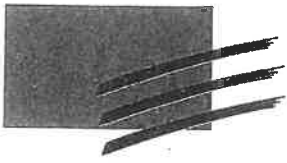
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF	0	0	0
Immobilisations incorporelles	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	31 040	8 952	22 088
Immobilisations financières	0	0	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 040	8 952	22 088
Stocks	0	0	0
Créances	0	0	0
Clients et comptes rattachés	507	0	507
Personnel	1 075	0	1 075
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	40	0	40
Autres créances	17 267	40	17 227
Divers	0	0	0
Disponibilités	210 331	0	210 331
TOTAL ACTIF CIRCULANT	229 220	40	229 180
COMPTES DE REGULARISATION	0	0	0
TOTAL ACTIF	260 260	8 992	251 268


BILAN

	Net au 31/12/19
PASSIF	0
Capital social ou individuel	235 627
Résultat de l'exercice	-8 634
TOTAL CAPITAUX PROPRES	226 993
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	0
<i>Personnel</i>	2 770
<i>Organismes sociaux</i>	3 245
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	24
Dettes fiscales et sociales	6 039
Autres dettes	18 236
TOTAL DETTES	24 275
	0
	0
	0
TOTAL PASSIF	251 268


COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS	0	0,00	0	0,00
Production vendue	18 445	100,00	18 445	0,00
Subventions d'exploitation	51 718	280,39	51 718	0,00
Autres produits	32 987	178,84	32 987	0,00
Total	103 150	559,23	103 150	0,00
	0	0,00	0	0,00
CONSOMMATION M/SES & MAT	0	0,00	0	0,00
Autres achats & charges externes	66 533	360,70	66 533	0,00
Total	66 533	360,70	66 533	0,00
	0	0,00	0	0,00
MARGE SUR M/SES & MAT	36 618	198,52	36 618	0,00
	0	0,00	0	0,00
CHARGES	0	0,00	0	0,00
Impôts, taxes et vers. assim.	50	0,27	50	0,00
Salaires et Traitements	31 839	172,61	31 839	0,00
Charges sociales	10 170	55,14	10 170	0,00
Amortissements et provisions	5 692	30,86	5 692	0,00
Autres charges	292	1,58	292	0,00
Total	48 043	260,46	48 043	0,00
	0	0,00	0	0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 425	-61,94	-11 425	0,00
	0	0,00	0	0,00
Produits financiers	491	2,66	491	0,00
Résultat financier	491	2,66	491	0,00
	0	0,00	0	0,00
	0	0,00	0	0,00
RESULTAT COURANT	-10 934	-59,28	-10 934	0,00
	0	0,00	0	0,00
Produits exceptionnels	2 300	12,47	2 300	0,00
Résultat exceptionnel	2 300	12,47	2 300	0,00
	0	0,00	0	0,00
	0	0,00	0	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8 634	-46,81	-8 634	0,00



ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'association : UNION DEPARTEMENTALE CGT 83

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 251 268 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 8 634 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

L'Union départementale CGT du Var a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du chapitre VI de la loi N°2008-789 du 20/08/2008.

L'Union départementale CGT du Var a arrêté ses comptes en respectant le règlement N°2014-03 et ses règlements N°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices. et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Nous avons reconstitué la situation nette active et passive au 31/12/2018 sur la base des éléments obtenus à partir de la comptabilité du 1^{er} trimestre 2019.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
- Fonds commercial	0	0	0	0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
- Terrains	0	0	0	0
- Constructions sur sol propre	0	0	0	0
- Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
- Installations générales, agencements aménagements divers	0	0	0	0
- Matériel de transport	0	0	0	22 010
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	0	0	0	9 030
- Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
- Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
- Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	31 040
- Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
- Autres participations	0	0	0	0
- Autres titres immobilisés	0	0	0	0
- Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	31 040
	0	0	0	0

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
	0	0	0	0
Ventilation des augmentations	0	0	0	0
Virements de poste à poste	0	0	0	0
Virements de l'actif circulant	0	0	0	0
Acquisitions	0	0	0	0
Apports	0	0	0	0
Créations	0	0	0	0
Réévaluations	0	0	0	0
	0	0	0	0
Augmentations de l'exercice	0	0	0	0
	0	0	0	0
Ventilation des diminutions	0	0	0	0
Virements de poste à poste	0	0	0	0
Virements vers l'actif circulant	0	0	0	0
Cessions	0	0	0	0
Scissions	0	0	0	0
Mises hors service	0	0	0	0
	0	0	0	0
Diminutions de l'exercice	0	0	0	0
	0	0	0	0

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	0	0	0	0
- Fonds commercial	0	0	0	0
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
	0	0	0	0
- Terrains	0	0	0	0
- Constructions sur sol propre	0	0	0	0
- Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
- Installations générales, agencements aménagements divers	0	0	0	0
- Matériel de transport	0	0	0	7 702
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	0	0	0	1 250
- Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	8 952
	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	8 952
	0	0	0	0

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 889 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	0	0	0
Autres	0	0	0
	0	0	0
Créances de l'actif circulant :	0	0	0
Créances Clients et Comptes rattachés	507	507	0
Autres	18 382	18 382	0
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0
	0	0	0
Total	18 889	18 889	0
	0	0	0
Prêts accordés en cours d'exercice	0	0	0
Prêts récupérés en cours d'exercice	0	0	0
	0	0	0

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	0
	11 836
	0
Total	11 836
	0

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 275 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires (*)	0	0	0	0
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	0	0	0	0
- à 1 an au maximum à l'origine	0	0	0	0
- à plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	0	0	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	6 039	6 039	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres dettes (**)	18 236	18 236	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	0	0	0	0
Total	24 275	24 275	0	0
	0	0	0	0
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	0	0	0
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	0	0	0	0
(**) Dont envers les associés	0	0	0	0
	0	0	0	0

Charges à payer

	Montant
	0
PROVISIONS CONGES PAYE	1 695
Charges sociales sur congés à	425
Autres charges à payer	270
PRELEVEMENT A LA SOURCE	24
CHARGES A PAYER	1 680
	0
Total	4 094
	0

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**DETERMINATION DES RESSOURCES 2019**

<i>Cotisations reçues</i>	32 121
<i>Subventions reçues</i>	51 718
<i>Produits financiers</i>	491
<i>Produits d'exploitation</i>	18 445
<i>Produits exceptionnels</i>	2 300

CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE

L'organisation bénéficie, de la mise à disposition gratuite des locaux sis :

*Bourse du travail
42 Boulevard Victor Hugo*