



S'ENGAGER POUR CHACUN  
AGIR POUR TOUS

# CONSEIL NATIONAL

*Session des 24 25 & 26 mai 2016*

**Secrétaire national : Thierry CADART**

**COMPTES MISSION RESSOURCE  
COMPTES CONSOLIDES 2015**

## Table des matières

PRESENTATION.....	3
Objectif du Compte Mission Ressource (CMR): .....	3
Construction du CMR consolidé .....	3
Autres retraitements : .....	3
Les ressources .....	3
Les emplois .....	3
UNE AUTRE PRESENTATION DES COMPTES .....	4
LES MISSIONS .....	4
FONCTIONNEMENT .....	4
GESTION PATRIMONIALE.....	4
COMPTE MISSION RESSOURCE .....	5

## PRESENTATION

### Objectif du Compte Mission Ressource (CMR):

La construction du Compte Mission Ressource répond à deux objectifs :

- >Le premier est de permettre 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 , compte de résultat) à une affectation par mission ou activité (élaborée à partir de la comptabilité 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. Le résultat du compte de résultat et du CMR sont identiques.
- >Le deuxième objectif est de préparer la présentation et le rapport que la Confédération fera de l'utilisation des sommes issues du Fonds du financement du dialogue social.

### Construction du CMR consolidé

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 différents établissements, à l'exception de certains axes analytiques qui ont été retraités. Les ressources du CMR consolidés sont établies à partir des comptes de résultat de chaque établissement par lecture directe (sauf cas particulier).

En effet, pour une meilleure analyse les axes analytiques suivants ont été ventilés en fonction de clés de répartition :

- Le budget extraordinaire (projets, activités hors budget de fonctionnement)
- Les frais de personnel affectés aux activités
- Les loyers et charges
- Les charges et projets informatiques

### Autres retraitements :

#### Les ressources

Les revenus patrimoniaux regroupent les produits financiers, les charges et produits exceptionnels relatifs aux cessions de valeurs mobilières de placements, le chiffre d'affaire des SCI.

Les autres produits comprennent les « autres produits d'exploitation » + « Le report des ressources non utilisées ».

Les ressources externes comprennent les subventions reçues.

#### Les emplois

Aucun retraitement spécifique n'est effectué. Les emplois sont alimentés à partir de l'affectation analytique et d'une clé de repartions pour certaines charges (salaires, loyer, informatique...).

## UNE AUTRE PRESENTATION DES COMPTES

L'objectif du CMR est d'offrir au lecteur une autre approche financière. L'exhaustivité des comptes doit être présentée mais sous un nouvel angle en faisant un focus sur les missions auxquelles les dépenses ont été affectées.

### LES MISSIONS

#### AGIR

- Regroupe tous les travaux au service de l'action revendicative.
- Le champ d'investigation est large (insertion, emploi parcours professionnel...)
- Mise en œuvre de la politique CFDT sur l'Europe, L'international et l'outre Mer

#### COMMUNIQUER

- Pôle consacré à l'information (adhérents, militants...) sur les positions et la vie de la CFDT.
- Regroupe plusieurs types de communications (presse papier, web, goodies...)
- Permet de développer et nourrir le sentiment d'appartenance à une culture commune

#### DEFENDRE LES ADHERENTS

- Pôle consacré à la défense des adhérents

#### DEVELOPPER

- Regroupe l'ensemble des actions assurant le renforcement et le renouvellement de la CFDT
- Rassembler et représenter le plus grand nombre de salariés

#### DIRIGER

- Fonctionnement des instances statutaires (Congrès confédéral, Conseil National, Bureau National)
- Fonctionnement de la gouvernance
- Prise de décision de la politique syndicale

#### FORMER

- Mettre en place le plan de formation à partir des priorités définies par le BN.
- Construction de formations avec les organisations en fonction des besoins.

#### STRUCTURER

- Mise en place de moyens divers afin d'aider les organisations syndicales à mieux fonctionner  
Fournir les moyens de fonctionner de façon optimale

### FONCTIONNEMENT

- Inclut les coûts de gestion nécessaire à la mise en place des missions de la Confédération

### GESTION PATRIMONIALE

- Mise en place de la politique immobilière et de placement de la confédération
- Assurer la mise en place d'un patrimoine dans un objectif d'indépendance

## COMPTE MISSION RESSOURCE

Comptes consolidés

EXERCICE 2015

### EMPLOIS

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

### RESSOURCES

<b>Ressources internes</b>	<b>48 357K€</b>
Cotisations	23 132K€
Prestations de services ( <i>loyers, facturation Agi, ventes et publicité Gie CFDT-Presses, prestations centre de Bierville...</i> )	8 007 K€
Reprise sur amortissement et provisions et transfert de charges ( <i>provisions CNAS...</i> )	8 521 K€
Autres produits ( <i>Reversement CESE, participations des organisations au rassemblement jeune, Non-justification par les organisations des 40 travaux, Participation de partenaires (ADEME, AG2R, report ressources non utilisé...</i> )	1 795€
Revenus patrimoniaux ( <i>Produits net sur cessions de VMP, SCI...</i> )	6 902 K€
<b>Ressources externes</b> ( <i>AGFPN, MACIF, ...</i> )	<b>24 300K€</b>
<b>Ressources exceptionnelles</b> ( <i>ajustement de solde sur portefeuille de placement</i> )	<b>500 K€</b>
<b>Déficit de l'exercice</b>	<b>1 722 K€</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>74 879 K€</b>

## ZOMM SUR LES COTISATIONS

<i>COTISATIONS Salariés</i>	<i>2015</i>	<i>Part affectée à la Confédération</i>	<i>Part affectée à la presse et à l'informatique</i>	<i>TOTAL COTISATIONS 2015 comptes consolidés</i>
<i>FEDERATIONS</i>	19 603 937,63			
<i>SYNDICATS</i>	23 387 660,46			
<i>REGIONS</i>	15 285 530,75	17 721,17		17 721,17
<i>CONFEDERATION</i>	6 791 468,87	6 791 468,87		6 791 468,87
<i>FDS INFORMATION</i>	7 031 344,15		7 031 344,15	7 031 344,15
<i>SSM</i>	673 997,39	673 997,39		673 997,39
<i>FDS ORGA</i>	1 097 038,31	1 097 038,31		1 097 038,31
<i>CNAS</i>	6 637 635,81	6 637 635,81		6 637 635,81
<i>UCC</i>	934 693,09			
<i>COTISATIONS Retraités</i>	<i>2015</i>			
<i>CONFEDERATION</i>	244 319,71	244 319,71		244 319,71
<i>FDS INFORMATION</i>	526 213,65		526 213,65	526 213,65
<i>CNAS</i>	112 766,30	112 766,30		112 766,30
<i>UFR</i>	340 048,22			
<i>DS</i>	223 783,26			
<i>UCR</i>	638 979,95			
<i>UTR</i>	1 413 120,79			
<i>URR</i>	263 106,83			
<b>TOTAL COTISATIONS 2015</b>	<b>85 205 645,17</b>	<b>15 574 947,56</b>	<b>7 557 557,80</b>	<b>23 132 505,36</b>

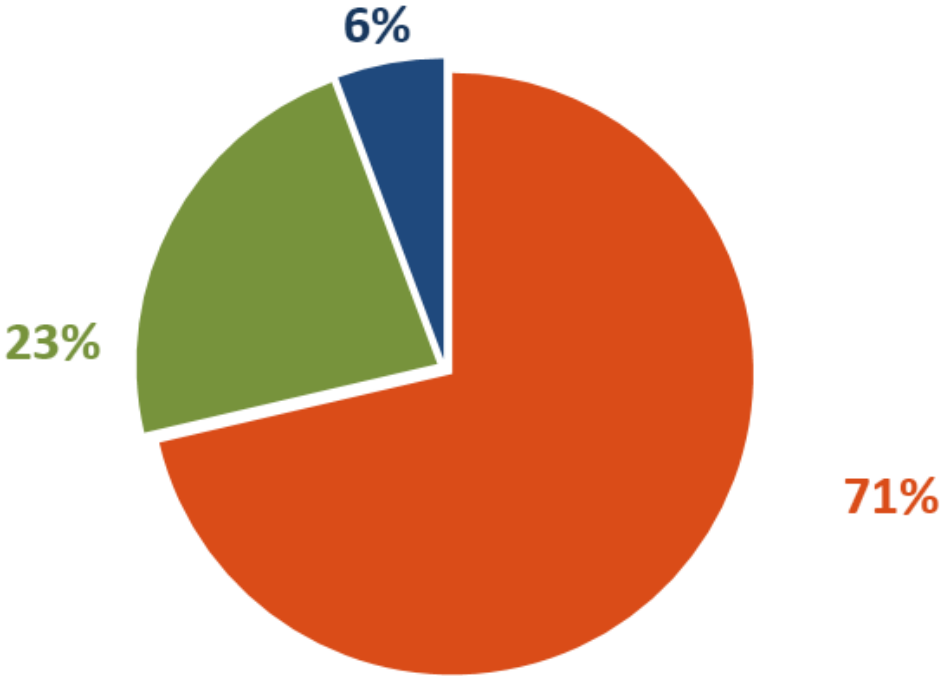
adhérents travaillant à l'étranger

## ZOOM SUR LA PART FONDS D'INFORMATION DES COTISATIONS

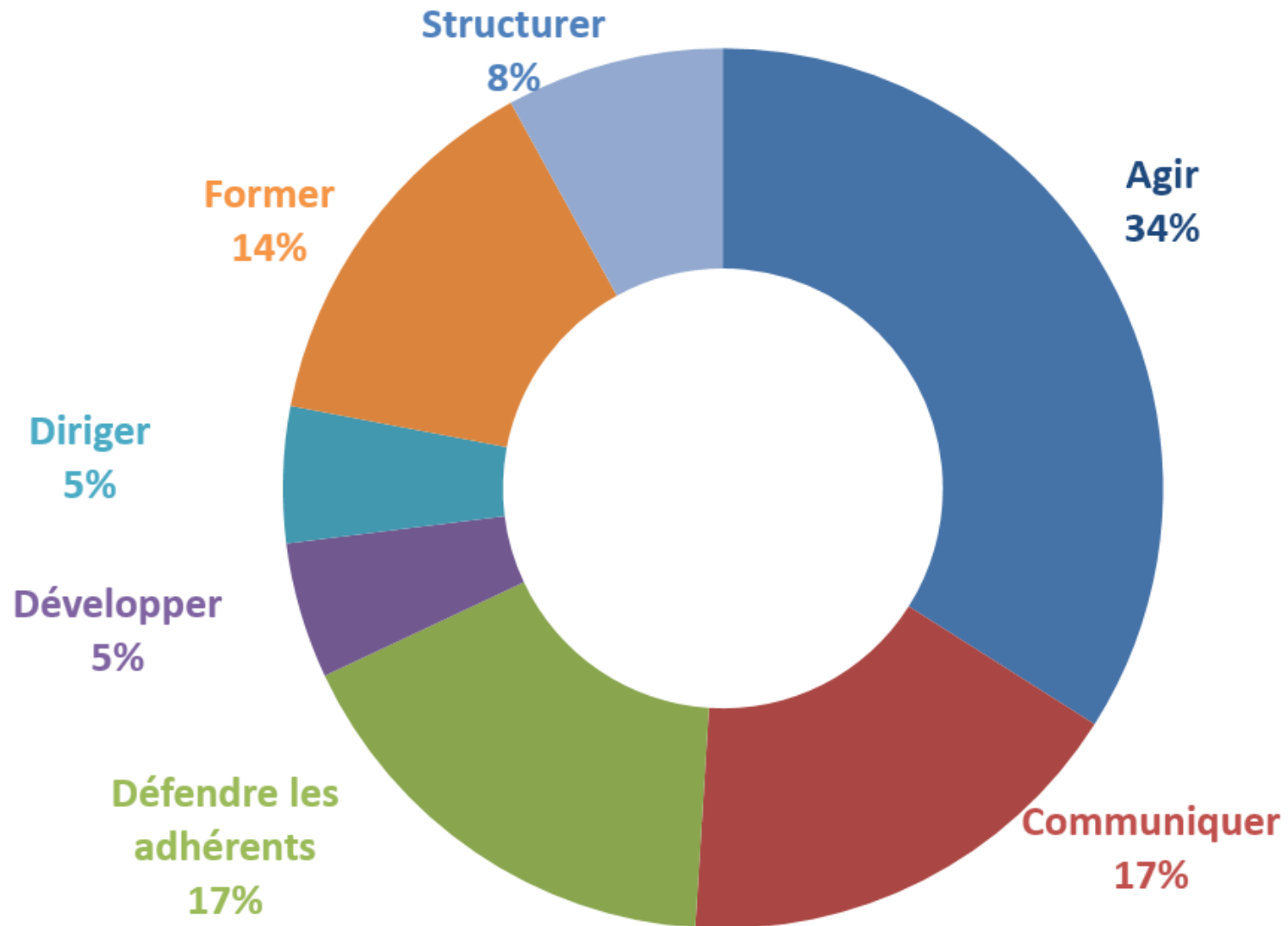
<i>Cotisations affectées à GIE presse Salariés</i>	<i>5 887 201,21</i>		
<i>Cotisations affectées à GIE presse Retraités</i>	<i>440 587,97</i>		
<b>Total des cotisations affectées à GIE PRESSE</b>	<b>6 327 789,17</b>	<b>6 612 863,07</b>	soit 87,5% de la part affectée aux fonds d'information
<b>TVA sur cotisations GIE Presse</b>	<b>285 073,89</b>		
<b>Cotisations affectées à GIE Vilette (part gestion des cotisations)</b>	<b>787 245,63</b>	<b>944 694,76</b>	soit 12,5% de la part affectée aux fonds d'information
<b>TVA sur cotisations GIE Vilette</b>	<b>157 449,13</b>		
<b>Total</b>	<b>7 557 557,82</b>		

# REPARTITION DES EMPLOIS

Missions	53 341K€
Fonctionnement	17 272 K€
Gestion patrimoniale	4 266 K€



# DETAIL DES MISSIONS



AGIR : 18 millions

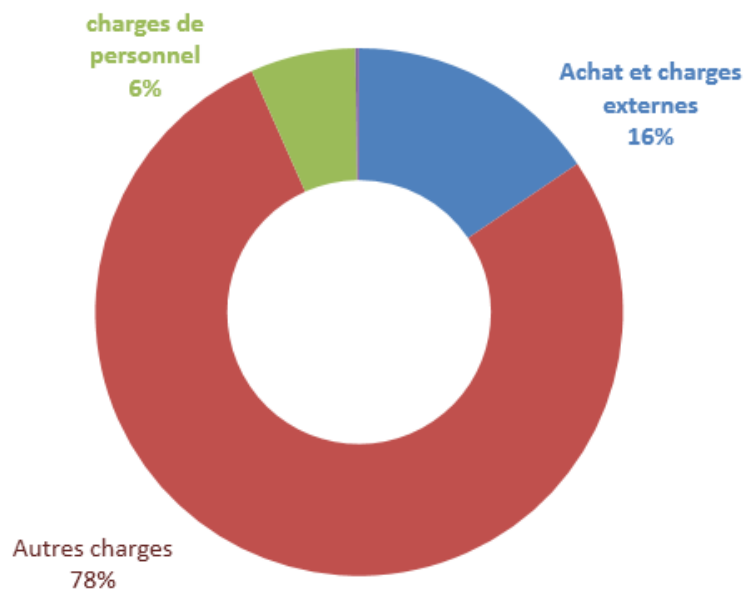
## EMPLOIS

Détail des missions : **AGIR**, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, DIRIGER, FORMER, STRUCTURER

<b>AGIR</b>	<b>18 269 K€</b>
Achat et charges externes (frais de réunion, frais de déplacements, cotisations internationales...)	2 832 K€
Autres charges (versements aux structures, salaires...)	14 216 K€
charges de personnel	1 181 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (amortissement logiciel)	40 K€

### 34% des missions consacrés à AGIR :

- Regroupe tous les travaux au service de l'action revendicative.
- Le champ d'investigation est large (insertion, emploi parcours professionnel...)
- Mise en œuvre de la politique CFDT sur l'Europe, l'international et l'outre Mer



Session avril 2016

## EMPLOIS

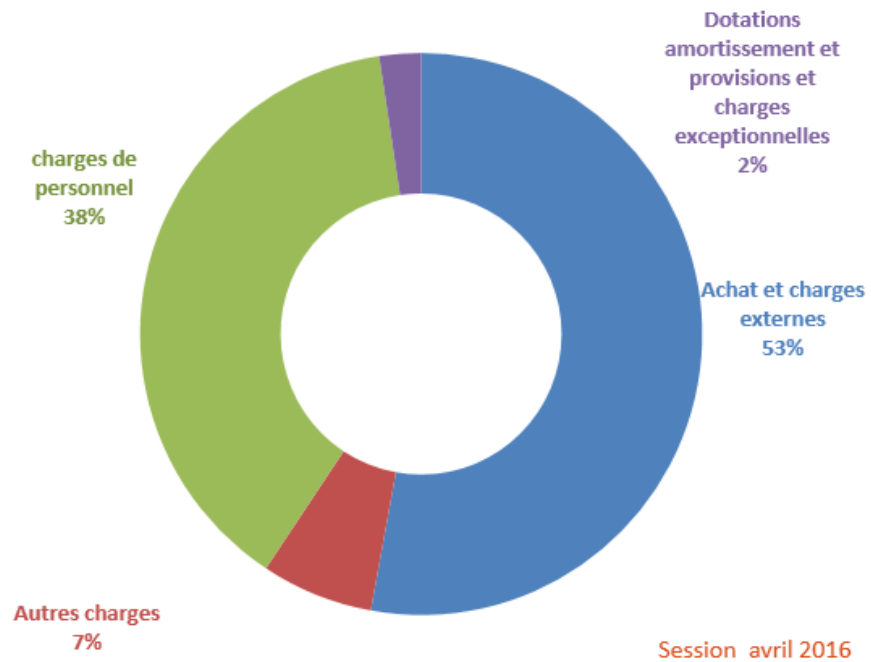
Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, DIRIGER, FORMER, STRUCTURER

<b>Communiquer</b>	<b>9 258 K€</b>
Achat et charges externes (frais postaux, achats de mat 1ères, achat de prestations...)	4 895 K€
Autres charges (Droits d'auteur, formation du personnel...)	597 K€
charges de personnel	3 545 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (convention IRES, Fonds dédiés, Provision pour clients douteux presse...)	222 K€

### 17% des missions consacrés

#### à « Communiquer »

- Pôle consacré à l'information (adhérents, militants...) sur les positions et la vie de la CFDT.
- Regroupe plusieurs types de communications (presse papier, web, goodies...)
- Permet de développer et nourrir le sentiment d'appartenance à une culture commune



## EMPLOIS

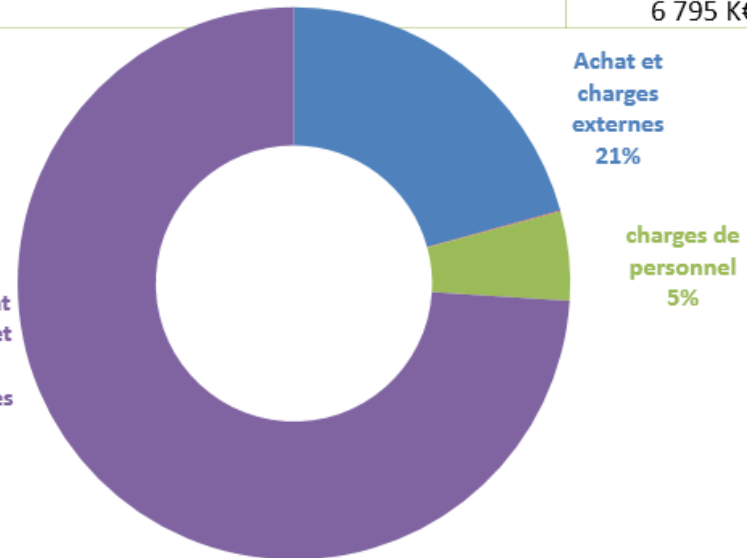
Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, DIRIGER, FORMER, STRUCTURER

<b>Défendre les adhérents</b>	<b>9 183 K€</b>
Achat et charges externes(Prestation juridique, sous traitance, ...)	1 904 K€
Autres charges	6 K€
charges de personnel	478 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (changement de méthode de calcul pour provision..;	6 795 K€

**17% des missions consacrés à « Défendre les adhérents »**

- Pôle consacré à la défense des adhérents

Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles  
74%



Session avril 2016

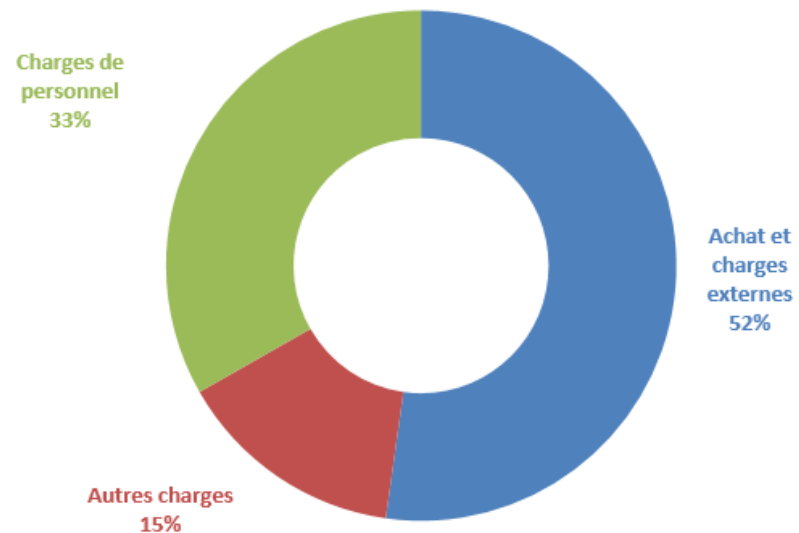
## EMPLOIS

Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, **DEVELOPPER**, DIRIGER, FORMER, STRUCTURER

<b>Développer</b>	<b>2 392 K€</b>
Achat et charges externes ( WTF, ...)	1 249 K€
Autres charges (versement aux structures...)	347 K€
charges de personnel	795 K€

**5% des missions consacrés à « développer »**

- Regroupe l'ensemble des actions assurant le renforcement et le renouvellement de la CFDT
- Rassembler et représenter le plus grand nombre de salariés



Session avril 2015

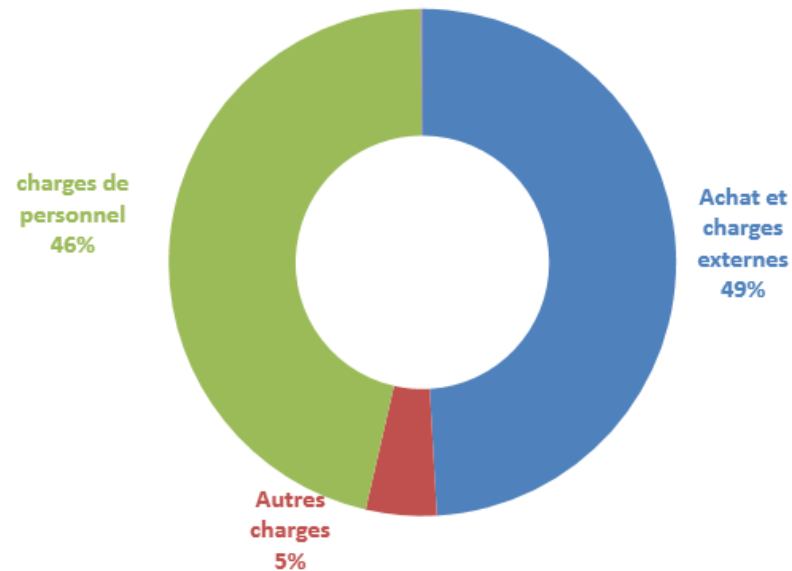
## EMPLOIS

Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, **DIRIGER**, FORMER, STRUCTURER

<b>Diriger</b>	<b>2 859 K€</b>
Achat et charges externes (frais de réunion, frais de réception...)	1 403 K€
Autres charges (taxes sur les salaires...)	129 K€
charges de personnel	1 324 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (charges sur exercices antérieures, abonnement AEF)	3 K€

### 5% des missions consacrés à « diriger »

- Fonctionnement des instances statutaires (Congrès confédéral, Conseil National, Bureau National)
- Fonctionnement de la gouvernance
- Prise de décision de la politique syndicale



Session avril 2016

## EMPLOIS

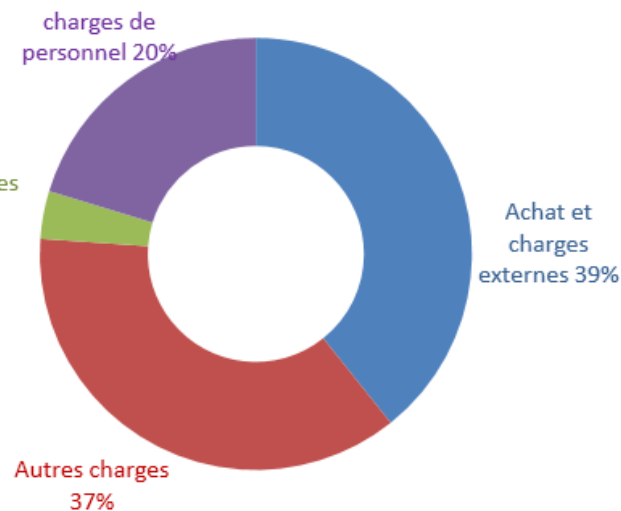
Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, DIRIGER, FORMER, STRUCTURER

<b>Former</b>	<b>7 430 K€</b>
Achat et charges externes (rassemblement prud hommes, USE, Journée de la femme, APVRH, Bierville...)	2 919 K€
Autres charges (reversement aux structures...)	2 738 K€
charges de personnel	1 508 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (Bierville ( logiciel), Dotation projet informatique GASEL)	266 K€

### 14% des missions consacrés à « former »

- Mettre en place le plan de formation à partir des priorités définies par le BN.
- Construction de formations avec les organisations en fonction des besoins.

Dotations amortissements et provisions et charges exceptionnelles  
4%



Session avril 2016

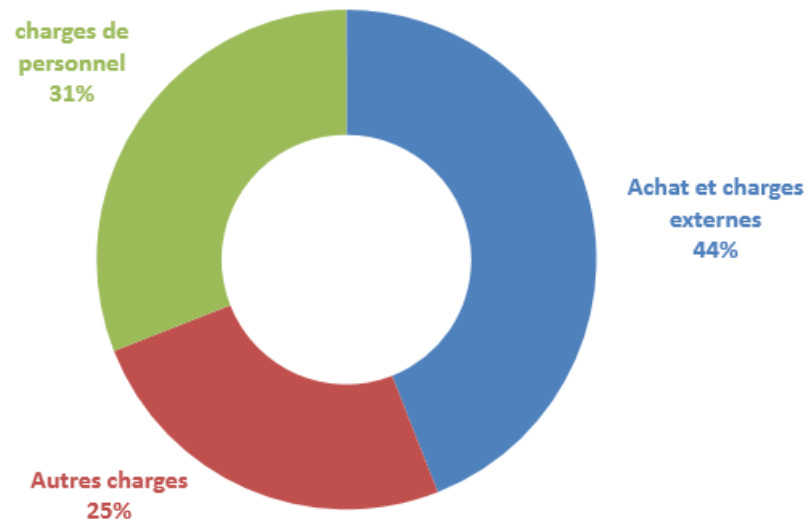
## EMPLOIS

Détail des missions : AGIR, COMMUNIQUER, DÉFENDRE LES ADHÉRENTS, DEVELOPPER, DIRIGER, FORMER, **STRUCTURER**

<b>Structurer</b>	<b>3 949 K€</b>
Achat et charges externes (Eurest, Contrat de maintenance, honoraires (Eurogroup, KPMG...))	1 739 K€
Autres charges (versements aux structures (Fond d'organisation)...) charges de personnel	987 K€
charges de personnel	1 222 K€

### 8 % des missions consacrés à « structurer »

- Mise en place de moyens divers afin d'aider les organisations syndicales à mieux fonctionner
- Fournir les moyens de fonctionner de façon optimale



Session avril 2016

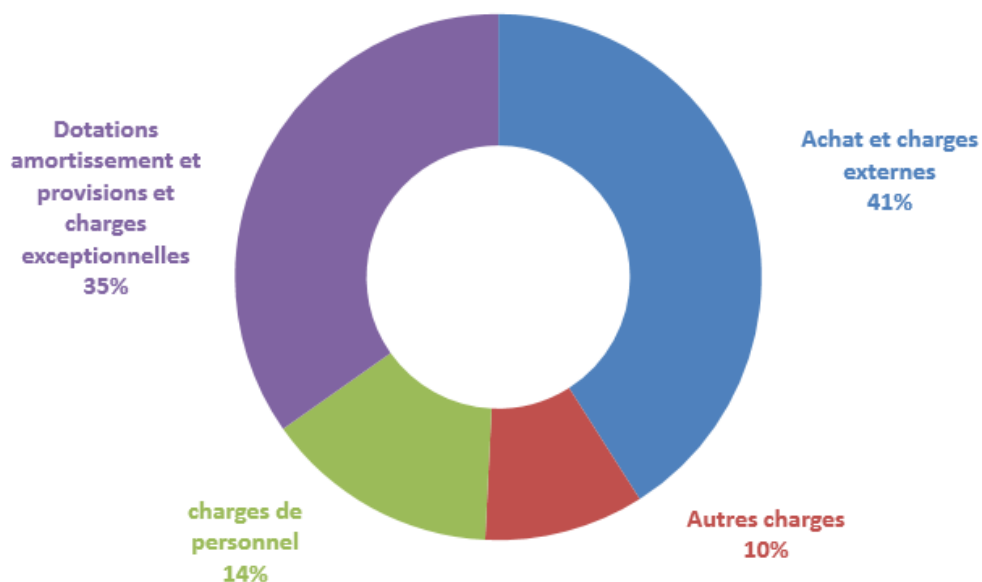
**FONCTIONNEMENT: 17 millions**

# FONCTIONNEMENT

<b>Fonctionnement</b>	<b>17 272 K€</b>
Achat et charges externes( sous traitance, maintenance, Honoraires...)	7 076 K€
Autres charges (Impots et taxes...)	1 696 K€
charges de personnel	2 493 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (Amortissement logiciels, amortissement immeuble, amortissement véhicule, Europe et Société (créance irrécouvrable)...)	6 006 K€

**23 % des EMPLOIS  
consacrés au  
fonctionnement**

- Inclut les couts de gestion nécessaire à la mise en place des missions de la Confédération



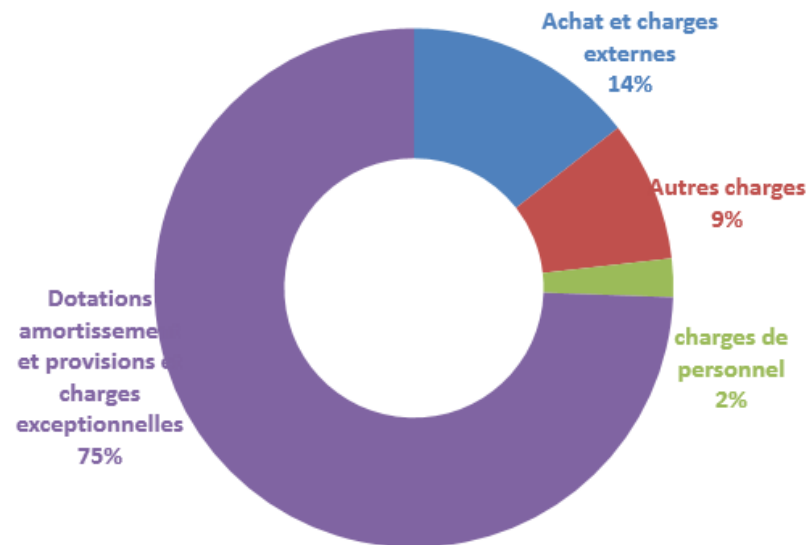
Session avril 2016

# GESTION PATRIMONIALE

<b>gestion patrimoniale</b>	<b>4 266 K€</b>
Achat et charges externes	615 K€
Autres charges (impots, ...)	374 K€
charges de personnel	102 K€
Dotations amortissement et provisions et charges exceptionnelles (provisions pour dépréciations des titres, charges d'exploitations des SCI...)	3 175 K€

**6% des EMPLOIS  
consacrés à la  
gestion patrimoniale**

- Mise en place de la politique immobilière de la confédération
- Assurer la mise en place d'un patrimoine dans un objectif d'indépendance
- La CFDT investit à la fois dans l'Immobilier et le capital investissement



Session avril 2016