S'ENGAGER POUR CHACUN
AGIR POUR TOUS

LE COMPTE MISSIONS RESSOURCES

2019

A quoi employons-nous nos ressources ?

CFDT.FR

CONFÉDÉRATION FRANÇAISE DÉMOCRATIQUE DU TRAVAIL

4, BOULEVARD DE LA VILLETTE
75955 PARIS CEDEX 19
TÉL : 01 43 03 80 00
FAX : 01 53 72 65 71
EMAIL : confederation@cfdt.fr

UN OUTIL DE COMPRÉHENSION ET DE TRANSPARENCE

La construction du CMR répond à deux objectifs :

- le premier est de proposer une lecture plus aisée de l'ensemble des activités de la Confédération (comptes consolidés). En effet, il permet de passer d'une comptabilité par nature (comptabilité générale et compte de résultat) à une affectation par missions ou activités (élaborée à partir de la comptabilté analytique). L'ensemble des ressources du CMR est égal à l'ensemble des produits du compte de résultat et l'ensemble des charges est égal à l'ensemble des coûts affectés à chaque mission. Les résultats du compte de résultat et du CMR sont identiques ;
- le deuxième est de faciliter la présentation et le rapport que la Confédération fait de l'utilisation des sommes issues du Fonds du financement du dialogue social.

LA CONSTRUCTION DU CMR CONSOLIDE

Le CMR est établi à partir du compte de résultat consolidé. La ventilation des charges du compte de résultat entre les différents postes d'emplois du CMR a été effectuée directement à partir de la comptabilité analytique des différentes entités (voir liste page suivante), à l'exception de certains axes analytiques qui ont été retirés pour être ventilés sur les différents postes d'emplois en fonction d'une clé de répartition :

- les frais de personnel affectés aux activités ;
- les loyers et charges ;
- les charges et projets informatiques.

Les ressources du CMR consolidé sont établies à partir des comptes de résultat de chaque établissement par lecture directe (sauf cas particulier). C'est le cas des revenus patrimoniaux qui regroupent les produits financiers, les produits exceptionnels relatifs aux cessions de valeurs mobilières de placements et le chiffre d'affaires des SCI. Les autres produits comprennent les autres produits d'exploitation et le report des ressources non utilisées. Les ressources externes comprennent les subventions reçues.

Le périmètre

Les entités actives incluses dans le périmètre de la consolidation sont au nombre de 13.
La Confédération, constituée de 7 établissements, est l'entité consolidante.

Liste des entités consolidées

Forme juridique	N° Siren	Siège social
Association AGI	349 904 839	47-49, avenue Simon Bolivar, 75950 Paris Cedex 19
Association BIERVILLE	319 073 425	10, route des Nations, 91690 Boissy la Rivière
Association ESPACE BELLEVILLE	334 722 378	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association Institut Belleville	328 142 237	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Association ISEFOJ	447 807 066	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
Confédération	**784 409 930**	**4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19**
Domaine de Bierville EURL	477 876 130	10, route des Nations, 91690 Boissy la Rivière
GIE BELLEVILLE	334 993 748	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
GIE PRESSE	334 993 730	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
GIE VILLETTE	334 993 755	4, boulevard de la Villette, 75955 Paris Cedex 19
SCI FLANDRE	398 216 051	12, rue des dunes, 75019 Paris
SCI LOIRE-JAURES	395 201 340	12, rue des dunes, 75019 Paris
SCI REBUFFAT	431 886 183	12, rue des dunes, 75019 Paris

L'extraction de la base de données

A l'exception des Sociétés Civiles Immobilières (SCI), l'ensemble de la comptabilité est tenu en interne par le service comptabilité. Pour réaliser le CMR consolidé, nous avons procédé à une extraction des entités comptables de la Confédération.112 084 lignes d'écritures comptables ont été extraites pour l'exercice 2019. Pour les SCI, le travail a été effectué directement à partir de la balance et du compte de résultat. L'activité des SCI a été affectée à la gestion patrimoniale (charges et produits) à l'exception d'évènements particuliers comme par exemple la vente de l'immeuble Rebuffat affectée en ressources exceptionnelles.

Le traitement des axes analytiques

Une écriture comptable comprend une ligne budgétaire. Un tableau d'affectation des lignes budgétaires a été réalisé au sein du service financier de la CFDT. Un groupe de travail a établi un tableau d'affectation des lignes budgétaires aux emplois.

La répartition des écritures

Les écritures ont été affectées en fonction de leur ligne analytique. Par exemple, les frais concernant l'affranchissement de Syndicalisme Hebdo ont pour ligne analytique P2213535. Grâce au tableau d'affectation des lignes budgétaires, cette charge est affectée à la mission Communiquer.

La répartition de la masse salariale et les ventilations particulières

Les charges de personnel ont été réparties en fonction de l'activité des services. La clé issue de cette répartition est utilisée pour ventiler les frais de personnel, les loyers et charges ainsi que les charges informatiques.

LA PRESENTATION DU CMR

Le CMR présente ainsi d'un côté :

- Les emplois, c'est-à-dire, ce que nous faisons de nos ressources. Nous utilisons nos ressources pour nos missions syndicales (Agir, Communiquer, Défendre les adhérents, Développer, Diriger collectivement l'organisation, Former et Structurer) pour fonctionner et pour mener une politique patrimoniale garante de notre autonomie.
- Les ressources dont nous disposons, ressources qui sont principalement internes mais aussi externes.

CMR CÔTÉ EMPLOI DES RESSOURCES

LES MISSIONS

Agir
Cela regroupe tous les travaux au service de l'action revendicative. Le champ d'investigation est large (travail et droit du travail, emploi, parcours et formations professionnels, protection sociale, dialogue social et vie au travail, etc.), national (avec l'Outre Mer), européen et international.

Communiquer
Il s'agit de l'information des adhérents et militants (CFDT Magazine, Syndicalisme Hebdo, le site info prud'hommes, l'espace adhérent en ligne) et de la communication auprès du grand public (cfdt.fr, tracts et affiches, campagnes, etc.). La communication - autour des positions de la CFDT, de ses valeurs et de ses actions - est fondamentale pour notre syndicalisme d'adhérents afin d'élargir notre base de sympathisants et d'électeurs aux élections professionnelles. L'information (actualité sociale et juridique, infos pratiques…) est également un droit dont bénéficie chaque adhérent à la CFDT.

Défendre les adhérents
Ce pôle est consacré à la défense des adhérents et l'on y retrouve les principales actions prises en charges par la Caisse Nationale d'Action Syndicale ainsi qu'une partie du service juridique confédéral.

Développer
Cela regroupe l'ensemble des actions assurant le développement et le renouvellement de la CFDT (développement syndical, délégation jeunes, promotion auprès des organisations CFDT des politiques de développement, pratiques syndicales de proximité en direction des salariés et adhérents, etc.).

Diriger
Diriger recouvre le fonctionnement des instances statutaires (Congrés confédéral, Conseil national, Bureau national) nécessaires à l'échange, aux débats et à la prise de décisions collectives dans la CFDT.

Former
Cela concerne l'ensemble des actions de formation syndicale.

Structurer
Cette misssion regroupe les moyens déployés pour aider les syndicats et structures CFDT à mieux s'organiser, se structurer et fonctionner.

LE FONCTIONNEMENT

On y décompte les coûts de gestion nécessaires à la mise en place des missions de la Confédération et à son fonctionnement.

LA GESTION PATRIMONIALE

La Confédération a mis en place une politique immobilière et de placements afin d'assurer son indépendance et son autonomie.

CMR CÔTÉ RESSOURCES

LES RESSOURCES INTERNES

Les ressources internes sont principalement constituées des cotisations : part CNAS, part confédérale et parts nationales (information, organisation et solidarité syndicale mondiale) dont la gestion mutualisée est confiée à la Confédération.

Les revenus du patrimoine constituent l'autre source de revenus internes de la CFDT (revenus des Sociétés Civiles Immobilières et placements financiers).

Les autres ressources internes sont les prestations de services (loyers, presse, CFDT Diffusion etc.), les reprises sur amortissements et provisions.

LES RESSOURCES EXTERNES

Les ressources externes proviennent essentiellement de subventions extérieures pour des actions spécifiques (AGFPN pour le financement du dialogue social, Direction Générale du Travail pour des missions d'intérêt général, CNAM pour la prévention des accidents du travail et maladies professionnelles). Il faut noter que ces subventions, attribuées à la Confédération, font l'objet d'une redistribution très importante aux organisations fédérales et régionales CFDT.

LES RESSOURCES EXCEPTIONNELLES

Les ressources exceptionnelles sont constituées des reversements de salaires pour le Conseil Economique Social et Environnemental et comprend toutes les ressources qui ne font pas partie des ressources habituelles.

LE DEFICIT/LE BENEFICE

Le déficit de l'exercice correspond aux ressources à mobiliser pour couvrir les dépenses d'une année (missions, fonctionnement, gestion patrimoniale) qui excèdent les fonds disponibles de l'année et sont in fine couvertes par les réserves de la Confédération. Le bénéfice, au contraire, correspond aux ressources qui n'ont pas été mobilisées dans le cadre de l'exercice budgétaire.

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés - Exercice 2019

EMPLOIS

Missions	**57 971 K€**
Agir	22 165 K€
Communiquer	9 624€
Défendre les adhérents	7 136 K€
Développer	2 152 K€
Diriger	3 917K€
Former	7 214 K€
Structurer	5 762 K€
Fonctionnement	**6 888 K€**
Gestion patrimoniale	**5 666 K€**
Bénéfice	**3 342 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**73 869 K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**46 659 K€**
Cotisations	23 543 K€
Prestations de services	7 850 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	2 852€
Autres produits	1 510 K€
Revenus patrimoniaux	10 904 K€
Ressources externes	**27 210 K€**
Ressources exceptionnelles	**0 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**73 869K€**

Confédération CFDT – Compte Missions Ressources
Exercice clos au 31/12/2019
14 mai 2020

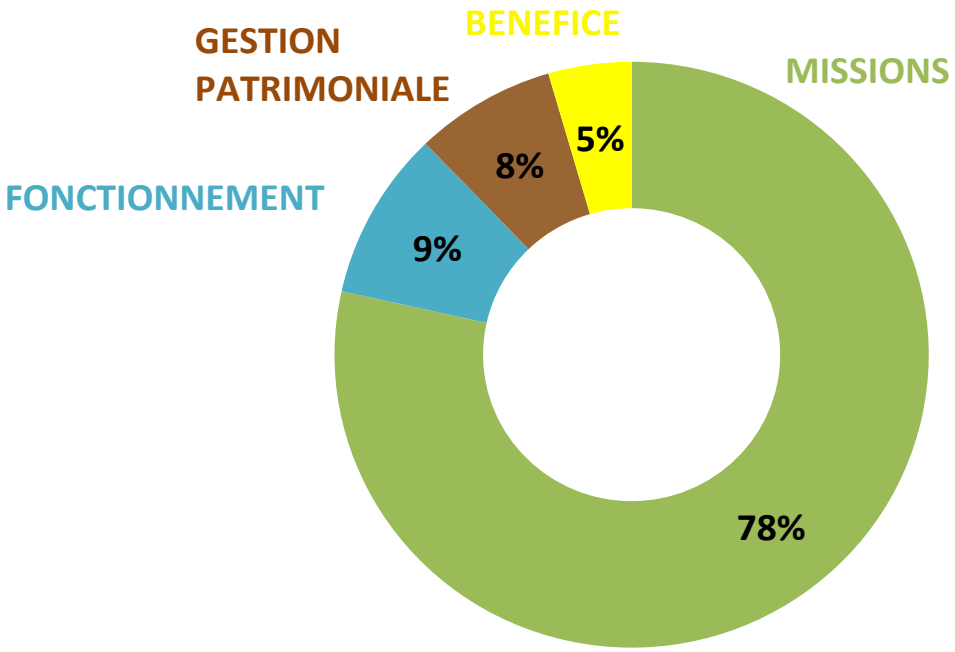
A QUOI EMPLOYONS NOUS NOS RESSOURCES ?

78 % de nos ressources sont consacrées aux missions, 9 % sont utilisées pour le fonctionnement et 7 % servent cette année à mettre en œuvre la gestion patrimoniale.

Répartition des EMPLOIS

EMPLOIS	Montant	Pourcentage	*Montant N-1*	*Pourcentage N-1*
Missions	57 971 K€	78,5%	63 683 K€	58,8%
Fonctionnement	6 888 K€	9,3%	7 315 K€	6,8%
Gestion Patrimoniale	5 666 K€	7,7%	20 060 K€	18,5%
Bénéfice	3 342 K€	4,5%	17 285 K€	16,0%
TOTAL	**73 867 K€**	**100,0%**	**108 344 K€**	**100,0%**

Les pourcentages dans les graphiques sont arrondis à l'entier



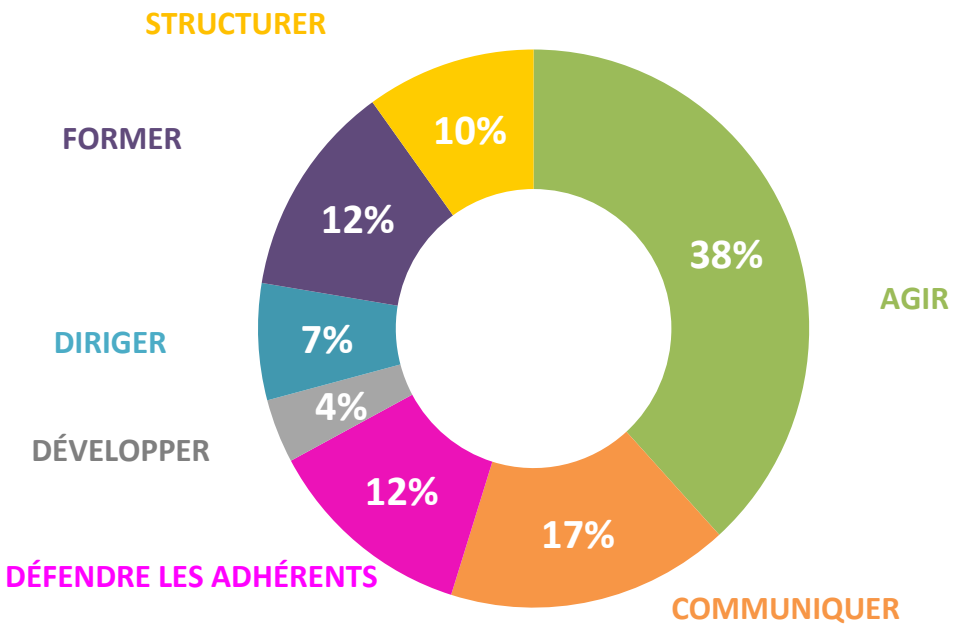
A NOS MISSIONS

63 MILLIONS y sont consacrés.

Répartition entre les différentes missions

MISSIONS	Montant	Pourcentage	Montant N-1	Pourcentage N-1
Agir	22 165 K€	38,2%	22 037 K€	34,6%
Communiquer	9 624 K€	16,6%	10 534 K€	16,5%
Défendre les adhérents	7 136 K€	12,3%	5 650 K€	8,9%
Développer	2 152 K€	3,7%	2 296 K€	3,6%
Diriger	3 917 K€	6,8%	7 684 K€	12,1%
Former	7 214 K€	12,4%	8 467 K€	13,3%
Structurer	5 762 K€	9,9%	7 017 K€	11,0%
TOTAL	**57 971 K€**	**100,0%**	**63 683 K€**	**100,0%**

Les pourcentages dans les graphiques sont arrondis à l'entier

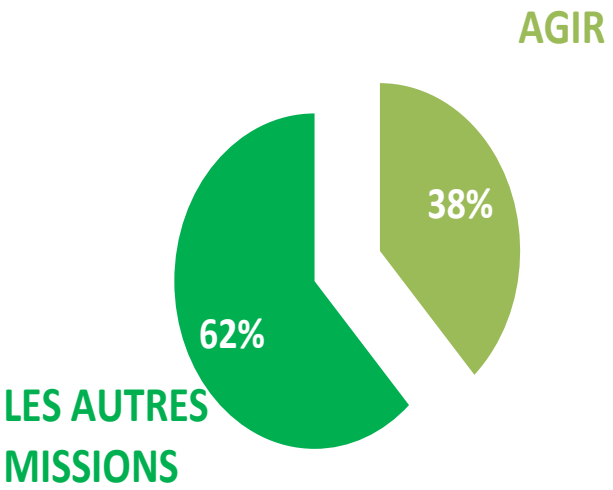


AGIR

22 MILLIONS sont utilisés pour **Agir,** c'est-à-dire, pour l'ensemble de notre activité revendicative.

38 % des ressources consacrées à nos missions le sont pour Agir, agir sur le travail, l'emploi, la formation professionnelle, les droits des travailleurs, la protection sociale, les conditions et la vie au travail, en France mais aussi en Europe et dans le monde.

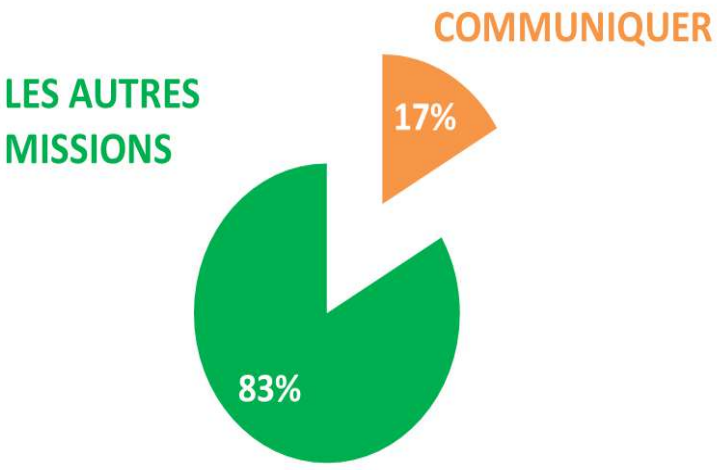
La part d'AGIR dans les missions



COMMUNIQUER

9,6 MILLIONS sont utilisés pour **Communiquer**. On retrouve, par exemple, dans cette mission, la fabrication et l'expédition des publications confédérales, les développements du portail internet et du nouvel espace adhérent.

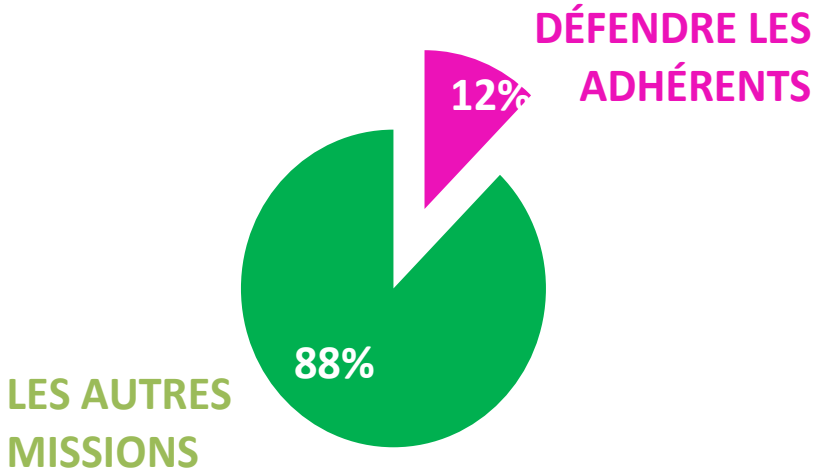
La part de COMMUNIQUER dans les missions



DÉFENDRE LES ADHÉRENTS

7 MILLIONS sont utilisés pour **Défendre les adhérents.**

La part de DÉFENDRE LES ADHÉRENTS dans les missions

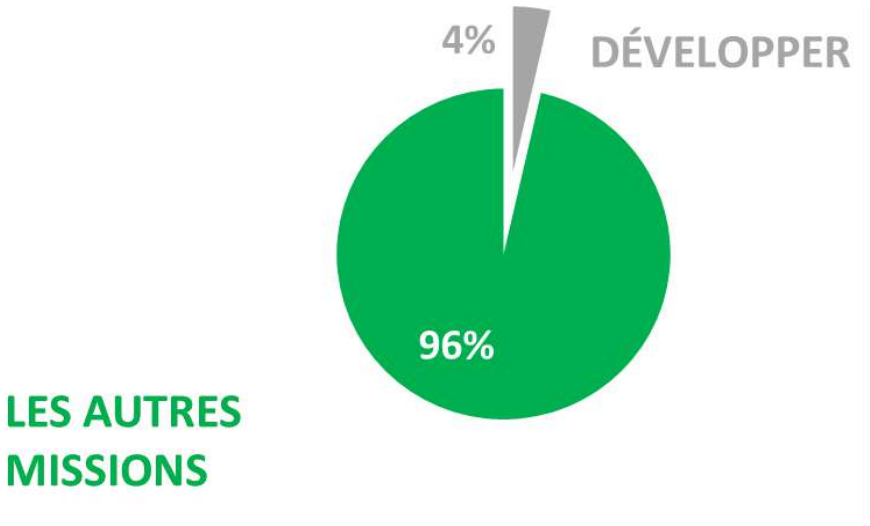


Il s'agit principalement de l'ensemble des prestations de la CNAS autour de la caisse de grève, de la défense du droit syndical et des adhérents, et du service téléphonique Réponses à la carte. L'action du Service juridique confédéral est aussi largement affectée à cette mission.

DÉVELOPPER

2,1 MILLIONS sont consacrés au **développement.**

La part de DÉVELOPPER dans les missions

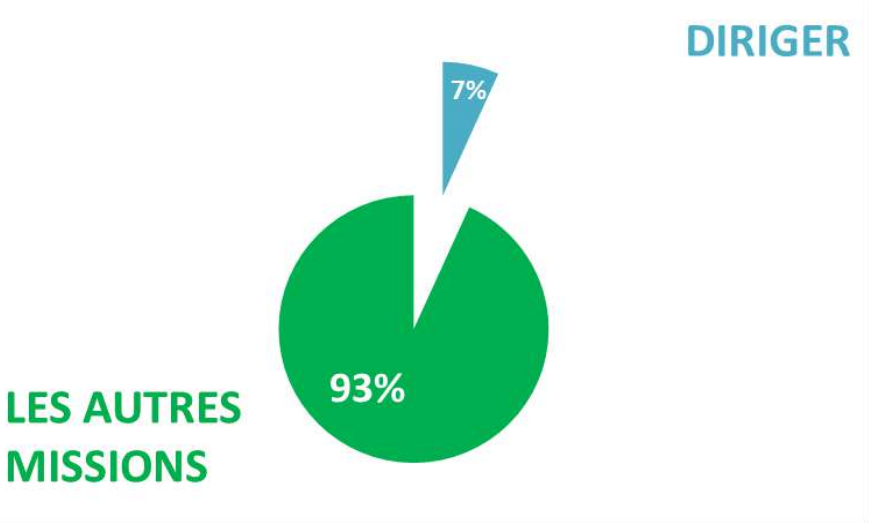


Il s'agit essentiellement des financements du Fonds d'organisation qui complète le financement des organisations et des syndicats pour des actions de développement. S'y ajoutent deux prestations de la CNAS pour financer des actions à destination des salariés les plus éloignés du syndicalisme et la négociation de protocoles préélectoraux.

DIRIGER

3,9 MILLIONS sont utilisés pour **Diriger**.

La part de DIRIGER dans les missions

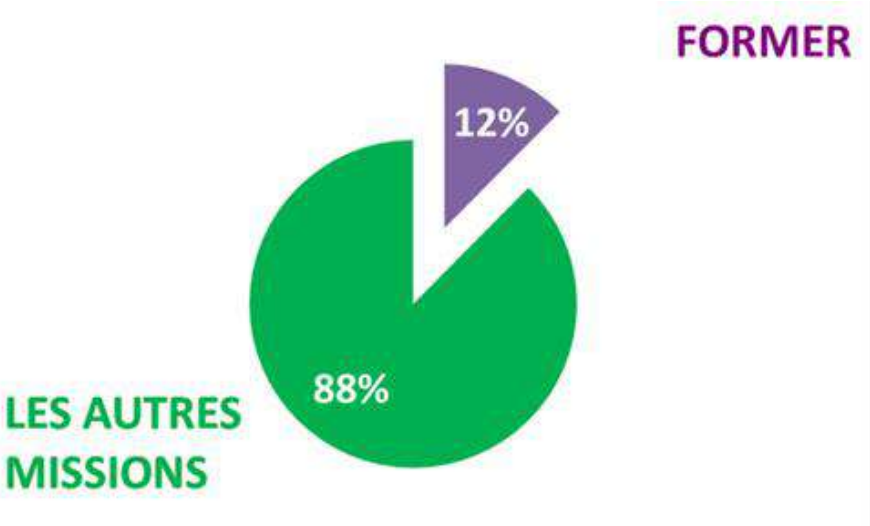


La mission **Diriger** représente **7 %** des dépenses de missions. Cela recouvre essentiellement le fonctionnement des instances collectives d'échanges et de décisions (Conseil national, Bureau national).

FORMER

7,2 MILLIONS sont utilisés pour **la formation syndicale des militants et des responsables.**

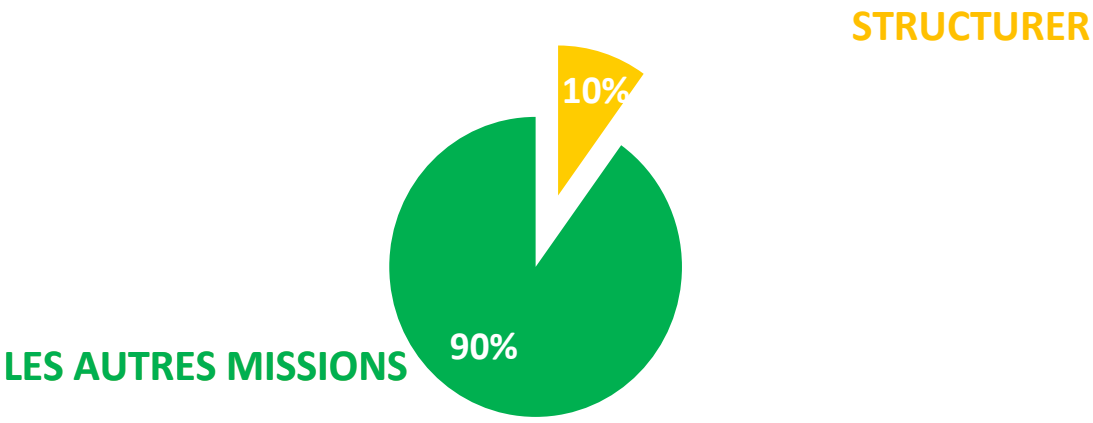
La part de FORMER dans les missions



STRUCTURER

5,7 MILLIONS sont utilisés pour **Structurer.**

La part de STRUCTURER dans les missions

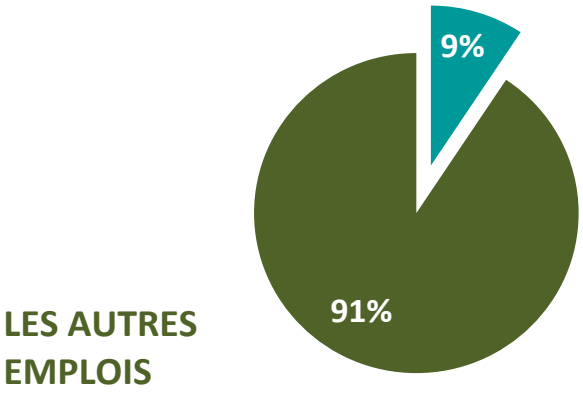


Structurer utilise **10 %** des ressources consacrées à nos missions. Cela regroupe les moyens déployés pour aider les syndicats et structures CFDT à mieux s'organiser, se structurer et fonctionner.

A NOTRE FONCTIONNEMENT

6,9 MILLIONS sont utilisés pour **le fonctionnement**.

La part du FONCTIONNEMENT

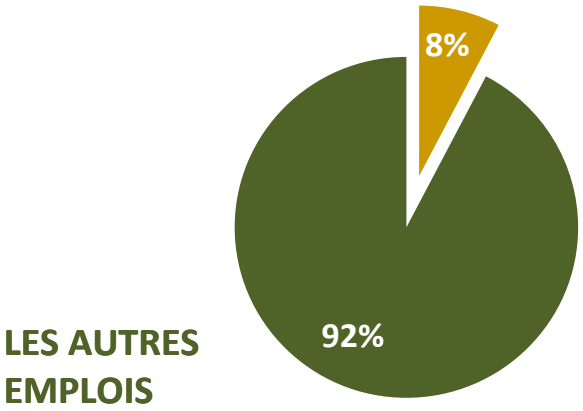


Le fonctionnement représente **9 %** des dépenses. On y décompte les coûts de gestion nécessaires à la mise en place des missions de la Confédération (l'entretien et amortissements de l'immeuble Belleville et maintenance etc.) ou encore le personnel des fonctions supports de la Confédération (ressources humaines, gestion et comptabilité, etc.).

A NOTRE GESTION PATRIMONIALE

5,6 MILLIONS sont utilisés pour **la gestion du patrimoniale.**

La part de la GESTION PATRIMONIALE



La gestion patrimoniale représente **8 %** des dépenses. Il s'agit de la gestion de la politique immobilière et de placements mise en place par la Confédération afin d'assurer son indépendance.

LES RESSOURCES : 74 MILLIONS

La répartition des ressources 2019

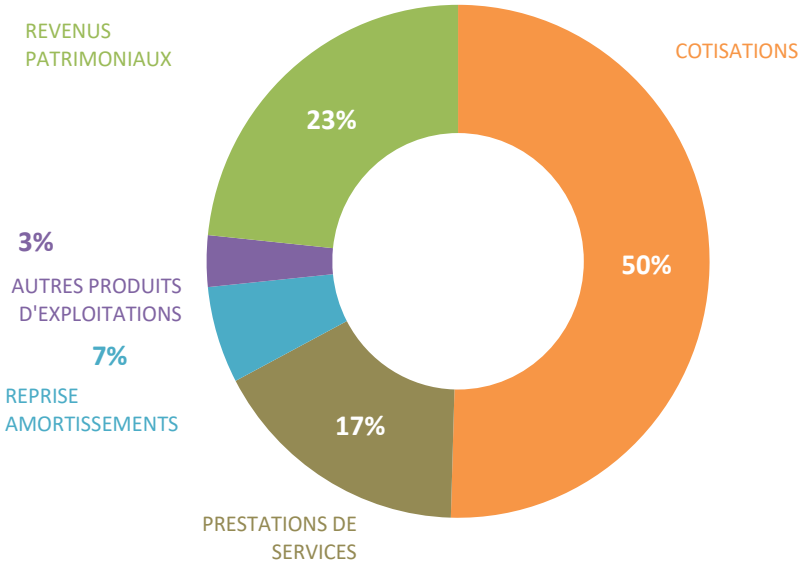
RESSOURCES	MONTANT	POURCENTAGE	MONTANT N-1	POURCENTAGE N-1
Ressources internes	46 659 K€	*63,16%*	47 835 K€	*44,15%*
Ressources externes	27 210 K€	*36,84%*	27 244 K€	*25,15%*
Ressources exceptionnelles	0 K€	*0,00%*	33 265 K€	*30,70%*
TOTAL	**73 869 K€**	***100,00%***	**108 344 K€**	***100,00%***

63% des ressources sont d'origine **interne, 37%** des ressources sont d'origine **externe.**

LES RESSOURCES INTERNES 2019

La répartition des ressources internes

RESSOURCES INTERNES	MONTANT	POURCENTAGE	MONTANT N-1	POURCENTAGE N-1
Cotisations	23 543 K€	*50,5%*	23 206 K€	*48,5%*
Prestations de services	7 850 K€	*16,8%*	8 507 K€	*17,8%*
Autres produits	4 362 K€	*9,3%*	4 264 K€	*8,9%*
Revenus patrimoniaux	10 904 K€	*23,4%*	11 858 K€	*24,8%*
TOTAL	**46 659 K€**	***100,0%***	**47 835 K€**	***100,0%***

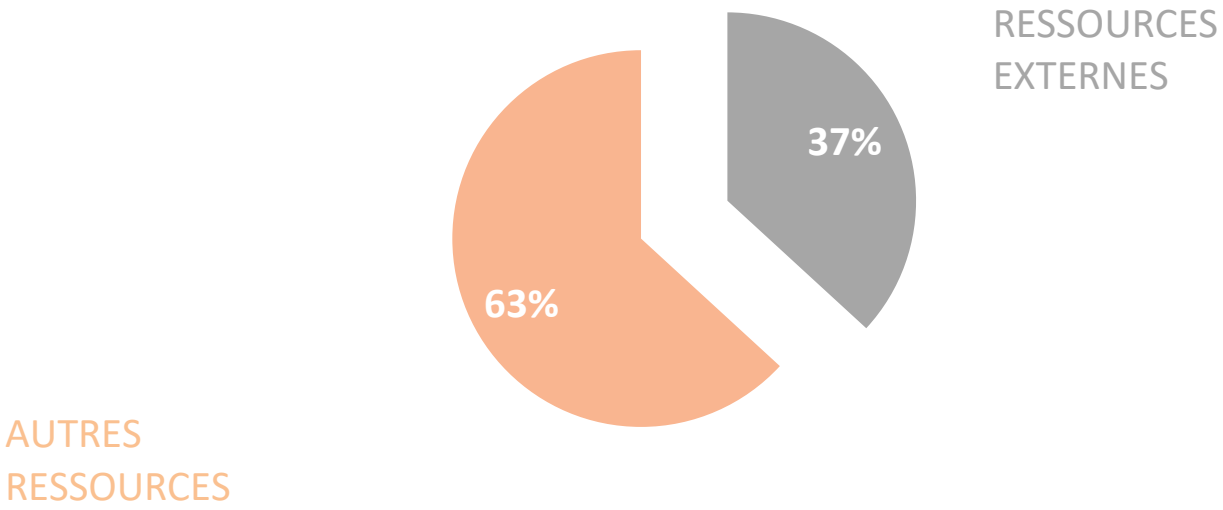


Si les cotisations (uniquement part de la cotisation versée à la Confédération, à la CNAS, à SSM, et au FOS) représentent, avec plus de 23,5 millions, 50 % des ressources internes, elles constituent 32 % des ressources totales. Les revenus patrimoniaux, avec presque 12 millions, représentent 25 % des ressources internes et 68 % des ressources totales.

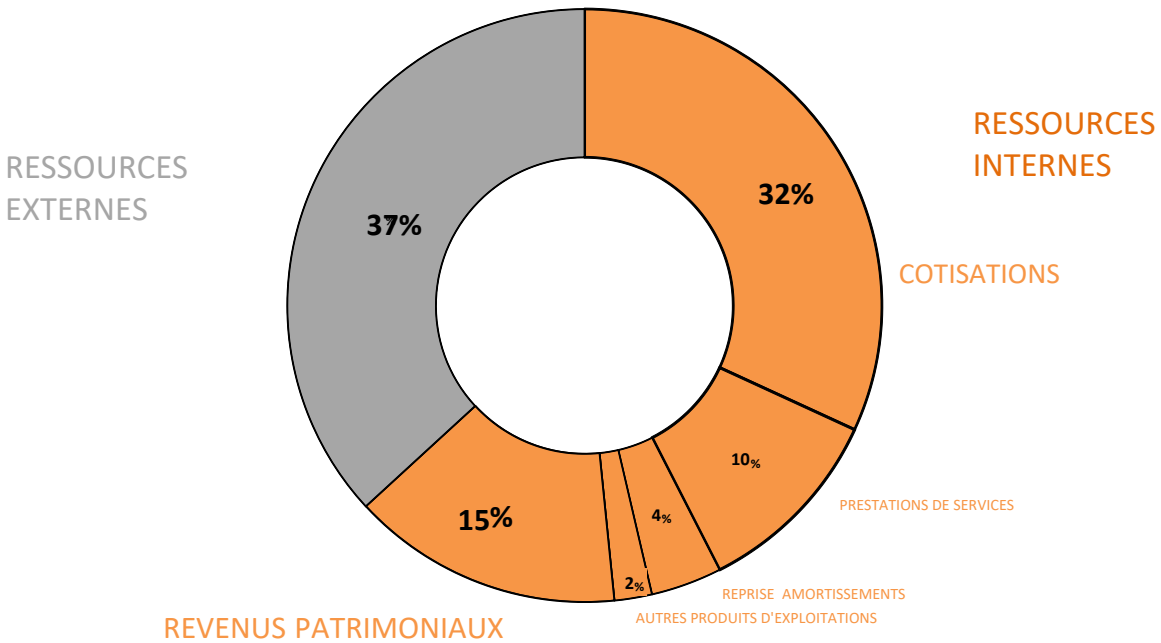
LES RESSOURCES EXTERNES 2019

Les ressources externes (27 millions) représentent 37 % des ressources.

RESSOURCES EXTERNES dans le total des ressources



RESSOURCES TOTALES



ANNEXE

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés – Exercice 2018

EMPLOIS

Missions	**63 683 K€**
Agir	22 037 K€
Communiquer	10 534K€
Défendre les adhérents	5 650 K€
Développer	2 296 K€
Diriger	7 684K€
Former	8 467 K€
Structurer	7 017 K€
Fonctionnement	**7 315 K€**
Gestion patrimoniale	**20 060 K€**
Opération comptable liée à la vente de l'immeuble Rebuffat	
Bénéfice	**17 285 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**108 344 K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**47 835K€**
Cotisations	23 206 K€
Prestations de services	8 507 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	3 140K€
Autres produits	1 124 K€
Revenus patrimoniaux	11 858 K€
Ressources externes	**27 244 K€**
Ressources exceptionnelles (Vente de l'immeuble Rebuffat)	**33 265 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**108 344 K€**

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés – Exercice 2017

EMPLOIS

Missions	**60 882 K€**
Agir	21 486 K€
Communiquer	11 030 K€
Défendre les adhérents	3 623 K€
Développer	1 246 K€
Diriger	4 133 K€
Former	10 415 K€
Structurer	8 948 K€
Fonctionnement	**9 663 K€**
Gestion patrimoniale	**5 755 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**76 299 K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**47 475K€**
Cotisations	23 227€
Prestations de services	8 078 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	801 K€
Autres produits	1 259 K€
Revenus patrimoniaux	14 110 K€
Ressources externes	**25 196 K€**
Ressources exceptionnelles	**25 K€**
Déficit de l'exercice	**3 603 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**76 299 K€**

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés – Exercice 2016

EMPLOIS

Missions	**63 423 K€**
Agir	24 826 K€
Communiquer	8 856 K€
Défendre les adhérents	5 493 K€
Développer	2 166 K€
Diriger	3 899 K€
Former	8 406 K€
Structurer	9 777 K€
Fonctionnement	**9 561 K€**
Gestion patrimoniale	**4 622 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**77 606 K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**41 210 K€**
Cotisations	23 202 K€
Prestations de services	7 821 K€
Reprise sur amortissement et provisions et transferts de charges	3 120 K€
Autres produits	1 212 K€
Revenus patrimoniaux	5 854 K€
Ressources externes	**26 187 K€**
Ressources exceptionnelles	**2 499 K€**
Déficit de l'exercice	**7 710 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**77 606 K€**

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés – Exercice 2015

EMPLOIS

Missions	**53 411 K€**
Agir	18 269 K€
Communiquer	9 258 K€
Défendre les adhérents	9 183 K€
Développer	2 392 K€
Diriger	2 859 K€
Former	7 501 K€
Structurer	3 949 K€
Fonctionnement	**17 201 K€**
Gestion patrimoniale	**4 266 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**74 879 K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**48 357 K€**
Cotisations	23 132 K€
Prestations de services	8 007 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	8 521 K€
Autres produits	1 795 K€
Revenus patrimoniaux	6 902 K€
Ressources externes	**24 300 K€**
Ressources exceptionnelles	**500 K€**
Déficit de l'exercice	**1 722 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**74 879 K€**

COMPTE MISSIONS RESSOURCES

Comptes consolidés – Exercice 2014

EMPLOIS

Missions	**42 724 K€**
Agir	14 755 K€
Communiquer	9 466 K€
Défendre les adhérents	2 525 K€
Développer	2 017 K€
Diriger	5 398 K€
Former	5 485 K€
Structurer	3 079 K€
Fonctionnement	**17 896 K€**
Gestion patrimoniale	**5 272 K€**
TOTAL DES EMPLOIS	**65 891K€**

RESSOURCES

Ressources internes	**42 505 K€**
Cotisations	22 512 K€
Prestations de services	9 091 K€
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges	3 155 K€
Autres produits	155 K€
Revenus patrimoniaux	7 592 K€
Ressources externes	**16 401 K€**
Ressources exceptionnelles	**1 446 K€**
Déficit de l'exercice	**5 539 K€**
TOTAL DES RESSOURCES	**65 891 K€**