

FERC SUP CGT
263 rue de Paris
Case 544
93515 MONTREUIL Cedex

COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET OUZOULIAS

PARIS - AMIENS

SOMMAIRE

	Page
Attestation	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	10
Amortissements	11
Créances et dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	15
Produits constatés d'avance	17
Charges constatées d'avance	18

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FERC SUP CGT** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

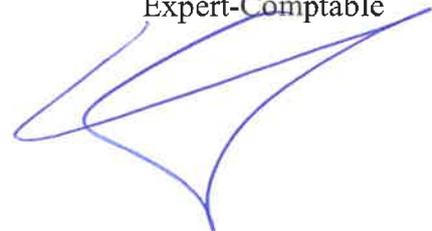
Total du bilan :	473 976 euros
Produits d'exploitation :	181 325 euros
Résultat net comptable :	98 019 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 28/01/2022

Vincent OUZOULIAS
Expert-Comptable



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 169	54	2 114	
	Autres immobilisations corporelles	17 225	9 196	8 029	9 751
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	19 394	9 251	10 143	9 751
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 650		6 650	12 400
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	36		36	36
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	33 725		33 725	9 219	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	413 726		413 726	209 135	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 696		9 696	
	TOTAL (II)	463 832		463 832	230 789
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	483 226	9 251	473 976	240 541

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	158 626	142 396
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués	80	106
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	5 535	21 018
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	526	1 101
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	1 275	1 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 284	1 667	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits Autres produits			
Total des produits d'exploitation	181 325	167 288	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	80 129	189 940
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 895	1 847
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 777	1 723
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		4	
Total des charges d'exploitation	83 801	193 514	
RESULTAT D'EXPLOITATION	97 524	(26 226)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		97 524	(26 226)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	95	95
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		95	95
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		95	95
RESULTAT COURANT avant impôts		97 619	(26 131)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	400	1 618
	Sur opérations en capital		208
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		400	1 826
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		181 820	169 208
TOTAL DES CHARGES		83 801	193 514
EXCEDENT ou DEFICIT		98 019	(24 305)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Présentation :

Il est formé entre les syndicats CGT des établissements d'Enseignement Supérieur et de Recherche une Union nationale dénommée CGT FERC Sup, Union nationale des syndicats CGT des établissements d'enseignement supérieur et de recherche.

Elle a pour but :

- de coordonner, de développer, d'impulser et d'animer au plan national la défense des droits et intérêts professionnels, moraux et matériels, sociaux et économiques, individuels et collectifs, de l'ensemble des personnels (en activité ou en retraite) des établissements d'enseignement supérieur et de recherche,
- d'accompagner et d'aider les syndicats membres de l'Union dans cette démarche,
- de permettre et de développer les relations entre syndicats membres de l'Union,
- de faciliter et coordonner les relations avec les divers ministères,
- de contribuer à la mise en œuvre d'une politique, permettant l'évolution de l'enseignement supérieur et de la recherche afin qu'ils répondent aux besoins sociaux, culturels et économiques définis démocratiquement,
- de contribuer à l'organisation de la formation syndicale pour les syndiqués membres de l'Union,
- d'aider à l'implantation dans les établissements où la CGT FERC Sup n'a pas encore de syndicat.

La CGT FERC Sup est affiliée à la Fédération de l'Éducation, de la recherche et de la Culture CGT (FERC CGT), elle même affiliée à la Confédération Générale du Travail. La CGT FERC Sup est en outre adhérente à l'Union Fédérale des Syndicats de l'État CGT (UFSE CGT) et à l'Union Générale des Ingénieurs, Cadres et Techniciens CGT (UGICT CGT). Elle représente les syndicats qui la composent auprès de ces trois organisations.

Les ressources de l'Union nationale sont constituées par une quote part des cotisations collectées par les syndicats qui la composent.

Comme toutes les organisations de la CGT, les syndicats de la CGT FERC Sup adoptent en congrès ou en Conseil national le pourcentage des cotisations consacrées à l'activité de l'Union Nationale.

Le taux de cotisation est conforme au taux confédéral en vigueur pour les actifs, les pensionnés et retraités.

Le montant des cotisations est révisé chaque année.

Les dons et subventions sont acceptés.

La trésorerie nationale est en charge de tous les versements des cotisations dues aux structures de la CGT via l'organisme de répartition confédéral en vigueur.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **473 976** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **181 820** euros et un total **charges** de **83 801** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **98 019** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.
- le règlement n°2018-06 afférent aux règles comptables des entités à but non lucratif

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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 desdites cotisations.

Contributions volontaires en nature

L'Union Nationale n'emploie aucun salarié.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Tableau des Ressources

Les ressources de l'Union Nationale se décomposent de la façon suivante en Euros:

Cotisations reçues	494 967
- Reversement cotisations (Cogétise+ Bases)	-336 341
Autres produits d'exploitation	22 699
Produits financiers	95
Total des Ressources	181 420

Faits marquants de l'exercice :

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19. Le syndicat s'est adaptée aux décisions gouvernementales et décrets transmis par les administrations. Cet événement a eu des incidences sur l'activité et ses perspectives. Les conditions d'exploitation et de délivrance des activités ont été affectées (report, non tenue de certaines activités, impossibilité de se rassembler en comité pour les réunions,...).

Dans ces conditions, le syndicat constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Faits postérieurs à la clôture :

Poursuite de la crise sanitaire

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			2 169			2 169
Instal., agencement, aménagement divers	17 225					17 225
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 225		2 169			19 394
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	17 225		2 169			19 394

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		54		54
Autres instal., agencement, aménagement divers	7 474	1 723		9 196
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 474	1 777		9 251
TOTAL	7 474	1 777		9 251

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36	36	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	230	230	
Débiteurs divers	33 494	33 494		
Charges constatées d'avance	9 696	9 696		
TOTAL DES CREANCES		43 457	43 457	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	5 005	5 005		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	159 217	159 217		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	40 585	40 585			
TOTAL DES DETTES		204 807	204 807		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	32 956	8 656	24 301	280,75
TOTAL	32 956	8 656	24 301	280,75

--

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
PAC 4e Trimestre 2020	28 421
Divers	4 535
Totalisation	32 956

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 005	3 600	1 405	39,04
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	159 217	65 463	93 753	143,22
TOTAL	164 222	69 063	95 159	137,79

--

Charges à payer (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
Reversement Cogetise sur cotisations 2020	124 298
Reversement PÄC 3e et 4e Trimestre 2020	28 608
Divers charge à payer 2020	6 310
FNP Honoraire EC solde 2020	2 360
Divers FNP 2020	2 645
Totalisation	164 222

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			40 585
PCA Congres FERCS Alternative Mutualiste		6 000	
PCA Congres FERCS Syndicats		34 000	
Divers		585	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			40 585

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 696
Cogétise report trop reversé		9 626	
Divers		70	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 696