

# **COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**Syndicat Union Syndicale Sud Culture et Médias Solidaires**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Bilan au 31/12/2023**

61 rue de Richelieu  
75002 PARIS

SIRET :

## Sommaire

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Dossier - page de garde      | 1 |
| Sommaire                     | 2 |
| Attestation sans observation | 3 |

### BILAN

|              |   |
|--------------|---|
| Bilan Actif  | 4 |
| Bilan Passif | 5 |

### COMPTE DE RÉSULTAT

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Compte de résultat         | 6 |
| Compte de résultat (Suite) | 7 |

### ANNEXE

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Règles et méthodes comptables | 8 |
|-------------------------------|---|

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Union Syndicale Sud Culture et Médias Solidaires** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 181 043 €
- Excédent : 119 098 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris

Le 04/12/2024

Mathieu Castaings

Expert-comptable

**Bilan Actif**

| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |              |                | Au 31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------|---------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net            | Net           |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                |               |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |                |               |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |                |               |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |                |               |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |                |               |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |                |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |                |               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                |               |
| Terrains                                                     |                             |              |                |               |
| Constructions                                                |                             |              |                |               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                |               |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |              |                |               |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |              |                |               |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |              |                |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |              |                |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |              |                |               |
| Participations et créances rattachées                        |                             |              |                |               |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |               |
| Prêts                                                        |                             |              |                |               |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL I</b>                                               |                             |              |                |               |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |              |                |               |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |              |                |               |
| Stocks et encours                                            |                             |              |                |               |
| <b>Créances</b>                                              |                             |              |                |               |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |              |                |               |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |                |               |
| Autres                                                       |                             |              |                |               |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |                |               |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                |               |
| Disponibilités                                               | 181 043                     |              | 181 043        | 59 545        |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>181 043</b>              |              | <b>181 043</b> | <b>59 545</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |              |                |               |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |              |                |               |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |              |                |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>181 043</b>              |              | <b>181 043</b> | <b>59 545</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                |               |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                |               |
| Fonds propres statutaires                              |                |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                |               |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                |               |
| Fonds propres statutaires                              |                |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                |               |
| Écarts de réévaluation                                 |                |               |
| <b>Réserves</b>                                        |                |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                |               |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                |               |
| Autres réserves                                        |                |               |
| Report à nouveau                                       | 59 545         | 59 545        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 119 098        |               |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>178 643</b> | <b>59 545</b> |
| Fonds propres consommables                             |                |               |
| Subventions d'investissement                           |                |               |
| Provisions règlementées                                |                |               |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>178 643</b> | <b>59 545</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                |               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                |               |
| Fonds dédiés                                           |                |               |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                |               |
| <b>Provisions</b>                                      |                |               |
| Provisions pour risques                                |                |               |
| Provisions pour charges                                |                |               |
| <b>TOTAL IV</b>                                        |                |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 400          |               |
| Dettes des legs ou donations                           |                |               |
| Dettes fiscales et sociales                            |                |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |               |
| Autres dettes                                          |                |               |
| Instruments de trésorerie                              |                |               |
| Produits constatés d'avance                            |                |               |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>2 400</b>   |               |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  |                |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>181 043</b> | <b>59 545</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2023     | 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                |            |
| Cotisations                                                                     | 187 585        |            |
| Ventes de biens et services                                                     |                |            |
| Ventes de biens                                                                 |                |            |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                |            |
| Ventes de prestations de services                                               |                |            |
| - dont parrainages                                                              |                |            |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                |            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                |            |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |            |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |            |
| Dons manuels                                                                    |                |            |
| Mécénats                                                                        |                |            |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                |            |
| Contributions financières                                                       |                |            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                |            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                |            |
| Autres produits                                                                 |                |            |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>187 585</b> |            |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                |            |
| Achats de marchandises                                                          |                |            |
| Variation de stocks                                                             |                |            |
| Autres achats et charges externes                                               | 54 682         |            |
| Aides financières                                                               |                |            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |                |            |
| Salaires et traitements                                                         |                |            |
| Charges sociales                                                                |                |            |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   |                |            |
| Dotations aux provisions                                                        |                |            |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                |            |
| Autres charges                                                                  | 13 806         |            |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>68 488</b>  |            |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>119 098</b> |            |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                |            |
| Produits financiers de participation                                            |                |            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |                |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |            |
| Différences positives de change                                                 |                |            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |            |
| <b>TOTAL III</b>                                                                |                |            |
| <b>Charges financières</b>                                                      |                |            |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |            |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                |            |
| Différences négatives de change                                                 |                |            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |            |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 |                |            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                            |                |            |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>119 098</b> |            |

**Compte de résultat (Suite)**

| <b>Compte de résultat (Suite)</b>                               | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                       |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                       |                   |                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                   |                   |
| <b>TOTAL V</b>                                                  |                   |                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                       |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                       |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                   |                   |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           |                   |                   |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>187 585</b>    |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>68 488</b>     |                   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>119 098</b>    |                   |

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature                                         |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat                                              |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                           |  |  |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 181 043 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 119 098 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Les conventions générales 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.

### Faits caractéristiques

Il s'agit d'un premier exercice faisant l'objet d'une présentation par un expert-comptable.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

### Commissaire aux comptes

En vertu de la loi du 20 août 2008 relative à la rénovation de la démocratie sociale et à la réforme du temps de travail, les organisations syndicales et professionnelles doivent respecter des obligations comptables et, nommer des commissaires aux comptes dès lors qu'elles perçoivent plus de 230 000 euros de ressources à la clôture d'un exercice. Cette obligation n'est pas applicable étant donné le niveau de ressources du syndicat.