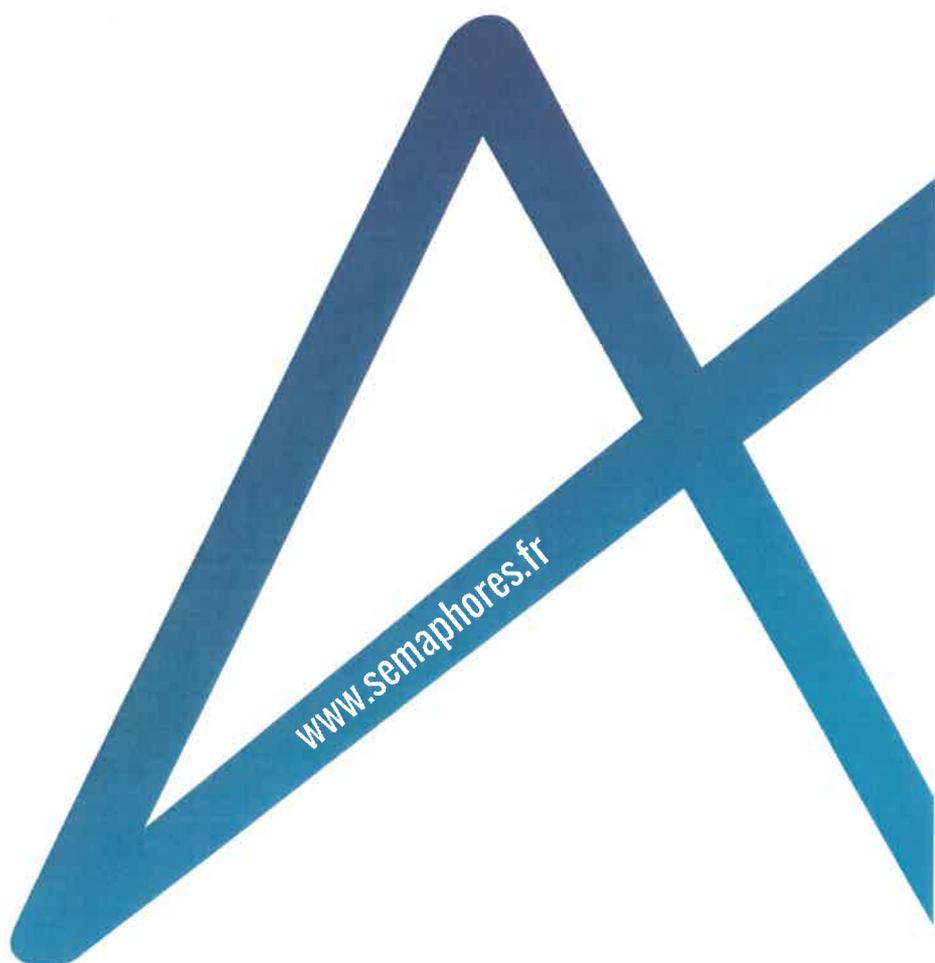


COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Coordination Syndicale CGT Casino

Rue Jules Ferry
13120 GARDANNE



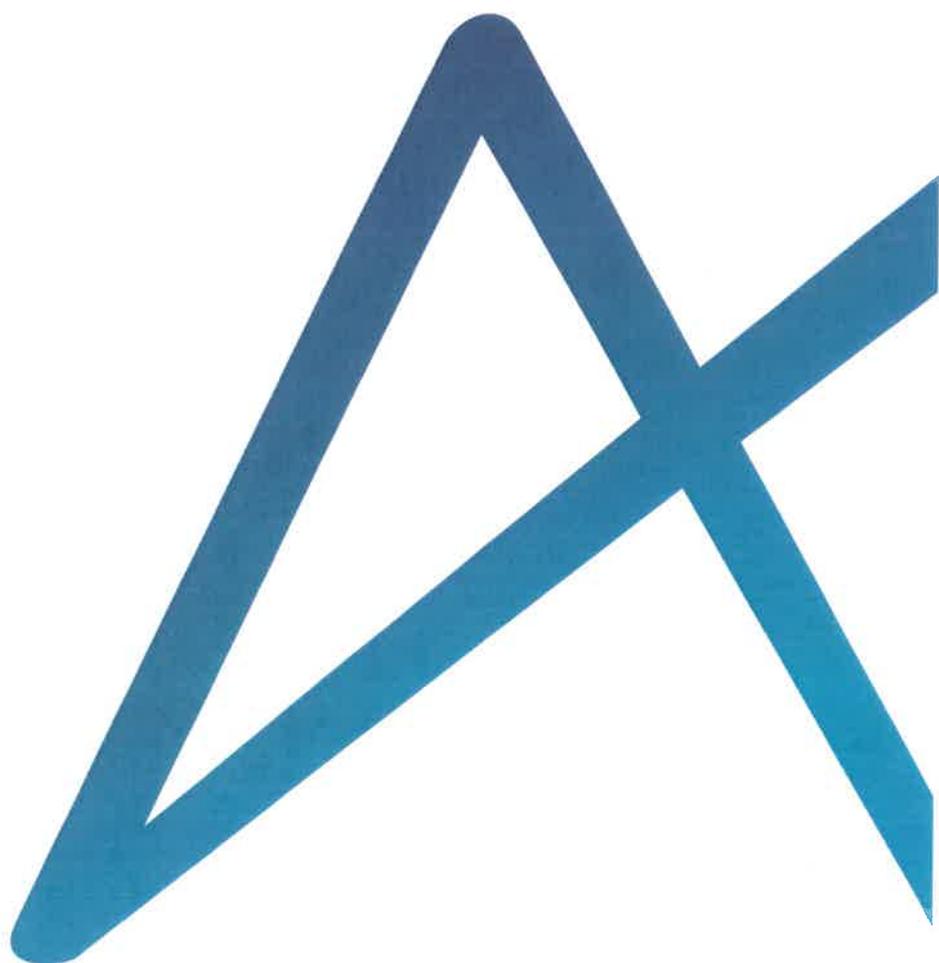


Sommaire

| | |
|--|----------|
| 1. Comptes annuels | 1 |
| Compte-rendu des travaux de l'Expert Comptable | 2 |
| Attestation | 3 |
| Bilan | 4 |
| Compte de résultat | 6 |
| Annexe | 7 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 8 |
| <i>Faits caractéristiques</i> | 9 |
| <i>Notes sur le bilan</i> | 10 |



Comptes annuels



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15/03/2011, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Coordination Syndicale CGT Casino relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 4 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Total bilan | 239 705 |
| Total des produits d'exploitation | 90 186 |
| Résultat net comptable (Excédent) | 42 298 |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 Marseille
Le 29/10/2021



Pour SEMAPHORES Expertise
Delphine CASTELLA
Expert-Comptable



Attestation de l'expert-comptable relative à la production du bilan annuel de trésorerie de la Coordination des syndicats CGT Casino.

En notre qualité d'expert-comptable et en réponse à votre demande, nous avons procédé à la vérification de l'information figurant dans le bilan annuel de trésorerie de la Coordination des Syndicats CGT Casino¹ pour l'exercice 2020, le dit bilan est joint à la présente attestation et établi dans le cadre de la mission d'assistance conclue entre votre entité et notre Cabinet.

Cette information a été établie sous la responsabilité du Trésorier de la coordination Syndicale. Ce bilan de trésorerie fait ressortir au titre de l'exercice 2020 les éléments suivants :

- ✚ Les dépenses réglées se sont élevées à 45 295.36 € dont 6 069.17 € au titre de remboursement de produits perçus sur exercice antérieur.
- ✚ Et les recettes encaissées se sont élevées à 4 628.48 €.
- ✚ La trésorerie de la Coordination disponible à fin 2020 s'élève à 154 145.30 €.

Notre intervention, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité, a été effectuée selon la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable aux attestations particulières.

Nos travaux ont consisté à procéder à un contrôle des mouvements de trésorerie reportés sur le tableau de trésorerie tenue par la Coordination en lien avec les pièces justificatives et les relevés de banques pour l'année 2020.

Les contrôles de notre cabinet ont porté sur les éléments suivants :

- Conformité des imputations des dépenses et recettes ;
- Traçabilité des pièces justificatives (adéquation de la codification, du classement et de l'archivage des pièces) ;
- Conformité des pièces justificatives
- Contrôle de la cohérence du tableau de synthèse

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la cohérence de l'information figurant dans le bilan de trésorerie pour l'exercice 2020, avec les données sous-tendant le suivi de trésorerie de la coordination syndicale.

Cette attestation est établie à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisée, diffusée, ou citée à d'autres fins.

Fait à Marseille, le 29 octobre 2021

Delphine CASTELLA
Expert comptable Associée

¹ L'accord de dialogue social signé au sein du groupe Casino le 30 juin 2009 prévoit en son article 4.2 que « la contribution versée doit permettre de faciliter l'exercice syndical au sein du Groupe Casino et ne peut être distraite de son objet en étant, soit reversée à une structure syndicale extérieure au groupe, soit utilisées à des fins politiques ou pour alimenter une quelconque caisse de solidarité. (...) dans un objectif partagé de transparence, chaque organisation syndicale représentative qui reçoit la contribution doit communiquer à la Direction des Ressources Humaines du Groupe un bilan annuel de trésorerie certifié par un expert-comptable choisi et rémunéré par l'organisation syndicale. Le versement de la contribution est conditionné à la réception de ce document ».

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 85 560 | | 85 560 | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 154 145 | | 154 145 | 194 812 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | 239 705 | | 239 705 | 194 812 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 239 705 | | 239 705 | 194 812 |

Bilan

| | Net au 31/12/20 | Net au 31/12/19 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 191 358 | 117 949 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 42 298 | 72 959 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 233 656 | 190 908 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 6 049 | 3 904 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 6 049 | 3 904 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 239 705 | 194 812 |

Compte de résultat

| | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 626 | 0,69 | 71 967 | 46,12 | -71 340 | -99,13 |
| Production vendue | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 89 560 | 99,31 | 84 092 | 53,88 | 5 468 | 6,50 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | |
| Produits d'exploitation | 90 186 | 100,00 | 156 059 | 100,00 | -65 872 | -42,21 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 41 821 | 46,37 | 80 603 | 51,65 | -38 782 | -48,11 |
| Impôts et taxes | | | 2 500 | 1,60 | -2 500 | -100,00 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Charges d'exploitation | 41 821 | 46,37 | 83 103 | 53,25 | -41 282 | -49,68 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 48 365 | 53,63 | 72 956 | 46,75 | -24 591 | -33,71 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 2 | | 3 | | -1 | -30,33 |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 2 | | 3 | | -1 | -30,33 |
| RESULTAT COURANT | 48 367 | 53,63 | 72 959 | 46,75 | -24 591 | -33,71 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | 6 069 | 6,73 | | | 6 069 | |
| Résultat exceptionnel | -6 069 | -6,73 | | | -6 069 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 42 298 | 46,90 | 72 959 | 46,75 | -30 661 | -42,02 |

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Coordination Syndicale CGT Casino

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 239 705 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 42 298 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid19 a eu un impact important sur l'activité de la coordination, notamment du fait des restrictions de déplacement.

En novembre 2020, la coordination a remboursé un trop perçu de 2019 sur des remboursements de formations pour un montant de 6 069.17 €

Le versement de la subvention est intervenue en avril 2021 au lieu de courant 2020.

En 2020 la coordination a du rembourser un trop perçu 2019 de remboursement de formations de 6069.19 € ce qui a pour effet sur les comptes 2021 de faire apparaître des recettes négatives.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 560 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 85 560 | 85 560 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 85 560 | 85 560 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-----------------------|---------------|
| SUBVENTION A RECEVOIR | 85 560 |
| Total | 85 560 |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 049 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 6 049 | 6 049 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 6 049 | 6 049 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-----------------|--------------|
| CHARGES A PAYER | 6 049 |
| Total | 6 049 |