



## Etats financiers 2020

---

sgen-cfdt-poitou-  
charentes.fr

SYNDICAT GENERAL DE L'EDUCATION NATIONALE, DE LA RECHERCHE PUBLIQUE,  
DE L'ENSEIGNEMENT AGRICOLE PUBLIC, DE LA JEUNESSE ET DES SPORTS  
POITOU-CHARENTES  
21 BIS RUE ARSENE ORILARD – 86000 POITIERS  
05.49.88.15.82  
poitou-charentes@sgen.cfdt.fr

Les états financiers du Sgen-CFDT Poitou-Charentes se caractérisent pour l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2020 et clos le 31 décembre 2020 par les données suivantes :

<b>Total du Bilan</b>	30 133 €
<b>Produits d'exploitation</b>	25 400 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	12 494 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du Sgen-CFDT Poitou-Charentes.

## **1. Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1. Evénements principaux de l'exercice**

L'exercice 2020, d'une durée de 12 mois couvrant l'année civile, applique le règlement comptable n°2009-10 du 3 décembre 2009 sur les organisations syndicales, issu de la loi n°2008-789 du 20 août 2008 portant « rénovation de la démocratie sociale et réforme du temps de travail », et le décret n°2009 – 1665 du 28 décembre 2009.

### **1.2. Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1. Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

#### **1.2.2. Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Sgen-CFDT Poitou-Charentes a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

#### **1.2.3. Comptabilisation des produits et charges**

Les produits perçus par les organisations syndicales sont comptabilisés conformément aux dispositions du paragraphe 222-1 du règlement n°99-03, sous réserve des modalités suivantes prévues pour les cotisations.

Les charges supportées par les organisations syndicales sont comptabilisées conformément aux dispositions du paragraphe 221-1 dudit règlement.

Les droits et obligations attachés à la perception des cotisations sont définis par les statuts de l'organisation, affiliée à la CFDT dont elle applique les dispositions de la Charte de la cotisation syndicale.

Les prescriptions spécifiques à la comptabilisation des cotisations sont définies à l'article 2.2.2. du règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009.

## Bilan synthétique 2020

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles					- Réserve légale	24 615	25 700
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
<b>TOTAL I</b>					- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 494	(1 086)
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					<b>TOTAL I</b>	<b>37 109</b>	<b>24 615</b>
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres					Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	39 133		39 133	26 892	Fournisseurs et comptes rattachés		
Caisse					Autres	2 024	2 277
<b>TOTAL II</b>	<b>39 133</b>		<b>39 133</b>	<b>26 892</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>2 024</b>	<b>2 277</b>
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>39 133</b>		<b>39 133</b>	<b>26 892</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>39 133</b>	<b>26 892</b>

## Compte de résultat synthétique 2020

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N		Exercice N-1		PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N		Exercice N-1	
	Net	Net	Net	Net		net	net	net	net
CHARGES D'EXPLOITATION :					PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises					Ventes de marchandises				
Variation de stock (marchandises)					Production vendue (biens et services)	25 400	19 552		
Achats d'approvisionnement					Production stockée				
Variation de stock (approvisionnement)					Production immobilisée				
Autres charges externes	12 971	21 479			Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et versements assimilés					Autres produits				
Rémunération du personnel					Produits financiers				
Charges sociales									
Dotations aux amortissements									
Dotations aux provisions									
Autres charges									
Charges financières									
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 971</b>	<b>21 479</b>			<b>TOTAL (I)</b>	<b>25 400</b>	<b>19 552</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	153				PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	218	841		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)									
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>13 124</b>	<b>21 479</b>			<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>25 618</b>	<b>20 393</b>		
BENEFICE OU PERTE	12 494	(1 086)							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 618</b>	<b>20 393</b>			<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 618</b>	<b>20 393</b>		

## 2. Informations relatives au bilan

### Produits à recevoir

<b>Produits à recevoir</b>	
Autres financements	0 €
<b>Total des produits à recevoir</b>	0 €

### Dettes

<b>Dettes</b>	
Fournisseurs	2 024€
<b>Total des dettes</b>	2 024€

### Fonds syndicaux

Les principaux mouvements sur l'exercice sont les suivants :

Fonds syndicaux	Montant au 01/01/2020	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/2020
Réserves Report à Nouveau Résultat 2020	25 700 € (1 086) €	12 494 €	€	
Total des fonds syndicaux	24 615 €€			37 109 €

Provisions	Montant au 01/01/2020	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/2013
Provisions pour litiges Provisions pour charges				
Total des fonds provisions				

## 3 Informations relatives au compte de résultat

### Ressources annuelles

Sgen-CFDT Poitou-Charentes a enregistré en comptabilité pour 25 400 € de ressources annuelles courantes comme le présente le tableau ci-dessous :

<b>Ressources courantes</b>	
Cotisations (total perçu)	91 187 €
(-) Reversement au SCPVC	67 479 €
Subventions	
Autres produits d'exploitation	1 624 €
Produits financiers	68 €
<b>Total des ressources courantes</b>	25 400€

## **Contributions publiques de financement**

Ces contributions sont comptabilisées à réception d'une notification délivrée par le financeur. Conformément au principe repris dans le paragraphe 2.6 du règlement CRC (n° 2009-10 - Annexe – Règles comptables des organisations syndicales), il est tenu compte d'éventuelles conditions suspensives ou résolutoires figurant dans la convention et précisant les termes des actions à mener. Durant l'exercice 2020, les contributions enregistrées en produits ont fait l'objet d'un traitement comptable obéissant aux règles ci-dessus rappelées.

## **Contributions en nature**

Sgen-CFDT Poitou-Charentes a bénéficié au cours de l'exercice d'une mise à disposition de 2,975 personnes ETP (équivalent temps plein) et cette contribution en nature n'est pas comptabilisée dans ses comptes.

Sgen-CFDT Poitou-Charentes a bénéficié au cours de l'exercice d'une mise à disposition de locaux de 40 m<sup>2</sup> et cette contribution en nature n'est pas comptabilisée dans ses comptes.