



Comptes Annuels

31 décembre 2017

**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 2017

2. Compte de résultat détaillé 2017

3. Annexe



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

Total du bilan : **150 474,74€**

Total des produits d'exploitation: **171 302,97 €**

Résultat net comptable (excédent): **1 904,01€**



## 1-Bilan détaillé au 31décembre 2017

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N	N-1
	Montant Brut	Amortissement	Net	Net			
<b>Immobilisations incorporelles</b>					<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Logiciels					<b>Réserves</b>	<b>137 433,54</b>	<b>163 535,69</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>40 485,35</b>	<b>35 272,53</b>	<b>5 212,82</b>	<b>5 263,40</b>	<b>Report à nouveau</b>		
Matériel technique	2 238,89	1 132,73	1 106,16	1 170,32	<b>Résultats</b>	<b>1 904,01</b>	<b>-26 102,15</b>
Installations techniques, agencement	2 740,11	1341,13	1398,98	1947,00	<b>Subventions d'investissement</b>		
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	4 340,53	3 361,58	978,95	736,02			
Trav. matériel de bureau et informatique	9 069,00	7 340,27	1 728,73	1 410,06			
<b>Immobilisations financières</b>							
Prêts							
<b>ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>40 485,35</b>	<b>35 272,53</b>	<b>5 212,82</b>	<b>5 263,40</b>	<b>FONDS SYNDICAUX (I)</b>	<b>139 337,55</b>	<b>137 433,54</b>
<b>Stocks</b>					<b>Provisions pour risques et charges</b>		
<b>Créances</b>	<b>19 785,51</b>		<b>19 785,51</b>	<b>49 151,05</b>	<b>PROVISION POUR RISQUES &amp; CHARGES (II)</b>		
Créances diverses (Prestations services)	2 915,99		2 915,99	6 581,69	<b>Fonds dédiés</b>		
Débiteurs divers	2 096,48		2 096,48	27 431,49	<b>FONDS DEDIES (III)</b>		
Produits à recevoir (formations CHSCT-PRUDIS et dotations diverses...)	14 773,04		14 773,04	15 137,87	<b>Dettes financières</b>		
<b>Disponibilités</b>	<b>124 655,84</b>		<b>124 655,84</b>	<b>95 870,84</b>	<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>11 137,19</b>	<b>13 733,57</b>
Valeurs mobilières de placement					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 368,88	3 725,63
Comptes bancaires	124 186,47		124 186,47	95 736,82	Dettes fiscales et sociales	3 563,36	1 533,91
Caisse	469,37		469,37	134,02	Autres dettes	6 204,95	8 474,03
<b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>144 441,35</b>		<b>144 441,35</b>	<b>145 021,89</b>	<b>DETTES (IV)</b>	<b>11 137,19</b>	<b>13 733,57</b>
Charges constatés d'avance (Macif...)	820,57		820,57	881,82	Compte d'attente		
<b>COMPTE de régularisation (III)</b>	<b>820,57</b>		<b>820,57</b>	<b>881,82</b>	<b>COMPTE de régularisation (III)</b>		
<b>Total (I + II + III + IV) - Actif</b>	<b>185 747,27</b>	<b>35 272,53</b>	<b>150 474,74</b>	<b>151 167,11</b>	<b>Total (I + II + III + IV) - Passif</b>	<b>150 474,74</b>	<b>151 167,11</b>



## 2. Compte de résultat détaillé.

PRODUITS	Exercice N	N-1
<b>Produits d'exploitation (I)</b>	<b>171 302,97</b>	<b>149 316,69</b>
<b>Cotisations</b>	<b>65 070,44</b>	<b>61 868,99</b>
<i>Cotisations syndicales</i>	57 359,52	54 238,69
<i>Quote-part des cotisations allouées à la presse UD « Le travailleur »</i>	7 710,92	7 630,30
<b>Subventions</b>	<b>8 579,00</b>	<b>8 867,00</b>
<i>Conseil départemental des Hautes-Pyrénées</i>	4 579,00	4 867,00
<i>Mairie de Tarbes</i>	4 000,00	4 000,00
<b>Autres produits</b>	<b>7 830,05</b>	<b>6 981,93</b>
<i>Dotation éco-social / Macif</i>	2 500,00	1 406,60
<i>Publicité AMC / MUTAMI sur la presse « Le travailleur » et les billets de tombola</i>	425,01	1 083,33
<i>Souscription et repas du 1er mai</i>	4 905,04	4 492,00
<i>Divers (vacations administrateurs mandatés et produits de gestion)</i>	0,00	0,00
<b>Transferts de charges</b>	<b>89 823,48</b>	<b>71 598,77</b>
<i>Dotation, remboursement ou participation formation syndicale</i>	17 618,67	13 366,10
<i>Dotation formation PRUDIS -CGT</i>	3 101,60	5 671,60
<i>Dotation formation ATMP</i>	3 000,00	5 968,00
<i>Prestations de services (affranchissements, photocopie, achats groupés...)</i>	5 219,90	6 569,01
<i>Participation manifs; actions; conférences...</i>	8 824,48	8 777,81
<i>Participation frais de déplacements, missions...</i>	10 911,66	6 844,28
<i>Participation des utilisateurs des locaux à la taxe d'habitation</i>	533,00	692,00
<i>Mise à disposition personnel Fédération</i>	21 000,00	0,00
<i>Formation maintien de salaires</i>	19 614,27	23 709,97
<b>Produits financiers (II)</b>	<b>650,14</b>	<b>728,90</b>
<i>Intérêts annuels Livrets d'épargne</i>	650,14	728,90
<b>Produits exceptionnels (III)</b>	<b>3 438,67</b>	<b>4 578,30</b>
<i>Dons divers solidarités</i>	100,00	3 316,17
<i>Autres produits exceptionnels</i>	3 338,67	6,10
<i>Produits exceptionnels sur exercices antérieurs</i>	0,00	1 256,03
<b>TOTAL (I + II + III) des produits (A)</b>	<b>175 391,78</b>	<b>154 623,89</b>



CHARGES	Exercice N	N-1
<b>Charges d'exploitation (I)</b>	<b>172 639,33</b>	<b>179 157,10</b>
<b>Achats</b>	<b>9 446,98</b>	<b>12 998,47</b>
<i>Petits matériels et fournitures de bureau</i>	9 446,98	12 998,47
<b>Autres charges externes</b>	<b>20 773,67</b>	<b>41 505,40</b>
<i>Impressions organe de presse « Le Travailleur »</i>	5 370,00	6 366,96
<i>Entretien et maintenance</i>	1 451,90	767,42
<i>Assurances</i>	1 882,32	1 859,15
<i>Communications et documentations</i>	7 419,70	7 456,33
<i>Manifestations, actions, conférences</i>	4 649,75	25 055,54
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>93 757,41</b>	<b>75 689,19</b>
<i>Honoraires</i>	1 813,00	2 500,00
<i>Frais de déplacements, missions et colloques</i>	16 404,72	17 794,81
<i>Frais postaux et télécommunications</i>	16 612,59	17 643,27
<i>Services bancaires et assimilés</i>	335,13	342,21
<i>Frais de formations syndicales</i>	13 378,79	10 770,35
<i>Formations : maintien de salaires</i>	19 614,27	23 709,97
<i>Frais et prestations diverses (cotisations IHS, IRHS, IDHS, TLC, Avenir Social...)</i>	1 795,00	995,00
<i>Autres frais (tombola et repas du 1er mai...)</i>	2 803,91	1 933,58
<i>Mise à disposition personnel Fédération</i>	21 000,00	0,00
<b>Impôts et taxes</b>	<b>1 339,00</b>	<b>1 331,00</b>
<i>Taxe d'habitation et redevance TV</i>	1 166,00	1 164,00
<i>Participation de l'employeur à la formation prof. et solidarité autonomie.</i>	173,00	167,00
<b>Rémunérations du personnel</b>	<b>44 272,72</b>	<b>43 106,32</b>
<i>Salaires</i>	31 376,00	30 441,00
<i>Cotisations sociales</i>	12 896,72	12 665,32
<b>Autres charges de personnel</b>	<b>154,04</b>	<b>119,16</b>
<i>Médecine du travail</i>	154,04	119,16
<b>Autres charges</b>	<b>1 020,00</b>	<b>2 120,00</b>
<i>Redevance hébergement du Cogitiel</i>	1 020,00	1 020,00
<i>Actions de solidarité (Avenir social,...)</i>	0,00	1 100,00
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>2 029,55</b>	<b>2 406,72</b>
<b>Charges financières (II)</b>		
<b>Charges exceptionnelles (III)</b> ( <i>opération de gestion / exercice.antér. dotation IDHS</i> )	<b>694,40</b>	<b>1 449,78</b>
<b>TOTAL (I + II + III) des charges (B)</b>	<b>173 487,77</b>	<b>180 726,04</b>
<b>RESULTAT ( A ) - ( B )</b>	<b>1 904,01</b>	<b>-26 102,15</b>



### 3. Annexe

## Union départementale CGT des Hautes Pyrénées

### 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 **01/01/2017 au 31/12/2017**.  
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 **150 474,74** euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de **171 302,97** euros et dégagant un excédent de 1 904,01 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 2017.  
Les états financiers établis au **31/12/2017** 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					
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	
Installations générales, agencements	2 740,11			2 740,11	
Matériel technique	2 238,89			2 238,89	
Matériel de transport	13 204,20			13 204,20	
Trav. Matériel de transport	8 892,62			8 892,62	
Matériel de bureau et informatique	5 310,38	778,97	1 748,82	4 340,53	
Trav. matériel de bureau et informatique	9 453,00	1 200,00	1 584,00	9 069,00	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>41 839,20</b>	<b>1 978,97</b>	<b>3 332,82</b>	<b>40 485,35</b>	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>41 839,20</b>	<b>1 978,97</b>	<b>3 332,82</b>	<b>40 485,35</b>	

**Etat des amortissements**

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
Installations générales, agencements	793,11	548,02		1 341,13
Matériel technique	1 068,57	64,16		1 132,73
Matériel de transport	13 204,20			13 204,20
Trav. Matériel de transport	8 892,62			8 892,62
Matériel de bureau et informatique	4 574,36	536,04	1 748,82	3 361,58
Trav. matériel de bureau et informatique	8 042,94	881,33	1 584,00	7 340,27
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>36 575,80</b>	<b>2 029,55</b>	<b>3 332,82</b>	<b>35 272,53</b>
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 575,80</b>	<b>2 029,55</b>	<b>3 332,82</b>	<b>35 272,53</b>

**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					
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0,00</b>				
Installations générales, agencements	548,02				
Matériel technique	64,16				
Matériel de transport	0,00				
Trav. Matériel de transport	0,00				
Matériel de bureau et informatique	536,04				
Trav. matériel de bureau et informatique	881,33				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>2 029,55</b>				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 029,55</b>				



## 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	2 915,99		
Débiteurs divers	2 096,48		
Charges constatées d'avance	820,57		
<b>TOTAL</b>	<b>5 833,04</b>		

## 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	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Réserves	<b>163 535,69</b>	-26 102,15			<b>137 433,54</b>
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	<b>-26 102,15</b>	26 102,15	1 904,01		<b>1 904,01</b>
Subventions d'investissement					
<b>TOTAL</b>	<b>137 433,54</b>		<b>1 904,01</b>		<b>139 337,55</b>

## 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	1 368,88			
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 563,36			
Autres impôts taxes et assimilés				
Autres dettes	6 204,95			

Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>13 733,57</b>			



## 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
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### Détail des ressources

<b>Ressources de l'année</b>	
Cotisations reçues	+65 070,44
Reversements de cotisations	
Subventions reçues	+8 579,00
Autres produits d'exploitation perçus	+97 653,53
Produits financiers perçus	+650,14
Produits exceptionnels perçus	+3 438,67
<b>Total des ressources</b>	<b>=175 391,78</b>

## 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.

