



**Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
Etudes Economiques - Formation Professionnelle**

**UNION LOCALE CGT
DES VALLEES DU PAILLON
11, BOULEVARD DU GENERAL DE GAULLE
PLACE DES AMIS DE LA LIBERTE
06340 LA TRINITE**

BILAN ET COMPTES DE GESTION POUR L'ANNEE 2023

**Téléphone : 04 91 27 37 10
Télécopie : 04 91 27 37 00
Mail : contact@eco-expertises.fr
Site internet : www.eco-expertises.fr
Agrément formation Arrêté du 20/07/2022**

**Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet - B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11
S.A.S. au capital de 448 000 Euros
RCS Marseille B 487 627 705 - APE 6920Z**

SOMMAIRE

<i>ATTESTATION</i>	<i>3</i>
<i>BILAN</i>	<i>4</i>
<i>COMPTE DE RESULTAT</i>	<i>5</i>
<i>DETAIL ACTIF</i>	<i>6</i>
<i>DETAIL PASSIF</i>	<i>7</i>
<i>DETAIL DES PRODUITS</i>	<i>8</i>
<i>DETAIL DES CHARGES</i>	<i>9</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>10</i>
<i>TABLEAU DES RESSOURCES</i>	<i>11</i>

Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes - Etudes Economiques – Formation Professionnelle

Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet - B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11
S.A.S. au capital de 448 000 Euros
RCS Marseille B 487 627 705 - APE 6920Z

Téléphone : 04 91 27 37 10
Télécopie : 04 91 27 37 00
Mail : contact@eco-expertises.fr
Site internet : www.eco-expertises.fr
Agrément formation Arrêté du 20/07/2022

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Union Locale CGT des Vallées du Paillon pour l'année 2023, nous avons effectué les diligences et contrôles prévus par les normes définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels, ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'Union Locale CGT des Vallées du Paillon.

Les comptes joints se caractérisent par les données suivantes :

➤ Total du Bilan	81 471 €
➤ Produits d'exploitation	29 821 €
➤ Excédent de gestion	9 230 €

Fait à Marseille, le 22 octobre 2024

S. BLANCARD
Expert-Comptable



BILAN

ACTIF	Brut	Amort Dépr	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0	Fonds de réserves	67 483	55 083
<i>Immobilisations corporelles</i>	16 440	13 265	3 175	3 791	Résultat exercice	9 230	12 400
<i>Immobilisations financières</i>	0	0	0	0	TOTAL FONDS PROPRES	76 713	67 483
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 440	13 265	3 175	3 791	Provisions	0	0
Stocks	0	0	0	0	TOTAL PROVISIONS	0	0
Créances	13 500	0	13 500	13 500	Dettes financières	0	0
Trésorerie	64 796	0	64 796	61 560	Dettes diverses	4 758	11 368
Comptes de régularisation	0	0	0	0	Comptes de régularisation	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	78 296	0	78 296	75 060	TOTAL DETTES	4 758	11 368
TOTAL ACTIF	94 736	13 265	81 471	78 851	TOTAL PASSIF	81 471	78 851

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	31/12/2023	31/12/2022	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
<i>Achats</i>	299	1 834	<i>Cotisations</i>	28 321	36 311
<i>Autres charges externes</i>	850	2 770	<i>Subventions</i>	0	0
<i>Autres services extérieurs</i>	15 163	22 132	<i>Autres produits</i>	1 500	0
<i>Impôts et taxes</i>	0	90	<i>Transferts de charges</i>	0	0
<i>Charges de personnel</i>	0	0	<i>Reprises des amort et prov</i>	0	0
<i>Autres charges</i>	2 565	2 446			
<i>Dotations aux amort et prov</i>	615	1 001			
<i>Charges d'exploitation</i>	19 492	30 273	<i>Produits d'exploitation</i>	29 821	36 311
<i>Charges financières</i>	0	0	<i>Produits financiers</i>	0	0
<i>Charges exceptionnelles</i>	1 099	1 772	<i>Produits exceptionnels</i>	0	8 134
TOTAL CHARGES	20 591	32 045	TOTAL PRODUITS	29 821	44 445
Solde créditeur : Excédent	9 230	12 400	Solde débiteur : Déficit		

DETAIL ACTIF

DETAIL ACTIF	Brut	Amort Dépr	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilisations corporelles</i>	16 440,39	13 264,99	3 175,40	3 790,47
- 218100 Agencements	6 006,00	2 830,60	3 175,40	3 776,00
- 218300 Matériel de bureau	7 152,00	7 152,00	0,00	0,00
- 218310 Mat informatique	3 282,39	3 282,39	0,00	14,47
<i>Immobilisations financières</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 440,39	13 264,99	3 175,40	3 790,47
<i>Stocks</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Créances</i>	13 500,00	0,00	13 500,00	13 500,00
- 467300 Autres comptes débiteurs	13 500,00	0,00	13 500,00	13 500,00
<i>Trésorerie</i>	64 795,95	0,00	64 795,95	61 560,25
- 512200 Crédit Coopératif	28 295,29	0,00	28 295,29	23 100,24
- 512300 Crédit Mutuel	36 500,66	0,00	36 500,66	38 460,01
<i>Comptes de régularisation</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	78 295,95	0,00	78 295,95	75 060,25
TOTAL ACTIF	94 736,34	13 264,99	81 471,35	78 850,72

DETAIL PASSIF

DETAIL PASSIF	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Fonds de réserves	67 482,63	55 082,38
- 106100 Fonds de réserves UL	67 482,63	55 082,38
Résultat exercice	9 230,32	12 400,25
- 120000 Résultat de l'exercice	9 230,32	12 400,25
TOTAL FONDS PROPRES	76 712,95	67 482,63
Provisions	0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS	0,00	0,00
Dettes financières	0,00	0,00
Dettes diverses	4 758,40	11 368,09
- 468600 Charges à payer	4 758,40	11 368,09
Comptes de régularisation	0,00	0,00
TOTAL DETTES	4 758,40	11 368,09
TOTAL PASSIF	81 471,35	78 850,72

DETAIL DES PRODUITS

DETAIL PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
Cotisations	28 321,14	36 311,00
- 758100 Cotisations Cogetise	4 354,58	6 137,44
- 758200 Cotisations Syndicales	23 966,56	30 173,56
Subventions	0,00	0,00
Autres produits	1 500,00	0,00
- 758300 Article 700	1 500,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00
Reprises des amort et prov	0,00	0,00
Produits d'exploitation	29 821,14	36 311,00
Produits financiers	0,00	0,00
Produits exceptionnels	0,00	8 134,00
TOTAL PRODUITS	29 821,14	44 445,00

DETAIL DES CHARGES

DETAIL CHARGES	31/12/2023	31/12/2022
Achats	298,43	1 833,61
- 606300 Petit équipement	298,43	492,79
- 606400 Fournitures administratives	0,00	1 340,82
Autres charges externes	850,01	2 770,52
- 613100 Location autocar	0,00	1 903,94
- 615000 Entretien et réparations	559,00	248,00
- 616000 Assurance	112,41	105,78
- 618100 Documentation générale	178,60	512,80
Autres services extérieurs	15 163,35	22 131,61
- 622600 Honoraires	9 480,00	14 680,00
- 622700 Frais d'actes et contentieux	0,00	603,47
- 623000 Publicité	0,00	402,00
- 623800 Solidarité	0,00	200,00
- 625100 Frais de déplacements	538,30	970,08
- 625700 Frais de repas	0,00	121,63
- 626000 Frais postaux	14,96	6,38
- 626100 Frais de téléphone	3 328,06	3 397,25
- 627800 Frais bancaires	1 802,03	1 750,80
Impôts et taxes	0,00	90,00
- 637800 Taxes diverses	0,00	90,00
Charges de personnel	0,00	0,00
Autres charges	2 564,96	2 445,56
- 658000 Charges diverses	286,56	167,16
- 658100 Cogetise UL	2 278,40	2 278,40
Dotations aux amort et prov	615,07	1 001,06
- 681120 Dotation aux amortissements	615,07	1 001,06
Charges d'exploitation	19 491,82	30 272,36
Charges financières	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	1 099,00	1 772,39
TOTAL CHARGES	20 590,82	32 044,75
RESULTAT EXERCICE	9 230,32	12 400,25

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 81 471 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de gestion de 9 230 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Comités Sociaux et Economiques.

L'Union Locale CGT des Vallées du Paillon a arrêté ses comptes conformément au règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Unions Locales ainsi qu'au règlement n° 2009-10 du 3 décembre 2009, ANC n° 2014-03, au règlement ANC n° 2015-01 du 2 avril 2015 et au règlement n° 2018-06, afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Les conventions 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,*

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

TABLEAU DES RESSOURCES

Ressources	2023
Cotisations reçues	28 321
- Reversements de cotisations	- 2 278
Autres produits d'exploitation perçus	1 500
Produits financiers perçus	-
Total des ressources	27 543