

(SASU) USPAC CGT

61 rue de Richelieu

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tel : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tel : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat page 1</i>	3
<i>Compte de résultat page 2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	5
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Charges constatées d'avance</i>	12
<i>Produits constatés d'avance</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	15
<i>Variation des fonds propres</i>	16
<i>Détail de l' Actif</i>	17
<i>Détail du Passif</i>	18
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	19

Bilan Actif

		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.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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)					
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	7 984		7 984	73 134
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	503 255		503 255	305 680
	DISPONIBILITES	1 892		1 892	1 970
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	513 131		513 131	380 784
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		513 131		513 131	380 784
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		7 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	7 000	
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	261 477	263 406
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 608	(1 929)
	Total des fonds propres (situation nette)	276 086	268 477
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
Provisions	Total des fonds propres		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
DETTE (1)	Total des autres fonds propres		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	276 086	268 477
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (2)	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		623
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	826	800
	Dettes des legs ou donations		
TOTAL PASSIF	Dettes fiscales et sociales	63	
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	236 157	110 883
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	237 045	112 307
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	513 131	380 784
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 608,44	(1 928,80)
	(1) Dont à moins d'un an	237 045	112 307
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		623

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	35 002	259 560
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		392
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services		
	dont parrainages		
	Productions stockée Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	371	766
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	130	530
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits Autres produits	129	
	Total des produits d'exploitation	35 632	261 248
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	37 462	85 511
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		179 570
	Total des charges d'exploitation	37 462	265 081
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 831)	(3 832)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 831)	(3 832)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 962	
	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		8 962	
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		8 962	
RESULTAT COURANT avant impôts		7 131	(3 832)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	150	236
	Sur opérations en capital	391	1 700
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	541	1 936
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		33
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		33
RESULTAT EXCEPTIONNEL		541	1 903
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		63	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		45 134	263 185
TOTAL DES CHARGES		37 525	265 114
EXCEDENT ou DEFICIT		7 608	(1 929)
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

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **513 131** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **45 134** euros et un total **charges** de **37 525** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 608** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Faits marquants de l'exercice :

Les comptes de l'exercice 2020 ont été arrêtés dans le contexte de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de Covid-19.

Cette dernière n'a toutefois pas eu d'impact sur la valeur des actifs et passifs de l'association et la continuité d'exploitation de l'USPAC n'a pas été remise en cause par cet événement les cotisations des syndiqués ayant continué à être encaissés.

La crise sanitaire perdure sur l'exercice 2021. les conséquences sur les comptes 2021 de l'USPAC ne sont pas encore connus.

L'exercice 2020 est par ailleurs l'exercice de première application du nouveau règlement comptable ANC n°2018-06 applicable aux organismes sans but lucratif. Dans ce cadre les cotisations sont présentées, en 2020, nette des versements au système confédéral.

Présentation de l'Union :

L'Union des Syndicats des Personnels des Affaires Culturelles CGT est constituée par les syndicats, des personnels des administrations, des établissements publics et des organismes de droit privé remplissant des missions de service public culturel de l'Etat sur le territoire national, y compris dans les DOM TOM, qui adhèrent à ses statuts.

Elle a notamment pour but l'étude et la défense des personnels définis ci-dessus.

Pour accomplir ses missions elle dispose des cotisations des syndiqués et de subventions, dons et tout produit conforme à ses statuts.

Règles et Méthodes Comptables

Règles et méthodes comptables :

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 CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des organismes sans but lucratif,
- le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs relatifs au plan comptable général.

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 n'est intervenue. Seuls des changements de présentation ont pu intervenir du fait de la première application du règlement comptable 2018-06. Ces changements n'ont été apportés qu'à l'exercice 2020 l'intangibilité du bilan d'ouverture ne permettant pas de modifier les comptes 2019.

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

L'activité du syndicat ne génère pas de stock.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Effectifs

Le syndicat CGT USPAC n'emploie aucun salarié.

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations. Les versements au système confédéral sont comptabilisés en moins des produits.

Contribution Volontaire en Nature

L'USPAC bénéficie de la mise à disposition des locaux et de matériel informatique par le Ministère de la Culture dans le cadre du code du travail.

Aucune contribution volontaire en nature n'existe.

Tableau des ressources

+ Cotisations reçues	226 555
- Reversements de Cotisations	-191 553
+ Subventions reçues	371
+ Autres produits d'exploitation	259
+ Produits financiers reçus	8 962
TOTAL RESSOURCES	44 594

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	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							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	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				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	7 984	7 984	
	Charges constatées d'avance	1 892	1 892	
	TOTAL DES CREANCES	9 876	9 876	
	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	826	826		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	63	63		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	236 157	236 157		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	237 045	237 045		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 892
assurance	01/01/2021 31/03/2021	73	
Documentation DALLOZ	01/01/2021 31/12/2021	1 639	
Documentation Horizons publics	01/01/2021 31/08/2021	179	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 892

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			