



Comptes Annuels

31 décembre 2019

Union Départementale des syndicats CGT des Hautes-Pyrénées

Bourse du travail
Place des droits de l'homme

5, Boulevard du Martinet

65 000 Tarbes

SOMMAIRE

1. Bilan détaillé au 31 décembre 2019

2. Compte de résultat détaillé 2019

3. Annexe



Les états financiers ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **189 087,17 €**

Total des produits d'exploitation : **157 123,18 €**

Résultat net comptable (excédent) : **4 603,68 €**



1-Bilan détaillé au 31décembre 2019

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N	N-1
	Montant Brut	Amortissement	Net	Net			
Immobilisations incorporelles					Fonds propres sans droit de reprise		
Logiciels					Réserves	146 095,99	139 337,55
Immobilisations corporelles	41 040,25	37 537,25	3 503,00	4 599,55	Report à nouveau		
Matériel technique	3 424,82	2 058,43	1 366,39	1 058,98	Résultats	4 603,68	6 758,44
Installations techniques, agencement	2 740,11	2 437,17	302,94	850,96	Subventions d'investissement		
Matériel de transport	13 204,20	13 204,20	0,00	0,00			
Travailleur- matériel de transport	8 892,62	8 892,62	0,00	0,00			
Matériel de bureau et informatique	5 709,50	4 594,50	1 115,00	1 730,94			
Travailleur. matériel de bureau et informatique	7 069,00	6 350,33	718,67	958,67			
Immobilisations financières							
Prêts							
ACTIF IMMOBILISE (I)	41 040,25	37 537,25	3 503,00	4 599,55	FONDS SYNDICAUX (I)	150 699,67	146 095,99
Stocks					Provisions pour risques et charges		
Créances	40 339,65		40 339,65	29 156,99	PROVISION POUR RISQUES & CHARGES (II)		
Créances diverses (Prestations services)	4 247,25		4 247,25	6 777,49	Fonds dédiés		
Débiteurs divers	1 387,00		1 387,00	1 867,90	FONDS DEDIES (III)		
Produits à recevoir (formations CHSCT-PRUDIS et dotations diverses...)	34 705,40		34 705,40	20 511,60	Dettes financières		
Disponibilités	143 620,96		143 620,96	138 617,65	Dettes d'exploitation	38 387,50	27 678,07
Valeurs mobilières de placement					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 551,24	4 542,78
Comptes bancaires	143 125,80		143 125,80	138 118,97	Dettes fiscales et sociales	2 708,26	3 007,29
Caisse	495,16		495,16	498,68	Autres dettes	20 128,00	20 128,00
ACTIF CIRCULANT (II)	183 960,61		183 960,61	167 774,64	DETTES (IV)	38 387,50	27 678,07
Charges constatées d'avance (Macif...)	1 623,56		1 623,56	1 399,87	Compte d'attente		
COMPTE de régularisation (III)	1 623,56		1 623,56	1 399,87	COMPTE de régularisation (III)		
Total (I + II + III + IV) - Actif	226 624,42	37 537,25	189 087,17	173 774,06	Total (I + II + III + IV) - Passif	189 087,17	173 774,06



2. Compte de résultat détaillé.

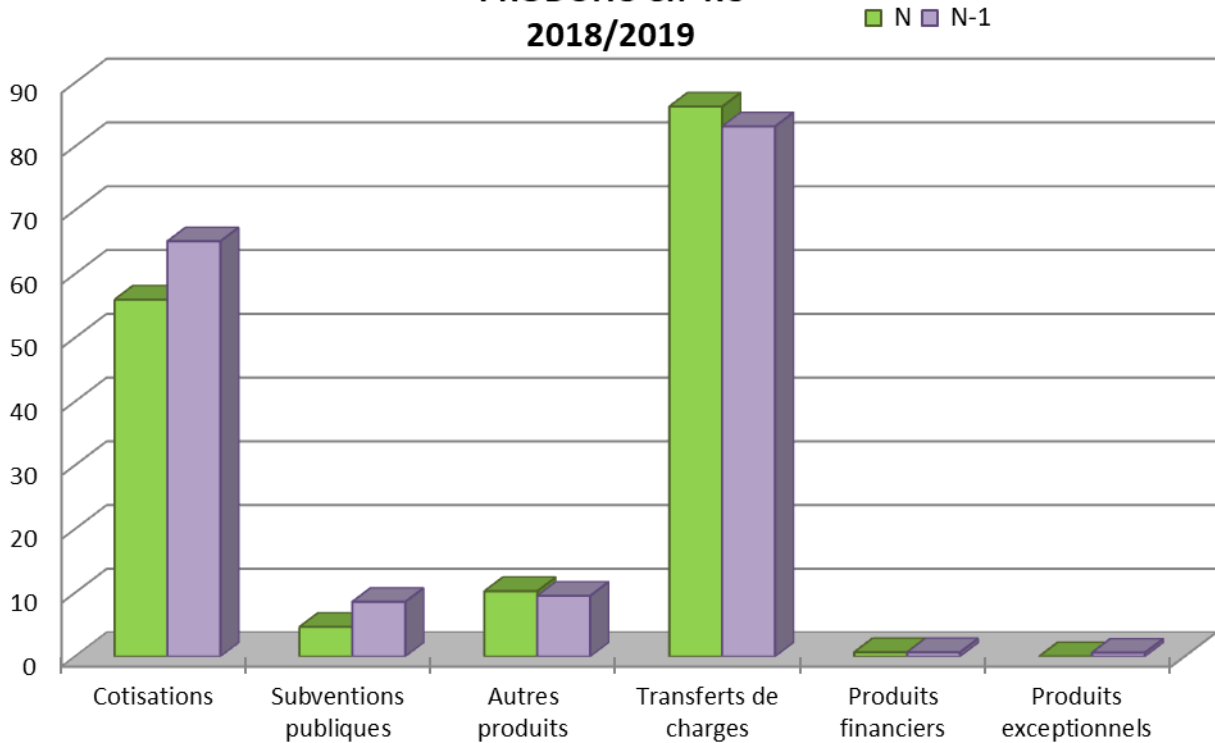
PRODUITS	Exercice N	N-1
Produits d'exploitation (I)	157 123,18	166 367,29
Cotisations	55 971,75	65 123,50
<i>Cotisations syndicales</i>	44 971,75	59 323,50
<i>Quote-part des cotisations allouées à la presse UD « Le travailleur »</i>	11 000,00	5 800,00
Subventions	4 643,00	8 579,00
<i>Conseil départemental des Hautes-Pyrénées</i>	3 643,00	4 579,00
<i>Mairie de Tarbes</i>	1 000,00	4 000,00
Autres produits	10 251,09	9 518,91
<i>Dotation éco-social / Macif</i>	1 300,00	3 515,91
<i>Fond mutualisé élus Macif</i>	1 134,00	
<i>Publicité M sur la presse « Le travailleur »</i>	1 083,34	1 000,00
<i>Souscription et repas du 1er mai</i>	4 834,00	4 223,00
<i>Divers (vacations administrateurs mandatés et produits de gestion)</i>	1 899,75	780,00
Transferts de charges	86 257,34	83 145,88
<i>Dotation, remboursement ou participation formation syndicale</i>	39 889,65	33 746,56
<i>Dotation formation PRUDIS -CGT</i>	7 310,25	8 741,34
<i>Dotation formation ATMP</i>	3 000,00	3 000,00
<i>Prestations de services (affranchissements, photocopie, achats groupés...)</i>	6 893,34	6 279,65
<i>Participation manifs; actions; conférences...</i>	0,00	435,84
<i>Participation frais de déplacements, missions...</i>	16 221,10	15 483,49
<i>Participation des utilisateurs des locaux à la taxe d'habitation</i>	651,00	581,00
<i>Mise à disposition personnel Fédération</i>	12 292,00	14 878,00
Produits financiers (II)	666,61	662,51
<i>Intérêts annuels Livrets d'épargne</i>	666,61	662,51
Produits exceptionnels (III)	1,91	588,22
<i>Dons divers solidarités</i>	0,00	92,00
<i>Autres produits exceptionnels</i>	1,91	496,22
TOTAL (I + II + III) des produits (A)	157 791,70	167 618,02



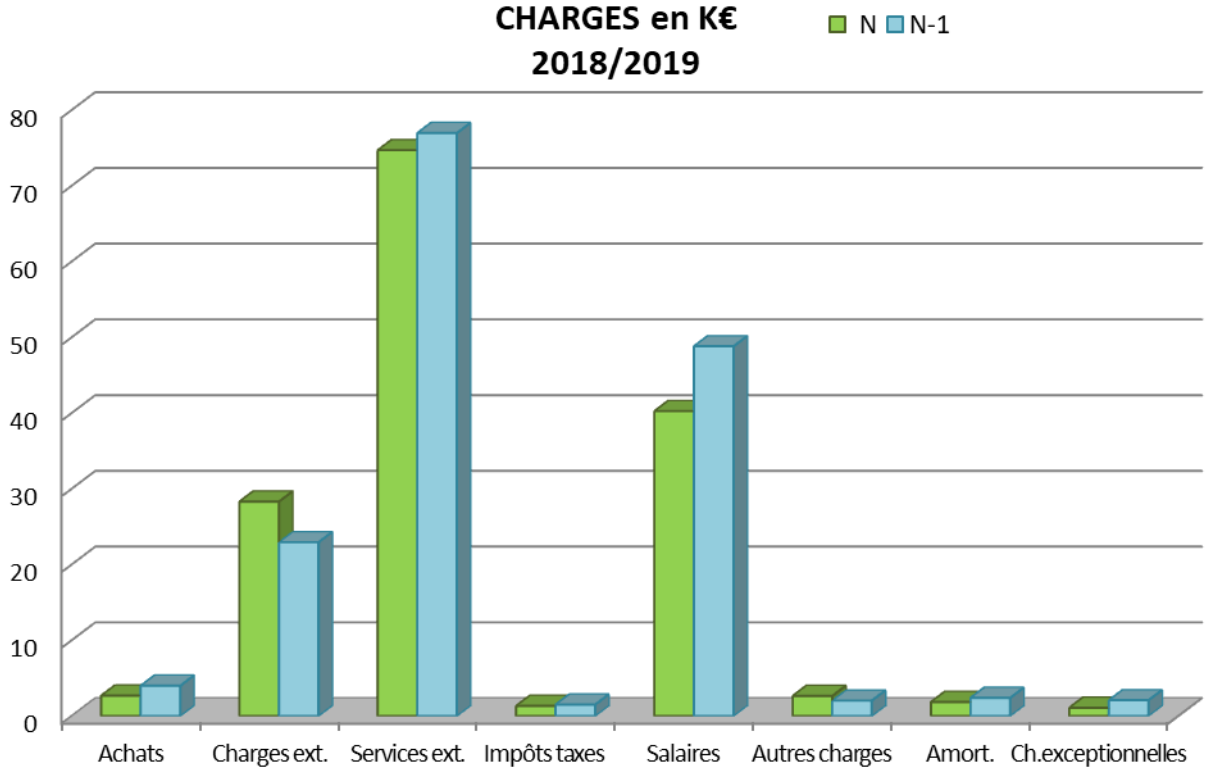
CHARGES	Exercice N	N-1
Charges d'exploitation (I)	152 085,53	158 683,65
Achats	2 693,04	4 002,20
<i>Petits matériels et fournitures de bureau</i>	2 693,04	4 002,20
Autres charges externes	28 314,72	22 948,06
<i>Impressions organe de presse « Le Travailleur »</i>	6 964,00	8 989,00
<i>Entretien et maintenance</i>	2 341,82	2 028,50
<i>Assurances</i>	1 934,92	1 914,89
<i>Communications et documentations</i>	6 609,88	7 936,81
<i>Manifestations, actions, conférences</i>	10 464,10	2 078,86
Autres services extérieurs	74 705,93	76 965,32
<i>Honoraires</i>	4 038,00	4 560,00
<i>Frais de déplacements, missions et colloques</i>	11 419,41	23 135,11
<i>Frais postaux et télécommunications</i>	13 487,65	18 917,11
<i>Services bancaires et assimilés</i>	320,64	283,68
<i>Frais de formations syndicales</i>	29 625,38	11 715,99
<i>Formation Prud'homme : PRUDIS</i>	400,00	186,48
<i>Frais et prestations diverses (cotisations IHS, IRHS, IDHS, TLC, Avenir Social...)</i>	1 004,97	1 078,33
<i>Autres frais (tombola et repas du 1er mai...)</i>	2 117,88	2 210,62
<i>Mise à disposition personnel Fédération</i>	12 292,00	14 878,00
Impôts et taxes	1 340,00	1 511,00
<i>Taxe d'habitation et redevance TV</i>	1 340,00	1 327,00
<i>Participation de l'employeur à la formation prof..</i>	0,00	184,00
Rémunérations du personnel	40 260,29	48 813,43
<i>Salaires</i>	29 434,00	35 294,61
<i>Cotisations sociales</i>	10 826,29	13 518,82
Autres charges de personnel	236,82	85,39
<i>Médecine du travail</i>	236,82	85,39
Autres charges	2 669,00	2 044,47
<i>Redevance hébergement du COGITIEL</i>	1 169,00	1 020,00
<i>Actions de solidarité (Avenir social...)</i>	1 500,00	1 024,47
Dotations aux amortissements	1 865,55	2 399,17
Charges financières (II)		
Charges exceptionnelles (III) (<i>opération de gestion / exercice. Antérieur..</i>)	1 102,67	2 090,54
TOTAL (I + II + III) des charges (B)	153 188,02	160 859,58
RESULTAT (A) - (B)	4 603,68	6 758,44



**PRODUITS en K€
2018/2019**



**CHARGES en K€
2018/2019**



SOMMAIRE de L'ANNEXE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Evènements principaux de l'exercice
Principes, règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Etat des Immobilisations
Etat des amortissements
Evaluation des immobilisations corporelles
Ventilation des dotations de l'exercice
Evaluation des amortissements
Etat des échéances des créances
Evaluation des créances et des dettes
Tableau de variation des fonds syndicaux

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires
Ventilation de l'effectif moyen
Détail des ressources

AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan
Traitement comptable des cotisations

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du **01/01/2019 au 31/12/2019**.

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

Il s'agit de l'annexe au bilan dont le total est de **189 087,17** euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de **157 123,18** euros et dégageant un excédent de 4 603,68 euros.

Evènements principaux de l'exercice

La loi 2008-789 du 20 Août 2008 a renforcé les obligations comptables au sein des organisations syndicales. Ainsi, l'Union Départementale CGT des Hautes Pyrénées est tenue d'établir des comptes.

Elle est aussi tenue de présenter et de publier les comptes 2019.

Les états financiers établis au **31/12/2019** seront publiés sur son site internet.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le respect des principes des règlements CRC 99-01 et CRC 99-03 respectivement relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à la réécriture du plan comptable général :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité

- Régularité, sincérité

- Prudence

- Permanence des méthodes

- Coûts historiques.

Il est également fait application des adaptations contenues dans le règlement 2009-2010 afférent aux règles comptables dans les organisations syndicales.



COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin d'exercice
Logiciels					
Total immobilisations incorporelles	0,00			0,00	
Installations générales, agencements	2 740,11			2 740,11	
Matériel technique	2 655,82	769,00		3 424,82	
Matériel de transport	13 204,20			13 204,20	
Trav. Matériel de transport	8 892,62			8 892,62	
Matériel de bureau et informatique	5709,50			5709,50	
Trav. matériel de bureau et informatique	7 069,00			7 069,00	
Total immobilisations corporelles					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières	0,00			0,00	
TOTAL GENERAL	40 271,25	769,00	0	41 040,25	

Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles	0,00			
Installations générales, agencements	1 889,15	548,02		2 437,17
Matériel technique	1 596,84	461,59		2 058,43
Matériel de transport	13 204,20			13 204,20
Trav. Matériel de transport	8 892,62			8 892,62
Matériel de bureau et informatique	3 978,56	615,94		4 594,50
Trav. matériel de bureau et informatique	6 110,33	240,00		6 350,33
Total immobilisations corporelles	35 671,70	1 865,55		37 537,25
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	0,00			
TOTAL GENERAL	35 671,70	1 865,55		37 537,25

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ventilation des dotations de l'exercice

	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Logiciels					
Total immobilisations incorporelles					
Installations générales, agencements	548,02				
Matériel technique	461,59				
Matériel de transport					
Trav. Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	615,94				
Trav. matériel de bureau et informatique	240,00				
Total immobilisations corporelles	1 865,55				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	1 865,55				

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégories	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Installations techniques, agencement	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3-5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées n'ont fait l'objet d'aucune provision pour dépréciation. A la clôture, leur valeur actuelle était au moins équivalente à leur valeur nominale.

Etat des échéances des créances

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts			
Avances et acomptes versés			
Créances diverses	4 247,25		
Débiteurs divers	1 387,00		
Charges constatées d'avance	1 623,56		
TOTAL	7 257,81		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Tableau de variation des fonds syndicaux

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et traitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Réserves	139 337,55	6 758,44			146 095,99
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	6 758,44	- 6 758,44	4 603,68		4 603,68
Subventions d'investissement					
TOTAL	146 095,99		4 603,68		150 699,67

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Prêts				
Emprunts et dettes et crédits à plus d'un an à l'origine (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 551,24			
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 708,26			
Autres impôts taxes et assimilés				
Autres dettes	20 128,00			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	38 387,50			



COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du Chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	En % du CA	En euros
Néant		

Ventilation de l'effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entité
Cadres		
Agents de maîtrises et techniciens		
Employés	1	1
Total	1	1

Détail des ressources

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	55 971,75
Reversements de cotisations	
Subventions reçues	4 643,00
Autres produits d'exploitation perçus	96 508,43
Produits financiers perçus	666,61
Produits exceptionnels perçus	1,91
Total des ressources	=157 791,70

AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

Néant

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites cotisations. Une quote-part des cotisations est allouée à l'organe de presse « Le Travailleur »

Divers

L'UD est hébergée à titre gratuit à la Bourse du travail à Tarbes, la maintenance et l'entretien des locaux restent à sa charge.

