

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 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
Résultat net comptable (Excédent)	44 682

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 Casino¹ 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



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 31/12/21	Net au 31/12/20
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	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				
ACTIF CIRCULANT	284 890		284 890	239 705
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	284 890		284 890	239 705

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
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		
RESULTAT DE L'EXERCICE	44 682	42 298
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	278 338	233 656
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	6 551	6 049
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 551	6 049
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	284 890	239 705

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						
Produits d'exploitation	104 026	100,00	90 186	100,00	13 840	15,35
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						
Charges d'exploitation	59 346	57,05	41 821	46,37	17 524	41,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 680	42,95	48 365	53,63	-3 685	-7,62
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2		2			-3,35
Charges financières						
Résultat financier	2		2			-3,35
RESULTAT COURANT	44 682	42,95	48 367	53,63	-3 685	-7,62
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			6 069	6,73	-6 069	-100,00
Résultat exceptionnel			-6 069	-6,73	6 069	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	44 682	42,95	42 298	46,90	2 384	5,64

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, dégagant 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	80 000	80 000	
Charges constatées d'avance			
Total	80 000	80 000	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SUBVENTION A RECEVOIR	80 000
Total	80 000

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				
Total	6 551	6 551		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
CHARGES A PAYER	6 551
Total	6 551