

# ***Comptes Annuels***

**UFICT CGT SERVICES PUBLICS**

**263 rue de Paris - Case 547**

**93515 MONTREUIL CEDEX**

---

**Bilan du 01/01/2018 au 31/12/2018**

**Durée 12 mois**

---

**Document établi par :**

**Alain DOISNEAU Expert-Comptable**

301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY

**Tel. : 0238741456**

**Email : [alain@doisneau-expertcomptable.fr](mailto:alain@doisneau-expertcomptable.fr)**

**Siret 50282302400018**

# *Sommaire*

UFICT CGT SERVICES PUBLICS  
Du 01/01/2018 Au 31/12/2018

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Résultat</i>	<i>3</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Tableau des Ressources</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds syndicaux</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>18</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 331	1 331		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	21 469	16 079	5 391	7 043	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>22 801</b>	<b>17 410</b>	<b>5 391</b>	<b>7 043</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	11 621		11 621	18 187
	Autres créances	6 399		6 399	6 399
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	74 005		74 005	82 586	
Charges constatées d'avance					
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>92 026</b>		<b>92 026</b>	<b>107 173</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>114 826</b>	<b>17 410</b>	<b>97 417</b>	<b>114 216</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
<b>Fonds Syndicaux</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds syndicaux sans droit de reprise	112 221	97 836
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(17 542)</b>	<b>14 385</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>94 680</b>	<b>112 221</b>
	<b>Autres fonds syndicaux</b>		
	Fonds syndicaux 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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds syndicaux</b>		
	<b>Total des fonds syndicaux</b>	<b>94 680</b>	<b>112 221</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>Fonds dédiés</b>	Sur contributions publiques de financement		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b> 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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 737	1 995
	<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 737</b>	<b>1 995</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>97 417</b>	<b>114 216</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(17 541,52)	14 385,26
	(1) Dont à moins d'un an	2 737	1 995
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	421	982
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations	81 866	93 786
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 418	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>85 704</b>	<b>94 767</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	3 513	2 970
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 588	74 462
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par le syndicat	1 000	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 720	4 428
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>82 821</b>	<b>81 859</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>2 883</b>	<b>12 908</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	575	569
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>575</b>	<b>569</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>3 458</b>	<b>13 477</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		908
	Charges exceptionnelles	21 000	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(21 000)</b>	<b>908</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>86 280</b>	<b>96 244</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>103 821</b>	<b>81 859</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(17 542)</b>	<b>14 385</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## **Etats financiers au 31/12/2018**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales; et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence

- au règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses règlements modificatifs

- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,

- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **97 417** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **86 280** euros et un total **charges** de **103 821** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-17 542** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites cotisations via le logiciel de répartition Cogétise du 01/01 au 31/12 .

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Faits significatifs

Au cours de l'exercice s'est tenu le congrès de l'Ugict qui a généré des produits pour 3 418 € et des charges pour 14 648 €.

De même une contribution à hauteur de 11 000 € pour la participation aux élections professionnelles.

## Tableau des ressources

Etat exprimé en euros

### RESSOURCES DE L'ANNEE 2018

Cotisations	81 866 €
Ventes de marchandises	420 €
Autres produits	3 418 €
Produits financiers perçus	575 €
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<hr/> 86 279 €

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 331					1 331
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 331</b>					<b>1 331</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 401		2 068			21 469
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 401</b>		<b>2 068</b>			<b>21 469</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>20 733</b>		<b>2 068</b>			<b>22 801</b>

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 331			1 331
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 331</b>			<b>1 331</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 358	3 720		16 079
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 358</b>	<b>3 720</b>		<b>16 079</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 690</b>	<b>3 720</b>		<b>17 410</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 621	11 621	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 399	6 399	
	Charges constatées d'avances			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>18 020</b>	<b>18 020</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 737	2 737		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 737</b>	<b>2 737</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds syndicaux

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds syndicaux sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	97 836	14 385		112 221
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	14 385	(17 542)	14 385	(17 542)
<b>Fonds syndicaux avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>112 221</b>	<b>(3 156)</b>	<b>14 385</b>	<b>94 680</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>2 055</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	2 055	<b>2 055</b>

ANNEXE - Élément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>11 621</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>11 621</b>
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>11 621</i>	

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			

--

ANNEXE - Élément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--

ANNEXE - Élément 13

# Effectif moyen

	31/12/2018	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>			

--