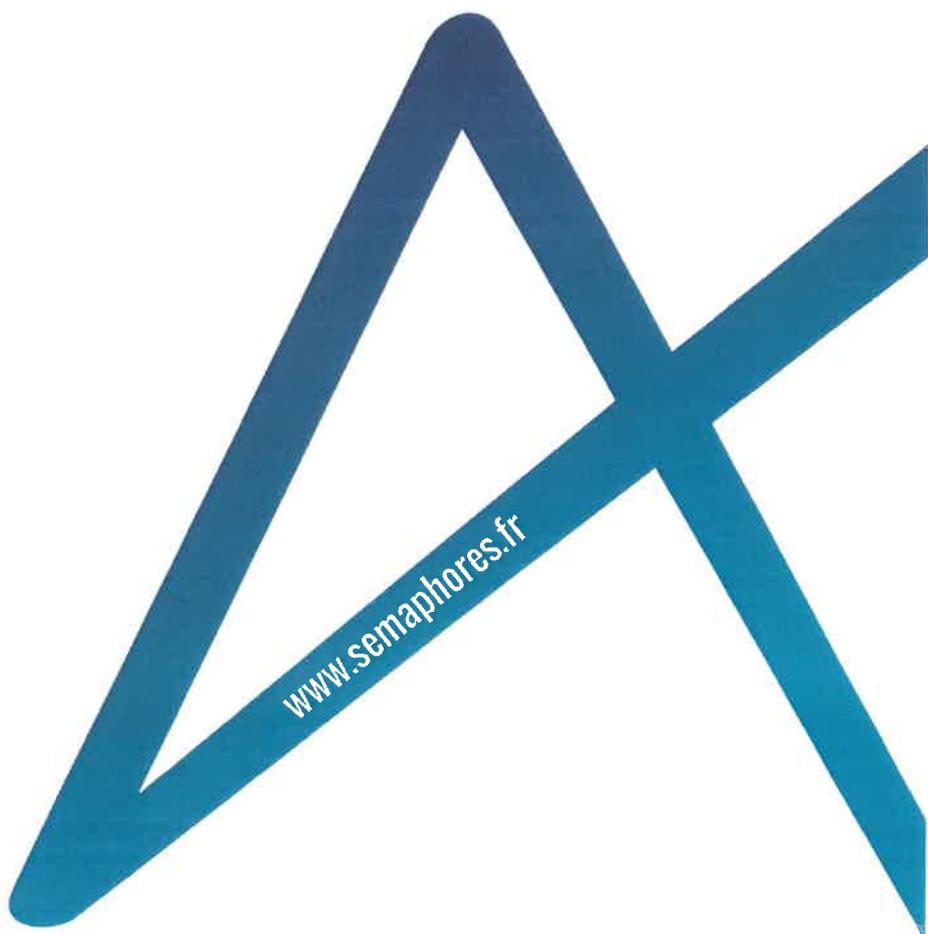


# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Coordination Syndicale CGT Casino

Rue Jules Ferry  
13120 GARDANNE



# Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
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 l'association Coordination Syndicale CGT Casino relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

	Montant en euros
Total bilan	284 890
Total des produits d'exploitation	104 026
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>44 682</b>

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.

Dans le cadre de cette mission, nous avons relevé l'élément suivant :

La subvention 2020 n'ayant pas été perçue par la Coordination lors de l'établissement des présents comptes, cette dernière a été provisionnée pour 80 000 € dans les comptes 2021.

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 23/11/2022



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 Casino<sup>1</sup> pour l'exercice 2021, 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 2021 les éléments suivants :

- ✚ Les dépenses réglées se sont élevées à 58 843.70 €.
- ✚ Et les recettes encaissées se sont élevées à 109 587.96 €.
- ✚ La trésorerie de la Coordination disponible à fin 2021 s'élève à 204 889.56 €.

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 2021.

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

La subvention 2020 n'ayant pas été perçue par la Coordination lors de l'établissement des présents comptes, cette dernière a été provisionnée pour 80 000 € dans les comptes 2021/

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 2021, 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 23 novembre 2022

Delphine CASTELLA  
Expert comptable Associée



<sup>1</sup> 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 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	80 000		80 000	85 560
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	204 890		204 890	154 145
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>284 890</b>		<b>284 890</b>	<b>239 705</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>284 890</b>		<b>284 890</b>	<b>239 705</b>

## Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	233 656	191 358
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>44 682</b>	<b>42 298</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>278 338</b>	<b>233 656</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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	6 551	6 049
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>6 551</b>	<b>6 049</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>284 890</b>	<b>239 705</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	24 026	23,10	626	0,69	23 400	NS
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	80 000	76,90	89 560	99,31	-9 560	-10,67
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>104 026</b>	<b>100,00</b>	<b>90 186</b>	<b>100,00</b>	<b>13 840</b>	<b>15,35</b>
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	59 346	57,05	41 821	46,37	17 524	41,90
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>59 346</b>	<b>57,05</b>	<b>41 821</b>	<b>46,37</b>	<b>17 524</b>	<b>41,90</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>44 680</b>	<b>42,95</b>	<b>48 365</b>	<b>53,63</b>	<b>-3 685</b>	<b>-7,62</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2		2			-3,35
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>2</b>		<b>2</b>			<b>-3,35</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>44 682</b>	<b>42,95</b>	<b>48 367</b>	<b>53,63</b>	<b>-3 685</b>	<b>-7,62</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			6 069	6,73	-6 069	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-6 069</b>	<b>-6,73</b>	<b>6 069</b>	<b>-100,00</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>44 682</b>	<b>42,95</b>	<b>42 298</b>	<b>46,90</b>	<b>2 384</b>	<b>5,64</b>

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Coordination Syndicale CGT Casino

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 284 890 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 44 682 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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

Le versement de la subvention 2020 (versée avec décalage d'un an) qui aurait dû intervenir en 2022 n'est toujours pas intervenue, elle a été provisionnée dans les présents comptes annuels pour 80 000 €.

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 80 000 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	80 000	80 000	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR	80 000
<b>Total</b>	<b>80 000</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 551 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 (**)	6 551	6 551		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 551</b>	<b>6 551</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
CHARGES A PAYER	6 551
<b>Total</b>	<b>6 551</b>