

COMPTES ANNUELS 2019

Période du 01/01/19 au 31/12/2019

**Syndicat CGT Salariés actifs et retraités de l'UES
VEOLIA EAU Compagnie Générale des Eaux du
Sud-Ouest**

**22 Avenue Marcel Dassault
31500 TOULOUSE**

SECAFI EXPERTISE

Direction régionale sud ouest

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de
l'Ordre de la région Pays de Loire

55 boulevard de l'Embouchure • Central Parc Bât C
BP 72081 • 31019 Toulouse Cedex 2
Tél 01 43 90 53 01

SA au capital de 37 000 €

388 589 269 RCS Paris

Numéro d'identification intracommunautaire

FR 91 388 589 269

SOMMAIRE

Attestation	3
1. Bilan au 31/12/2019	5
2. Compte de résultat 2019	7
3. Annexe	9

ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des Etats Financiers de la CGT VEOLIA EAU SUD-OUEST du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Nous formulons une observation sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- Les cotisations des adhérents ne font pas l'objet d'un suivi en termes d'appel et de recouvrement. Le produit inscrit en 2019 correspond donc aux sommes encaissées sur l'exercice.
- Deux dépenses sans la fourniture de justificatifs, ont été comptabilisées dans le compte 671-Charges exceptionnelles. Il s'agit de deux règlements, un par chèque bancaire de 113,80 euros et un autre par carte bancaire de 21,68 euros.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, à l'exception de l'incidence des points décrits dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des états financiers.

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

Total du bilan :	26 640,30 €
Résultat net comptable (déficit) :	-1 295,59 €
Total des produits d'exploitation:	20 449,25 €

Fait à Toulouse,
le 25 janvier 2021

Pour SECAFI Expertise
Emilie PIRAT
Expert-Comptable



1. Bilan 2019

Bilan au 31 Décembre 2019

ACTIF	Montant Brut	Amortissement	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
<i>Immobilisations incorporelles</i>					<i>Réserves</i>	18 571,61	19 027,08
<i>Immobilisations corporelles</i>					<i>Report à nouveau</i>		
<i>Immobilisations financières</i>	15,00		15,00	15,00	<i>Résultat</i>	-1 295,59	-455,47
Parts sociales	15,00		15,00	15,00	<i>Subventions d'investissement</i>		
ACTIF IMMOBILISE	15,00		15,00	15,00	FONDS SYNDICAUX	17 276,02	18 571,61
<i>Stocks</i>					<i>Provisions pour risques et charges</i>		
					PROVISION POUR RISQUES & CHARGES		
<i>Créances</i>	121,54		121,54	684,79	<i>Fonds dédiés</i>		
Avances et acomptes versés					FONDS DEDIES		
Autres comptes débiteurs/créditeurs					<i>Dettes financières</i>		
Autres créances	121,54		121,54	684,79	<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)</i>		
<i>Disponibilités</i>	26 503,76		26 503,76	20 600,62	<i>Dettes d'exploitation</i>	9 364,28	2 728,80
Valeurs mobilières de placement					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 790,80	2 694,00
Comptes bancaires	26 503,76		26 503,76	20 600,62	Dettes fiscales et sociales		
Caisses					Autres dettes	6 573,48	34,80
ACTIF CIRCULANT	26 625,30		26 625,30	21 285,41	DETTES	9 364,28	2 728,80
<i>Compte de régularisation</i>					<i>Compte de régularisation</i>		
Charges constatées d'avance					Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL - ACTIF	26 640,30		26 640,30	21 300,41	TOTAL GENERAL - PASSIF	26 640,30	21 300,41

2. Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT	31/12/2019	31/12/2018	Variation	
			Montant	%
Ventes et prestations diverses				
Cotisations	15 657,40	15 394,53	262,87	1,71%
<i>Cotisations</i>	<i>15 657,40</i>	<i>15 394,53</i>	<i>262,87</i>	<i>1,71%</i>
Subventions	2 000,00	2 500,00	-500,00	-20,00%
<i>Subvention Veolia Eau Sud-Ouest</i>	<i>2 000,00</i>	<i>2 500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>-20,00%</i>
Autres produits				
Transferts de charges	2 791,85	2 448,46	343,39	14,02%
<i>Remboursements frais administratifs</i>	<i>2 791,85</i>	<i>2 448,46</i>	<i>343,39</i>	<i>14,02%</i>
Produits d'exploitation	20 449,25	20 342,99	106,26	0,52%
Achats	1 711,15	1 281,29	429,86	33,55%
<i>Achats de marchandises</i>	<i>671,00</i>	<i>355,00</i>	<i>316,00</i>	<i>89,01%</i>
<i>Petit matériel et fournitures de bureau</i>	<i>1 040,15</i>	<i>926,29</i>	<i>113,86</i>	<i>12,29%</i>
Autres charges externes				
<i>Abonnements et documentations</i>				<i>N/A</i>
<i>Frais de colloques, séminaires, conférences</i>				<i>N/A</i>
Autres services extérieurs	11 888,22	10 678,10	1 210,12	11,33%
<i>Honoraires</i>	<i>2 672,00</i>	<i>1 371,00</i>	<i>1 301,00</i>	<i>94,89%</i>
<i>Cadeaux divers</i>	<i>87,50</i>	<i>135,80</i>	<i>-48,30</i>	<i>-35,57%</i>
<i>Frais de déplacements et réception</i>	<i>7 924,90</i>	<i>8 326,81</i>	<i>-401,91</i>	<i>-4,83%</i>
<i>Frais postaux et télécommunications</i>	<i>386,24</i>	<i>87,52</i>	<i>298,72</i>	<i>341,32%</i>
<i>Services bancaires et assimilés</i>	<i>817,58</i>	<i>756,97</i>	<i>60,61</i>	<i>8,01%</i>
Impôts et taxes				<i>N/A</i>
Charges de personnel				<i>N/A</i>
Autres charges	8 124,48	9 316,44	-1 191,96	-12,79%
<i>Versement COGETISE</i>	<i>6 573,48</i>	<i>7 567,44</i>	<i>-993,96</i>	<i>-13,13%</i>
<i>Versement Union Nationale</i>	<i>1 551,00</i>	<i>1 749,00</i>	<i>-198,00</i>	<i>-11,32%</i>
Dotations aux amortissements et provisions				<i>N/A</i>
Charges d'exploitation	21 723,85	21 275,83	448,02	2,11%
RÉSULTAT EXPLOITATION (A)	-1 274,60	-932,84	-341,76	36,64%
Produits financiers	114,49	133,78	-19,29	-14,42%
<i>Produits financiers</i>	<i>114,49</i>	<i>133,78</i>	<i>-19,29</i>	<i>-14,42%</i>
Charges financières				<i>N/A</i>
RÉSULTAT FINANCIER (B)	114,49	133,78	-19,29	-14,42%
Produits exceptionnels		539,19	-539,19	-100,00%
<i>Autres produits exceptionnels</i>		<i>539,19</i>	<i>-539,19</i>	<i>-100,00%</i>
Charges exceptionnelles	135,48	195,60	-60,12	-30,74%
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	<i>135,48</i>	<i>195,60</i>	<i>-60,12</i>	<i>-30,74%</i>
<i>Dons, libéralités</i>				<i>N/A</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (C)	-135,48	343,59	-479,07	-139,43%
RÉSULTAT (A) + (B) + (C)	-1 295,59	-455,47	-840,12	184,45%

3. Annexe

SOMMAIRE de l'ANNEXE

	page
FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	11
Evènements principaux de l'exercice	11
Principes, règles et méthodes comptables	11
Changement de méthodes comptables	11
 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN	 12
Etat des Immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Ventilation des dotations de l'exercice	12
Etat des échéances des créances	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Tableau de variation des fonds syndicaux	12
Etat des échéances des dettes	13
Etats des charges à payer et produits à recevoir	13
 COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU RESULTAT	 14
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Détail des ressources	14
Détail des charges et produits exceptionnels	14
 AUTRES INFORMATIONS	 14
Traitement comptable des indemnisations reçues en contrepartie de la fonction de représentation de l'organisation syndicale	14

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 26 640,30 euros et au compte de résultat dont les produits d'exploitation sont de 20 449,25 euros et dégageant un résultat déficitaire de 1 295,59€.

Evènements principaux de l'exercice

Néant

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 2009-10 afférent aux règles comptables dans les organisations syndicales.

Changement de méthodes comptables

Néant

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	0,00	0,00	
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0,00		0,00	
Total immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	15,00			15,00	
Total immobilisations financières	15,00	0,00	0,00	15,00	
TOTAL GENERAL	15,00	0,00	0,00	15,00	

Etat des amortissements

	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions et Reprises	Montant fin d'exercice
Logiciels				
Total immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Install.gén. Agenc. Aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Mobilier				
Total immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00				
Install.gén. Agenc. Aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	0,00				
Total immobilisations corporelles	0,00				
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total immobilisations financières	0,00				
TOTAL GENERAL	0,00				

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			
Débiteurs divers	0,00	0,00	
Créances diverses	121,54	121,54	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	121,54	121,54	

Evaluation des créances et des dettes

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

Tableau de variation des fonds syndicaux

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et traitements	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Fonds syndicaux					
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Réserves	19 027,08	-455,47			18 571,61
Report à nouveau					0,00
Résultat de l'exercice	-455,47	-1 295,59	455,47		-1 295,59
Subventions d'investissement					0,00
TOTAL I	18 571,61	-1 751,06	455,47	0,00	17 276,02

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
Emprunts et dettes et crédits à plus d'un an à l'origine (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 790,80	2 790,80		
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Autres impôts taxes et assimilés				
Autres dettes	6 573,48	6 573,48		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 364,28	9 364,28		
Emprunt remboursés en cours d'exercice				

(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

0,00 0,00

Détail des charges à payer

		31/12/2019	31/12/2018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Honoraires comptables	1 384	2 694
468600	Cogetise 2019	6 573	35
	Total	7 958	2 729
Autres dettes			
468600	Divers charges à payer	-	-
	Total	-	-
TOTAL GENERAL		7 958	2 729

Détail des produits à recevoir

		31/12/2019	31/12/2018
Autres créances			
468700	Remboursement frais généraux	-	685
	Total	-	685

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Chiffre d'affaires	En % du CA	En euros
Participations stages	N/A	N/A
Commissions et ventes diverses	N/A	N/A
Total	100,00	-

DETAIL DES RESSOURCES

<i>Ressources de l'année</i>		
Cotisations reçues	+	15 657,40
Reversements de cotisations	-	8 124,48
Subventions reçues	+	2 000,00
Autres produits d'exploitation perçus	+	2 791,85
Produits financiers perçus	+	114,49
Total des ressources	=	12 439,26

DETAIL DE L'EXCEPTIONNEL

Charges exceptionnelles	31/12/2019
Dons, libéralités	-
Autres charges exceptionnelles	135
Valeur net comptable des éléments d'actifs cédés	-
Total	135

Produits exceptionnels	31/12/2019
Autres produits exceptionnels	-
Produits de cessions des éléments d'actifs cédés	-
Total	-

AUTRES INFORMATIONS

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations.