



SOGEFI Des Experts au service
des représentants
du **personnel**

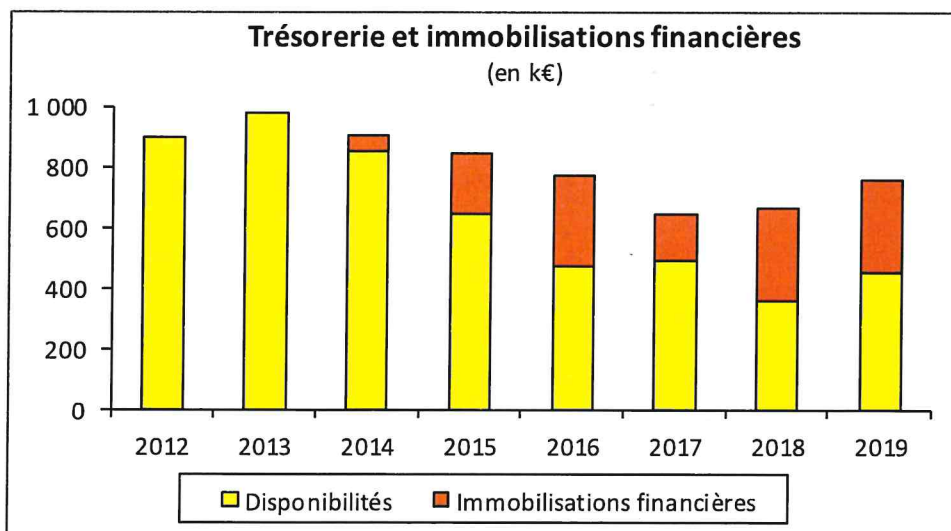
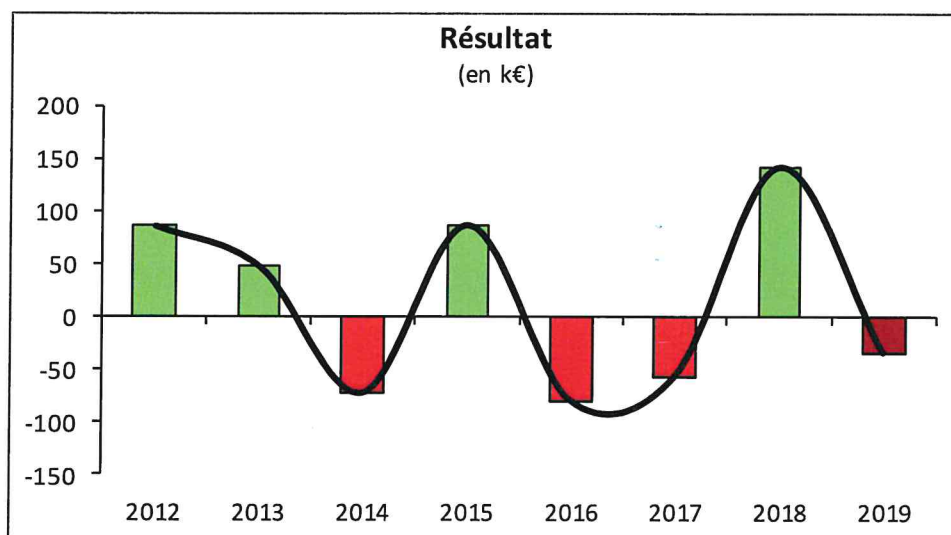
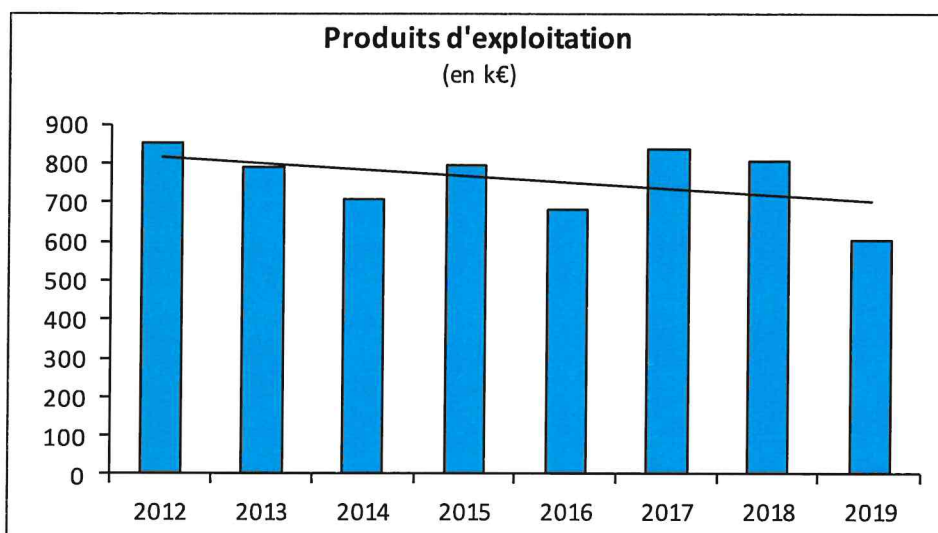
Comité Régional CGT Nord Pas-de-Calais

Boulevard de l'Usine
CS 20111
59030 LILLE CEDEX

COMPTES 2019

102 Rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél : 03 20 13 76 67 - contact@sogefi-experts.fr - www.sogefi-experts.fr

Société par Actions Simplifiée au capital de 30 530,50 € - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Lille
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai
R.C.S LILLE METROPOLE 408 888 592 - Siret 408 888 592 00032 - N° TVA FR 05408888592 - Code APE 6920 Z



Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 378	9 995	383	576
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 421	9 649	1 771	3 879
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	305 000		305 000	305 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
	TOTAL (I)	328 299	19 645	308 654	310 955
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	348 842		348 842	354 106
	Autres créances	17 099		17 099	158 318
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	455 085		455 085	359 506
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 297		1 297	2 432
	TOTAL (II)	822 322		822 322	874 362
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 150 621	19 645	1 130 977	1 185 316
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 500	1 500
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	797 274	654 977
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	301 477	301 477
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(33 722)	142 296
	Total des fonds propres	1 065 028	1 098 750
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 065 028	1 098 750
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 628	27 893
	Dettes fiscales et sociales	29 320	32 481
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		26 192
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	65 949	86 566
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 130 977	1 185 316
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(33 722,39)	142 296,13
	(1) Dont à moins d'un an	65 949	86 566
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	94 817	146 754
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	130 405	249 621
	Dons	48 752	134 380
	Cotisations	34 450	38 106
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	268 188	234 895
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	26 228	5 428
	Autres produits		130
	Total des produits d'exploitation	602 839	809 316
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	265 400	278 849
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 252	10 692
	Rémunération du personnel	223 220	249 533
	Charges sociales	106 314	120 054
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 300	4 227
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	40 376	7 001
	Total des charges d'exploitation	638 863	670 357
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(36 024)	138 959
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 146	4 377
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 146	4 377
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(31 878)	143 336
	Produits exceptionnels	3 577	30
	Charges exceptionnelles	5 422	1 070
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 845)	(1 040)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	610 562	813 723
	TOTAL DES CHARGES	644 284	671 427
	EXCEDENT ou DEFICIT	(33 722)	142 296
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail des comptes

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	308 654	27,29	310 955	26,23	(2 300)	-0,74
Concessions brevets et droits similaires	383	0,03	576	0,05	(193)	-33,51
LOGICIELS	10 378	0,92	10 378	0,88		
AMORT LOGICIELS	(9 995)	-0,88	(9 802)	-0,83	(193)	-1,97
Autres immobilisations corporelles	1 771	0,16	3 879	0,33	(2 107)	-54,33
INST.AGENC.DIVERS	739	0,07	739	0,06		
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	9 704	0,86	9 704	0,82		
MOBILIER	978	0,09	978	0,08		
AMORT.AG.CONS.DIVERS	(739)	-0,07	(739)	-0,06		
AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(7 932)	-0,70	(5 825)	-0,49	(2 107)	-36,17
AMORT. MOBILIER	(978)	-0,09	(978)	-0,08		
Autres titres immobilisés	305 000	26,97	305 000	25,73		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	305 000	26,97	305 000	25,73		
Autres immobilisations financières	1 500	0,13	1 500	0,13		
DEPOTS & CAUTIONNEMENT	1 500	0,13	1 500	0,13		
TOTAL III - Actif Circulant NET	822 322	72,71	874 362	73,77	(52 039)	-5,93
Créances clients, usagers et comptes rattachés	348 842	30,84	354 106	29,87	(5 265)	-1,49
Clients	100	0,01	49 584	4,18	(49 484)	-99,80
CLIENTS ACPTES/COM			1 134	0,10	(1 134)	-100,00
USAGERS PRODUITS A RECEVOIR	348 742	30,84	303 388	25,60	45 354	14,93
Autres créances	17 099	1,51	158 318	13,36	(141 219)	-89,20
AVANCE ACPTÉ AU PERS			573	0,05	(573)	-100,00
OPPOSITIONS	4 767	0,42	5 023	0,42	(256)	-5,10
Autres organismes - médecine du travail			1 743	0,15	(1 743)	-100,00
Autres organismes - UP Chèques déjeuner	1 218	0,11	810	0,07	408	50,35
Mutuelle			105	0,01	(105)	-100,00
RETRAITE VAUBAN	9 955	0,88	819	0,07	9 136	88
Organismes sociaux - Produits à recevoir	1 159	0,10			1 159	
Produits à recevoir			149 244	12,59	(149 244)	-100,00
Disponibilités	455 085	40,24	359 506	30,33	95 579	26,59
BQUE CC REGION	244 291	21,60	138 774	11,71	105 517	76,04
BQUE CC FORMATION	17		28		(11)	-60,01
BQUE CC MACIF	10 100	0,89	20 219	1,71	(10 119)	-50,03
BQUE CC DRT	308	0,03	308	0,03		
LIVRET CSL	200 366	17,72	200 166	16,89	200	0,10
CAISSE	2		10		(8)	-76,26
Charges constatées d'avance	1 297	0,11	2 432	0,21	(1 135)	-46,67
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 297	0,11	2 432	0,21	(1 135)	-46,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 130 977	100,00	1 185 316	100,00	(54 340)	-4,58

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Total des fonds associatifs	1 065 028	94,17	1 098 750	92,70	(33 722)	-3,07
Total des fonds propres	1 065 028	94,17	1 098 750	92,70	(33 722)	-3,07
Fonds associatif sans droit de reprise	797 274	70,49	654 977	55,26	142 296	21,73
FONDS SYNDICAUX	797 274	70,49	654 977	55,26	142 296	21,73
Réserves	301 477	26,66	301 477	25,43		
AUTRES RESERVES	301 477	26,66	301 477	25,43		
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 722)	-2,98	142 296	12,00	(176 019)	-123,70
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	65 949	5,83	86 566	7,30	(20 617)	-23,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 628	3,24	27 893	2,35	8 735	31,32
Fournisseurs			1 226	0,10	(1 226)	-100,00
FOURNIS FACT. NON PARVENUES	36 628	3,24	26 667	2,25	9 961	37,35
Dettes fiscales et sociales	29 320	2,59	32 481	2,74	(3 160)	-9,73
CONGESA PAYER	6 973	0,62	7 099	0,60	(126)	-1,77
SECURITE SOCIALE	15 666	1,39	9 642	0,81	6 025	62,48
Autres organismes - médecine du travail	88	0,01			88	
PREVOYANCE MACIF	1 183	0,10	2 149	0,18	(966)	-44,96
ORG.SOC. CH/CONGESA	3 321	0,29	3 391	0,29	(69)	-2,04
PART EMPLOYEUR FORM CONTINUE	1 252	0,11	1 390	0,12	(138)	-9,91
Etat - prélèvement à la source	836	0,07			836	
ETAT IMPOTS/BENEF			190	0,02	(190)	-100,00
AUTRES IMPOTS TAXES - Taxe / salaires			8 620	0,73	(8 620)	-100,00
Autres dettes			26 192	2,21	(26 192)	-100,00
DEBITEURS CREDIT.DIV			26 192	2,21	(26 192)	-100,00
Total du passif	1 130 977	100,00	1 185 316	100,00	(54 340)	-4,58

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		602 839	100,00	809 316	100,00	(206 477)	-25,51
Prestations de services		94 817	15,73	146 754	18,13	(51 938)	-35,39
708400	MISE A DISPO PERSONNEL	94 817	15,73	146 754	18,13	(51 938)	-35,39
Subventions d'exploitation		130 405	21,63	249 621	30,84	(119 216)	-47,76
741000	SUBVENTIONS			249 621	30,84	(249 621)	-100,00
741100	Subventions d'exploitation - AGEFIPH	39 753	6,59			39 753	
741200	Subventions d'exploitation - Région Hauts de	90 652	15,04			90 652	
Dons		48 752	8,09	134 380	16,60	(85 629)	-63,72
758100	ARTISANAT	48 752	8,09	134 380	16,60	(85 629)	-63,72
Cotisations		34 450	5,71	38 106	4,71	(3 656)	-9,59
756000	COTISATIONS COGETISE	34 450	5,71	38 106	4,71	(3 656)	-9,59
Autres produits de gestion courante		268 188	44,49	234 895	29,02	33 293	14,17
758000	PRODUITS DIV.GESTION	56 385	9,35	11 064	1,37	45 321	409,60
758300	Produits Cesser	93 611	15,33	106 363	13,14	(12 752)	-11,99
758310	REMB DEPL C'ESER	12 112	2,01	15 960	1,97	(3 848)	-24,11
758360	Eures-csir	5 844	0,97			5 844	
758370	Fonds paritaires	100 236	16,63	101 008	12,48	(772)	-0,76
758810	PARTENARIAT MACIF			500	0,06	(500)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		26 228	4,35	5 428	0,67	20 799	383,15
791000	TRANSF.CHARGES D'EXP	4 659	0,77	5 428	0,67	(770)	-14,18
791200	Transfert charges (personnel)	497	0,08			497	
791210	TRANSFERTS DE CHARGES - Indemnités Jo	21 072	3,50			21 072	
Autres produits				130	0,02	(130)	-100,00
751600	DROITS D'AUTEUR ET REPROD.			130	0,02	(130)	-100,00
Total des charges de fonctionnement		638 863	105,98	670 357	82,83	(31 494)	-4,70
Autres achats et charges externes		265 400	44,02	278 849	34,45	(13 450)	-4,82
606100	CARBURANT	8 735	1,43	11 681	1,44	(2 946)	-25,22
606300	FOURN.ENTRET.&PETIT	324	0,05	7 152	0,88	(6 828)	-93,47
606400	FOURNIT. ADMINISTRATI	3 187	0,53	5 788	0,72	(2 601)	-44,93
613000	LOCATIONS	34 895	5,79	38 577	4,77	(3 682)	-9,55
613500	LOCATIONS MOBILIERES	10 595	1,76	16 666	2,06	(6 071)	-56,43
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	11 787	1,96	8 181	1,01	3 607	44,09
615600	MAINTENANCE	22 474	3,73	22 674	2,80	(200)	-0,88
616000	PRIMES D'ASSURANCES	4 902	0,81	5 131	0,63	(229)	-4,67
618100	DOCUMENTATION GENERA	1 918	0,32	2 625	0,32	(707)	-26,95
618300	DOCUMENTATION TECHNI	11 245	1,87	616	0,08	10 629	N/S
618500	FRAIS COLLOQUES, SEMIN, CONFE	4 613	0,77	3 088	0,38	1 525	49,38
621400	PERSONNEL DETACHE	65 068	10,79	62 754	7,75	2 314	3,69
622000	Remunérat. d'interm. et honora - CAC	5 640	0,94			5 640	
622100	COMMISSIONS ET COURTAGES	327	0,05	2 273	0,28	(1 947)	-85,63
622600	HONORAIRES - EC	5 328	0,88	8 829	1,09	(3 501)	-39,65
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	651	0,11			651	
623000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBL	100	0,02	2 100	0,26	(2 000)	-95,24
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	100	0,02	2 425	0,30	(2 325)	-95,88
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENT	22 518	3,74	27 192	3,36	(4 673)	-17,19
625600	MISSIONS	3 665	0,61	3 403	0,42	262	7,20
625700	RECEPTIONS	12 562	2,08	15 472	1,91	(2 910)	-18,81
626100	AFFRANCHISSEMENTS	860	0,14	1 490	0,18	(630)	-42,29
626200	FRAIS DE TELEPHONE	14 405	2,39	13 134	1,62	1 271	9,67
627000	SERVICES BANCAIRES	557	0,09	608	0,08	(52)	-8,49
628100	COTISATIONS	18 944	3,14	16 990	2,10	1 954	11,50

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes, versements assimilés		1 252	0,21	10 692	1,32	(9 440)	-88,29
631000	TAXES SUR LES SALAIRES			8 620	1,07	(8 620)	-100,00
631300	PART. FORM. CONTINUE(T	1 252	0,21	1 431	0,18	(179)	-12,51
633300	PART. FORM. CONTINUE(O			641	0,08	(641)	-100,00
Rémunération du personnel		223 220	37,03	249 533	30,63	(26 313)	-10,55
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	223 346	37,05	252 722	31,23	(29 376)	-11,62
641200	CONGES PAYES	(126)	-0,02	(3 189)	-0,39	3 063	96,05
Charges sociales		106 314	17,64	120 054	14,83	(13 740)	-11,44
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	70 880	11,76	81 290	10,04	(10 411)	-12,81
645200	COTISATIONS MUTUELLE	9 798	1,63	9 197	1,14	601	6,33
645300	COTISATIONS RETRAITE	15 584	2,59	19 805	2,45	(4 221)	-27,13
645310	COTIS. PREVOYANCE	4 320	0,72	4 554	0,56	(234)	-5,13
645800	Charges sociales / prov CP	(69)	-0,01	(741)	-0,09	671	90,64
647000	Autres charges sociales - Tickets restaurants	5 169	0,86	5 864	0,72	(696)	-11,87
647400	FRAIS DE TRANSPORT			84	0,01	(84)	-100,00
647500	Autres charges sociales - cotisation médecine	633	0,11			633	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 300	0,38	4 227	0,52	(1 927)	-45,58
681110	DOT. AMORT. IMMO. INCOR.	193	0,03	2 031	0,25	(1 838)	-90,50
681120	DOT. AMORT. IMMO. CORPO	2 107	0,35	2 196	0,27	(89)	-4,05
Autres charges		40 376	6,70	7 001	0,87	33 375	476,73
658000	CHARGES DIV. GEST. COURANTE	40 376	6,70	7 001	0,87	33 375	476,73
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(36 024)	-5,98	138 959	17,17	(174 983)	-125,92
RESULTAT FINANCIER		4 146	0,69	4 377	0,54	(231)	-5,28
Intérêts et produits financiers		4 146	0,69	4 377	0,54	(231)	-5,28
760000	PRODUITS FINANCIERS			166	0,02	(166)	-100,00
768000	AUTRES PROD. FINANCIER	4 146	0,69	4 211	0,52	(65)	-1,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(31 878)	-5,29	143 336	17,71	(175 214)	-122,24
Produits exceptionnels		3 577	0,59	30		3 547	N/S
771000	PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	3 577	0,59	30		3 547	N/S
Charges exceptionnelles		5 422	0,90	1 070	0,13	4 352	406,71
671000	CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	5 422	0,90			5 422	
671200	PENALITES ET AMENDES			436	0,05	(436)	-100,00
671300	DONS			634	0,08	(634)	-100,00
Résultat exceptionnel		(1 845)	-0,31	(1 040)	-0,13	(805)	-77,38
TOTAL DES PRODUITS		610 562	101,28	813 723	100,54	(203 161)	-24,97
TOTAL DES CHARGES		644 284	106,88	671 427	82,96	(27 143)	-4,04
Excédent ou déficit de l'exercice		(33 722)	-5,59	142 296	17,58	(176 019)	-123,70
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Annexe aux comptes annuels

- au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019 dont le total est de 1 130 977 €.
- au compte de résultat de l'exercice dégageant une insuffisance de 33 722€.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I – Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes du Comité Régional CGT Nord Pas-de-Calais, clos le 31 décembre 2019, ont été établis conformément aux principes généraux en vigueur, dans le respect du règlement 2009/10 du 3 décembre 2009 relatif aux organisations syndicales.

Les comptes à partir desquels sont établis le bilan et le compte de résultat sont tenus selon les conventions de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices, de permanence des méthodes dans le respect du principe de prudence.

II – Changement de méthode

Néant

III – Faits significatifs de l'exercice

Néant

IV – Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie de Coronavirus s'est déclarée en Chine en décembre 2019. Au 31 décembre 2019, l'Organisation mondiale de la santé (OMS) ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes par ce virus.

Suite à sa propagation ultérieure, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. Au plan national, les premières mesures ont été prises par arrêté du 14 mars 2020 pour les établissements recevant du public.

Le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus. L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

V – Notes sur le bilan actif

V-1 Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les tableaux, ci-après, présentent :

- la valeur brute des immobilisations incorporelles et corporelles dont l'organisation syndicale est propriétaire. Fin décembre 2019, elle s'élève à 21 799 € ;
- le montant des amortissements de l'exercice s'élèvent à 2 300 €.

Les amortissements sont calculés selon les durées et modes suivants :

Nature	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Aménagements, installations	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Le Comité Régional CGT Nord Pas-de-Calais bénéficie de la mise à disposition des locaux par la collectivité locale. Cette mise à disposition n'est pas valorisée comptablement.

La valeur des immobilisations financières et des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les immobilisations financières inscrites au bilan pour un montant de 305 000€ correspondent à 19 999 parts du Crédit Coopératif.

V-2 Actif circulant

Ci-après, tableau des créances au 31 décembre 2019.

Les produits à recevoir s'élèvent à 348 742 € et sont constitués comme suit :

- subventions	324 272 €
- autres produits de l'activité courante	24 470 €

Les charges constatées d'avance, d'un montant de 1 297 €, sont constituées de :

- primes d'assurance (véhicules, locaux)	1 297 €
--	---------

VI – Notes sur le bilan passif

VI.1 – Fonds syndicaux

En €	2018	2019
Apports sans droits de reprise	654 977	797 274
Réserves	301 477	301 477
Résultat de l'exercice	142 296	(33 722)
Total	1 098 750	1 065 028

VI.2 – Passif circulant

Ci-après état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice.

VII – Notes sur le compte de résultat

Les cotisations figurant au compte de résultat sont issues des versements reçus de Cogetise.

Les ressources de l'année 2019 se décomposent comme suit (en €) :

- Cotisations.....	34 450
- Subventions.....	130 405
- Autres produits d'exploitation	437 984
Total des ressources	602 839

A noter que des régularisations portant sur des produits de 2017 et 2018 minorent le montant des ressources de l'année 2019.

VIII – Autres informations

- ✓ Trois personnes sont détachées au Comité Régional CGT Nord Pas-de-Calais, dont certaines personnes à temps partiel.

Par ailleurs, l'effectif salarié est composé de cinq personnes au 31 décembre 2019.

- ✓ Des conventions (notamment de mise à disposition des salariés) et des liens existent avec d'autres structures de la CGT, telles la Confédération, les unions départementales et locales.
- ✓ Les évènements pluriannuels n'engendrent pas la constitution de réserves dédiées.

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 378	-	-
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	739	-	-
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 682	-	-
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	11 421	-	-
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	305 000	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	1 500	-	-
TOTAL	306 500	-	-
TOTAL GENERAL	328 299	-	-

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	-	-	10 378
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	-	-	739
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	10 682
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	-	-	11 421
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	-	-	305 000
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	1 500
TOTAL	-	-	306 500
TOTAL GENERAL	-	-	328 299

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	9 802	193	-	9 995
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	739	-	-	739
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 803	2 107	-	8 910
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 542	2 107		9 649
TOTAL GENERAL	17 344	2 300		19 644

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmen- tations dotations	Diminution s Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	348 842	348 842	-
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 767	4 767	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	11 114	11 114	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 218	1 218	-
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 297	1 297	-
TOTAL GENERAL	367 238	367 238	-
Montant des prêts accordés dans l'exercice	-		
Remboursements des prêts dans l'exercice	-		
Prêts et avances consentis aux associés	-		

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an Au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 628	36 628	-	-
Personnel et comptes rattachés	6 973	6 973	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 258	20 258	-	-
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les sociétés				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 088	2 088	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	65 949	65 949	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				