

République du Congo

Ministère chargé des finances

Direction générale des impôts

CENTRE DE DEPOT DE :

**DECLARATION STATISTIQUE ET FISCALE
EXERCICE 2022**

**ÉTATS FINANCIERS NORMALISÉS
SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)**

Exercice clos le 31-12-2022

DÉSIGNATION DE L'ENTITÉ

DENOMINATION SOCIALE : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
(ou nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL : UNICONGO

ADRESSE COMPLETE : 26 AVENUE DU HAVRE ZONE INDUSTRIELLE
BP: 1713 POINTE-NOIRE

NUMERO D'IDENTIFICATION FISCALE : A2006110000863142

SYSTÈME NORMAL

Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers :

Bilan

Compte de résultat

Tableau des flux de trésorerie

Notes annexes

Nombre de pages déposées par exemplaires : 36

Nombre d'exemplaires déposées : _____

Réservé à la direction générale des Impôts

Date de dépôt

Nom de l'Agent de la DGI Ayant réceptionné le dépôt

Signature de l'Agent et Cachet de service

SOMMAIRE

Pages

| | |
|---|---------|
| Fiche d'identification et renseignements divers 1 | 2 |
| Fiche d'identification et renseignements divers 2 | 3 |
| Fiche d'identification et renseignements divers 3 | 4 |
| Fiche recapitulative des Notes annexes présentées | 5 |
| Bilan-Actif | 6 |
| Bilan-Passif | 7 |
| Compte de résultat | 8 |
| Tableau de Flux de Trésorerie | 9 |
| Informations obligatoires | 10 |
| Immobilisation brute | 11 |
| Immobilisations : amortissements | 12 |
| Immobilisations financières | 13 |
| Clients | 14 |
| Autres créances | 15 |
| Disponibilités | 16 |
| Primes et réserves | 17 |
| Dettes financières et ressources assimilées | 18 |
| Fournisseurs d'exploitation | 19 |
| Dettes fiscales et sociales | 20 |
| Autres dettes et provisions pour risques a court terme | 21 |
| Chiffre d'affaires et autres produits | 22 |
| Achats | 23 |
| Transports | 24 |
| Services extérieurs | 25 |
| Impôts et taxes | 26 |
| Autres charges | 27 |
| Charges de personnel | 28 |
| Effectifs, masse salariale et personnel extérieur | 29 |
| Provisions et dépréciations inscrites au bilan | 30 |
| Charges et revenus financiers | 31 |
| Autres charges et produits HAO | 32 |
| Répartition du résultat et autres éléments caractéristiques des 5 derniers années | 33 |
| Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers | 34 |
| Tables des codes | 35 à 36 |

FICHE R1

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
 Sigle usuel : UNICONGO
 Adresse : 26 AVENUE DU HAVRE ZONE INDUSTRIELLE 1713 POINTE-NOIRE
 N° identification fiscale: A2006110000863142 Exercice clos le : 31/12/2022 Durée (en mois) : 12

ZA EXERCICE COMPTABLE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

ZB DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES

ZC EXERCICE PRECEDENT CLOS LE : Durée de l'exercice en mois

ZD Greffe N° Régistre du commerce N° repertoire de l'entreprise

ZE N° de caisse sociale N° code Importateur N° code activité principale

ZF UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
Désignation de l'entreprise

ZG N° de Téléphone Email Code Boite postale Ville

ZH 26 AVENUE DU HAVRE ZONE INDUSTRIELLE POINTE-NOIRE
Adresse géographique complète (Immeuble, Rue, Quartier, Ville, Pays)

ZI SYNDICAT DES EMPLOYEURS
Designation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise

Nom et adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires

Nom du Professionnel salarié de l'entreprise ou
Nom, adresse et téléphone du cabinet comptable ou professionnel INSCRIT A L'ORDRE NATIONAL DES EXPERTS COMPTABLES ET
DES COMPTABLES AGREES ayant établi les états financiers

NON OUI

**Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale
(Cocher la case)**

Nom du signataire des états financiers

Qualité du signataire des états financiers

Date de signature

Signature

| Domiciliation bancaire | |
|------------------------------------|------------------|
| Banque | Numero de compte |
| Crédit du Congo PNR Compte Courant | 10102063000 |
| Crédit du Congo PNR Compte Epargne | 10102063050 |
| Crédit du Congo BZV Compte Courant | 20123333000 |
| BGFI BANK Compte Courant | 61001096011 |
| BGFI BANK Compte Epargne | 61001096213 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

FICHE R2

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 2

| | | | |
|-----------|---|-------|--|
| ZK | Forme juridique (1) | 0 7 | Contrôle de l'entité (cocher la case) |
| | | | ZQ Entité sous contrôle public <input type="checkbox"/> |
| ZL | Régime fiscal (1) | | ZQ Entité sous contrôle privé national <input type="checkbox"/> |
| ZM | Pays du siège social (1) | 1 0 | ZS Entité sous contrôle privé étranger <input type="checkbox"/> |
| ZN | Nombre d'établissements dans le pays | 0 2 | |
| ZO | Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue | 0 | |
| ZP | Première année de l'exercice dans le pays | | |

ACTIVITE DE L'ENTITE

| Désignation de l'activité (1) | Code nomenclature d'activité (1) | Chiffre d'affaires HT (CA HT) ou Valeur ajoutée (VA) (2) | % Activité dans le CA HT ou VA (3) |
|-------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------------|
| SYNDICAT DES EMPLOYEURS | 0 4 2 0 0 2 | 464 780 754 | 100,00% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Divers | | | |
| | TOTAL | 464 780 754 | 100,00% |

(1) Note 36

(2) Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C.A.HT, ou de la valeur ajoutée (V.A).

(3) Rayer la mention inutile (Utiliser de préférence la valeur ajoutée (V.A)).

FICHE R3

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROF

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 3

DIRIGEANTS (1)

| Noms | Prénoms | Qualité | N°identification fiscale | Adresse (BP, Ville, Pays) |
|----------|------------|----------------|--------------------------|---------------------------|
| DJOMBO | Michel | PRESIDENT | | BRAZZAVILLE |
| GAZANIA | François | VICE-PRESIDENT | | BRAZZAVILLE |
| PULJALTE | Christophe | TRESORIER | | POINTE-NOIRE |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(1) Dirigeants = Président Directeur Général, Directeur Général, Administrateur Général, Gérant, Autres.

MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

| Noms | Prénoms | Qualité | Adresse (BP, Ville, Pays) |
|------|---------|---------|---------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

FICHE R4

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CC Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES (1)

| N° | INTITULE | A | N/A |
|------------|--|---|-----|
| NOTE 1 | Dettes garanties par des suretés réelles | X | |
| NOTE 2 | Informations obligatoires | X | |
| NOTE 3A | Immobilisation brute | X | |
| NOTE 3B | Biens pris en location acquisition | | X |
| NOTE 3C | Immobilisations : amortissements | X | |
| NOTE 3D | Immobilisations : plus-values et moins-value de cession | | X |
| NOTE 3E | Informations sur les réévaluations effectuées par l'entité | | X |
| NOTE 4 | Immobilisations financières | X | |
| NOTE 5 | Actif circulant et dettes circulantes HAO | | X |
| NOTE 6 | Stocks et encours | | X |
| NOTE 7 | Clients | X | |
| NOTE 8 | Autres créances | X | |
| NOTE 8A | Tableau d'étalement des charges immobilisées | | X |
| NOTE 9 | Titres de placement | | X |
| NOTE 10 | Valeurs à encaisser | | X |
| NOTE 11 | Disponibilités | X | |
| NOTE 12 | Ecarts de conversion et transferts de charges | | X |
| NOTE 13 | Capital : valeur nominale des actions ou parts | | X |
| NOTE 14 | Primes et réserves | X | |
| NOTE 15A | Subventions et provisions règlementées | | X |
| NOTE 15B | Autres fonds propres | | X |
| NOTE 16A | Dettes financières et ressources assimilées | X | |
| NOTE 16B | Engagements de retraite et avantages assimilés (méthode actuarielle) | | X |
| NOTE 16Bis | Engagements de retraite et avantages assimilés (méthode actuarielle) | | X |
| NOTE 16C | Actifs et passifs éventuels | | X |
| NOTE 17 | Fournisseurs d'exploitation | X | |
| NOTE 18 | Dettes fiscales et sociales | X | |
| NOTE 19 | Autres dettes et provisions pour risques à court terme | X | |
| NOTE 20 | Banques, crédit d'escompte et de trésorerie | | X |
| NOTE 21 | Chiffre d'affaires et autres produits | X | |
| NOTE 22 | Achats | X | |
| NOTE 23 | Transports | X | |
| NOTE 24 | Services extérieurs | X | |
| NOTE 25 | Impôts et taxes | X | |
| NOTE 26 | Autres charges | X | |
| NOTE 27A | Charges de personnel | X | |
| NOTE 27B | Effectifs, masse salariale et personnel extérieur | X | |
| NOTE 28 | Provisions et dépréciations inscrites au bilan | X | |
| NOTE 29 | Charges et revenus financiers | X | |
| NOTE 30 | Autres charges et produits HAO | X | |
| NOTE 31 | Répartition du résultat et autres éléments caractéristiques des cinq derniers années | X | |
| NOTE 32 | Production de l'exercice | | X |
| NOTE 33 | Achats destinés à la production | | X |
| NOTE 34 | Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers | X | |
| NOTE 35 | Liste des informations sociales, environnementales et sociétales à fournir | | X |
| NOTE 36 | Tables des codes | X | |

(1) Les Notes non documentées ne doivent pas être jointes aux états financiers. Leur contenu peut être amélioré par les entités

A : Applicable, N/A : Non applicable.

Par exemple pour une entité qui n'a pas de stocks et en-cours, elle doit cocher à l'intersection ('ligne NOTE6' & 'colonne N/A')

BILAN ACTIF

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2022

| REF | ACTIF | Note | Exercice au 31/12/N | | | Exercice au 31/12/N-1 |
|-----------|--|------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | Brut | Amort/ | Net | Net |
| | | | | Deprec | | |
| AD | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 | 19 459 252 | 19 450 893 | 8 359 | 23 039 |
| AE | Frais de recherche et de prospection | | | | | |
| AF | Brevet, licences, logiciels et droits similaires | | 19 459 252 | 19 450 893 | 8 359 | 23 039 |
| AG | Fonds commercial et droit au bail | | | | | |
| AH | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| AI | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 | 250 420 382 | 243 250 572 | 7 169 810 | 10 985 725 |
| AJ | Terrains (1) (1) dont placement en Net,..... /..... | | | | | |
| AK | Bâtiments (1) dont placement en Net,..... /..... | | | | | |
| AL | Aménagement, agencements et Installations | | 36 211 372 | 34 968 895 | 1 242 477 | 2 246 485 |
| AM | Matériel, mobilier et actifs biologiques | | 185 293 961 | 179 366 628 | 5 927 333 | 8 731 990 |
| AN | Matériel de transport | | 28 915 049 | 28 915 049 | | 7 250 |
| AP | Avances et acomptes versés sur immobilisations | 3 | | | | |
| AQ | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 4 | 13 536 280 | | 13 536 280 | 13 536 280 |
| AR | Titres de participation | | | | | |
| AS | Autres immobilisations financières | | 13 536 280 | | 13 536 280 | 13 536 280 |
| AZ | TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | 283 415 914 | 262 701 465 | 20 714 449 | 24 545 044 |
| BA | ACTIF CIRCULANT H.A.O | 5 | | | | |
| BB | STOCKS ET ENCOURS | 6 | | | | |
| BG | CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES | | 65 822 552 | 11 250 000 | 54 572 552 | 91 724 792 |
| BH | Fournisseurs, avances versées | 17 | 400 000 | | 400 000 | 1 000 000 |
| BI | Clients | 7 | 43 632 204 | 11 250 000 | 32 382 204 | 73 581 407 |
| BJ | Autres créances | 8 | 21 790 348 | | 21 790 348 | 17 143 385 |
| BK | TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 65 822 552 | 11 250 000 | 54 572 552 | 91 724 792 |
| BQ | Titres de placement | 9 | | | | |
| BR | Valeurs à encaisser | 10 | | | | |
| BS | Banques, chèques postaux, caisse | 11 | 272 869 199 | | 272 869 199 | 222 732 279 |
| BT | TOTAL TRESORERIE- ACTIF | | 272 869 199 | | 272 869 199 | 222 732 279 |
| BU | Ecart de conversion -actif | 12 | | | | |
| BZ | TOTAL GENERAL | | 622 107 665 | 273 951 465 | 348 156 200 | 339 002 115 |

BILAN PASSIF

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
 Numéro d'identification : A2006110000863142

Exercice clos le : 31/12/2022
 Durée (en mois) : 12

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2022

| REF | PASSIF | Note | Exercice au 31/12/N | Exercice au 31/12/N-1 |
|-----------|---|------|---------------------|-----------------------|
| | | | NET | NET |
| CA | Capital | 13 | | |
| CB | Apporteurs capital non appelé (-) | 13 | | |
| CD | Primes liées au capital social | 14 | | |
| CE | Ecarts de réévaluation | 3E | | |
| CF | Réserves indisponibles | 14 | | |
| CG | Réserves libres | 14 | | |
| CH | Report à nouveau (+ ou -) | 14 | 279 743 966 | 262 593 619 |
| CJ | Résultat net de l'exercice (+ ou -) | | 7 239 289 | 17 150 347 |
| CL | Subventions d'investissement | 15 | | |
| CM | Provisions réglementées | 15 | | |
| CP | TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | 286 983 255 | 279 743 966 |
| DA | Emprunts et dettes financières diverses | 16 | 5 246 801 | 4 646 801 |
| DB | Dettes de location acquisition | 16 | | |
| DC | Provisions pour risques et charges | 16 | | |
| DD | TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | 5 246 801 | 4 646 801 |
| DF | TOTAL RESSOURCES STABLES | | 292 230 056 | 284 390 767 |
| DH | Dettes circulantes H.A O | 5 | | |
| DI | Clients, avances reçues | 7 | 3 525 000 | 4 350 000 |
| DJ | Fournisseurs d'exploitation | 17 | 19 463 540 | 11 379 381 |
| DK | Dettes fiscales et sociales | 18 | 15 543 107 | 10 540 987 |
| DM | Autres dettes | 19 | 17 394 497 | 28 340 980 |
| DN | Provisions pour risques et charges | 19 | | |
| DP | TOTAL PASSIF CIRCULANT | | 55 926 144 | 54 611 348 |
| DQ | Banques, crédits d'escompte | 20 | | |
| DR | Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie | 20 | | |
| DT | TOTAL TRESORERIE-PASSIF | | | |
| DV | Ecart de conversion- Passif | 12 | | |
| DZ | TOTAL GENERAL | | 348 156 200 | 339 002 115 |

COMPTE DE RESULTAT

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
 Numéro d'identification : A2006110000863142

Exercice clos le : 31/12/2022
 Durée (en mois) : 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2022

| REF | LIBELLES | NOTE | Exercice au 31/12/N | | Exercice au 31/12/N-1 | |
|-----------|---|------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | | | NET | NET | NET | NET |
| TA | Ventes de marchandises | A + | 21 | | | |
| RA | Achat de marchandises | - | 22 | | | |
| RB | Variation de stocks de marchandises | -/+ | 6 | | | |
| XA | MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB) | | | | | |
| TB | Vente de produits fabriqués | B + | 21 | | | |
| TC | Travaux, services vendus | C + | 21 | 359 653 450 | | 366 008 270 |
| TD | Produits accessoires | D + | 21 | 105 127 304 | | 75 035 550 |
| XB | CHIFFRES D'AFFAIRES (A + B + C+ D) | | | 464 780 754 | | 441 043 820 |
| TE | Production stockées (ou déstockage) | -/+ | 6 | | | |
| TF | Production immobilisée | + | 21 | | | |
| TG | Subvention d'exploitation | + | 21 | | | |
| TH | Autres produits | + | 21 | 12 676 486 | | 12 401 857 |
| TI | Transferts de charges d'exploitation | + | 12 | | | |
| RC | Achats de matières premières et fournitures liées | - | 22 | | | |
| RD | Variations de stocks de matières premières et fournitures liées | -/+ | 6 | | | |
| RE | Autres achats | - | 22 | -6 242 630 | | -8 144 885 |
| RF | Variations des autres approvisionnements | -/+ | 6 | | | |
| RG | Transports | - | 23 | -13 090 708 | | -10 863 121 |
| RH | Services extérieurs | - | 24 | -286 013 034 | | -242 100 169 |
| RI | Impôts et taxes | - | 25 | -8 220 949 | | -7 847 841 |
| RJ | Autres charges | - | 26 | -41 513 387 | | -50 576 116 |
| XC | VALEUR AJOUTEE (XB+RA+RB) + (somme TE à RJ) | | | 122 376 532 | | 133 913 545 |
| RK | Charges de personnel | - | 27 | -115 600 859 | | -113 656 165 |
| XD | EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK) | | | 6 775 673 | | 20 257 380 |
| TJ | Reprise d'amortissements, provisions et dépréciations | + | 28 | | | |
| RL | Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations | - | 3C&28 | -5 123 595 | | -6 548 764 |
| XE | RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL) | | | 1 652 078 | | 13 708 616 |
| TK | Revenus financiers et assimilés | + | 29 | 379 431 | | 348 781 |
| TL | Reprises de provisions et dépréciations financières | + | 28 | | | |
| TM | Transferts de charges financières | + | 12 | | | |
| RM | Frais financiers et charges assimilées | - | 29 | | | |
| RN | Dotations aux provisions et aux dépréciations financières | - | 3C&28 | | | |
| XF | RESULTAT FINANCIER (Somme TK à RN) | | | 379 431 | | 348 781 |
| XG | RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF) | | | 2 031 509 | | 14 057 397 |
| TN | Produits des cessions d'immobilisations | + | 3D | | | |
| TO | Autres produits H.A.O | + | 30 | 5 707 780 | | 3 092 950 |
| RO | Valeurs comptables des cessions d'immobilisations | - | 3D | | | |
| RP | Autres charges H.A.O | - | 30 | -500 000 | | |
| XH | RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP) | | | 5 207 780 | | 3 092 950 |
| RQ | Participations des travailleurs | - | 30 | | | |
| RS | Impôts sur le résultat | - | 18 | | | |
| XI | RESULTAT NET (XG + XH +RQ + RS) | | | 7 239 289 | | 17 150 347 |

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DÉCEMBRE 2022

| REF | LIBELLES | NOTE | Exercice | Exercice |
|-----|--|----------|-------------------|-------------------|
| | | | N | N-1 |
| ZA | Trésorerie nette au 1 ^{er} Janvier | A | 222 732 279 | 157 055 862 |
| | Trésorerie actif N-1 – Trésorerie-passif N-1 | | | |
| | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles : | | | |
| FA | Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG) | | 12 362 884 | 23 699 111 |
| FB | - Variation de l'actif circulant HAO ⁽¹⁾ | | | |
| FC | - Variation des stocks | | | |
| FD | - Variation des créances | | 37 152 240 | 304 171 977 |
| FE | + Variation du passif circulant ⁽¹⁾ | | 1 314 796 | -257 747 603 |
| | Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) | | 38 467 036 | 46 424 374 |
| ZB | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE) | B | 50 829 920 | 70 123 485 |
| | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements : | | | |
| FF | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles | | | -29 360 |
| FG | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles | | -1 293 000 | -2 167 708 |
| FH | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières | | | |
| FI | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| FJ | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières | | | |
| ZC | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FA à FE) | C | -1 293 000 | -2 197 068 |
| | Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres : | | | |
| FK | + Augmentation de capital par apports à nouveaux | | | |
| FL | + Subventions d'investissements reçues | | | |
| FM | - Prélèvements sur le capital | | | |
| FN | - Dividendes versés | | | |
| ZD | Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (Somme FK à FN) | D | | |
| | Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers : | | | |
| FO | + Emprunts | | | |
| FP | + Autres dettes financières | | 600 000 | 600 000 |
| FQ | - Remboursements des emprunts et autres dettes financières | | | -2 850 000 |
| ZE | Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (Somme FO à FQ) | E | 600 000 | -2 250 000 |
| ZF | Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D + E) | F | 600 000 | -2 250 000 |
| ZG | VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F) | G | 50 136 920 | 65 676 417 |
| ZH | Trésorerie nette au 31 décembre (G + A) | H | 272 869 199 | 222 732 279 |
| | Contrôle : Trésorerie-actif N - Trésorerie-passif N | | | |

(1) à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple : variation des créances sur subventions d'investissements reçues).

NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DI Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

Les états financiers sont établis en conformité avec le Système comptable de l'OHADA et l'Acte uniforme relatif au droit comptable et à l'information financière.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été produits dans le respect des postulats, des conventions et des règles d'évaluation édictés par le SYSCOHADA et l'AUDCIF.

C- DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

Tous les postulats et conventions comptables ont été respectés sans aucune dérogation.

D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Il n'y a aucune information complémentaire à donner concernant le bilan, le compte de résultat et le tableau des flux de trésorerie.

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE

Désignation de l'entreprise :
 Numéro d'identification :

UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO
 A200611000863142

Exercice clos le : 31/12/2022
 Durée (en mois) : 12

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES | A | AUGMENTATIONS B | | | DIMINUTIONS C | | D = A + B - C |
|--|--|--------------------------------|----------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|---|
| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Acquisitions Apports créations | Virements de poste à poste | Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice | Cessions Scissions Hors service | Virements de poste à poste | Montant brut à la clôture de l'exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 19 459 252 | | | | | | 19 459 252 |
| Brevets, licences, logiciels, et droits similaires | 19 459 252 | | | | | | 19 459 252 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 249 127 382 | 1 293 000 | | | | | 250 420 382 |
| Aménagements, agencements et installations | 36 211 372 | | | | | | 36 211 372 |
| Matériel, mobilier et actifs biologiques | 184 000 961 | 1 293 000 | | | | | 185 293 961 |
| Matériel de transport | 28 915 049 | | | | | | 28 915 049 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 13 536 280 | | | | | | 13 536 280 |
| Autres immobilisations financières | 13 536 280 | | | | | | 13 536 280 |
| TOTAL GENERAL | 282 122 914 | 1 293 000 | | | | | 283 415 914 |

Commentaires :

Cette augmentation est principalement constatée sur les immobilisations corporelles (achat du matériel de bureau et du matériel informatique)

NOTE 3C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation de l'entreprise :

UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CC

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification :

A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | A | B | C | D = A + B - C |
|---|---|--|---|---|
| RUBRIQUES | CUMUL DES AMORTISSEMENTS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS : Amortissements des éléments sortis de l'actif | CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
| Brevets, licences, logiciels et droits similaires | 19 436 213 | 14 680 | | 19 450 893 |
| SOUS-TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 19 436 213 | 14 680 | | 19 450 893 |
| Aménagements, agencements et installations | 33 964 887 | 1 004 008 | | 34 968 895 |
| Matériel, mobilier et actifs biologiques | 175 268 971 | 4 097 657 | | 179 366 628 |
| Matériel de transport | 28 907 799 | 7 250 | | 28 915 049 |
| SOUS - TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 238 141 657 | 5 108 915 | | 243 250 572 |
| TOTAL GENERAL | 257 577 870 | 5 123 595 | | 262 701 465 |

Commentaires : Les dotations aux amortissements attribuées aux immobilisations incorporelles et corporelles sont de 5.123.595 fcfa.

Elles ont été établies selon le mode d'amortissement linéaire.

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année n | Année n-1 | Variation en % | Créances à un an au plus | Créances à plus d'un an et à deux ans au plus | Créances à plus de deux ans |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Dépôts et cautionnements | 13 536 280 | 13 536 280 | | 13 536 280 | | |
| TOTAL BRUT | 13 536 280 | 13 536 280 | | 13 536 280 | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATION | 13 536 280 | 13 536 280 | | 13 536 280 | | |

Liste des filiales et participation

| Dénomination sociale | Localisation (Ville/pays) | Valeur d'acquisition | % détenu | Montant des capitaux propres des filiales | Résultat dernier exercice |
|----------------------|---------------------------|----------------------|----------|---|---------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Commentaire :

les immobilisations financières ne connaissent aucune variation.

elles sont constituées principalement des dépôts pour cautionnements versés non restitués (loyer électricité et télécommunication)

NOTE 7 : CLIENTS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
 Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation En % | Créances à un an au plus | Créances à plus d'un an et à deux ans au plus | Créances à plus de deux ans |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|---|--------------------------------|
| Clients (hors réserves de propriété et Groupe) | 30 632 204 | 73 581 407 | -58% | 30 632 204 | | |
| Créances litigieuses ou douteuses | 13 000 000 | 17 175 000 | -24% | 13 000 000 | | |
| TOTAL BRUTS CLIENTS | 43 632 204 | 90 756 407 | -52% | 43 632 204 | | |
| Dépréciations des comptes clients | 11 250 000 | 17 175 000 | -34% | 11 250 000 | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 32 382 204 | 73 581 407 | -56% | 32 382 204 | | |
| Clients, avances reçues hors groupe | 3 525 000 | 4 350 000 | -19% | 3 525 000 | | |
| TOTAL CLIENTS CREDITEURS | 3 525 000 | 4 350 000 | -19% | 3 525 000 | | |

Commentaire :

On constate une variation de 52% sur le total brut des clients par rapport à l'exercice N-1.

Le total brut est constitué :

_Des clients pour un montant de 13.000.000 fcfa, impactés par une variation de (-58%) induite par la prise en compte des renégociations à la baisse des cotisations de certaines structures en difficultés, et des désistements de quelques autres structures soit pour des raisons économiques ; soit suite à une insatisfaction.

_Des créances litigieuses ou douteuses impactées par une variation de (24%); constituées par les créances non recouvrées des structures en difficulté de trésorerie ou constatant leur appel à cotisation.

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation En % | Créances à un an au plus | Créances a plus d'un an et à deux ans au plus | Créances à plus de deux ans |
|--|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Personnel | 1 185 000 | 60 000 | 1875% | 1 185 000 | | |
| Autres débiteurs divers | 20 605 348 | 17 083 385 | 21% | 20 605 348 | | |
| TOTAL BRUTS DES AUTRES CREANCES | 21 790 348 | 17 143 385 | 27% | 21 790 348 | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 21 790 348 | 17 143 385 | 27% | 21 790 348 | | |

Commentaire :

Cette variation se justifie principalement par l'assurance santé constatée d'avance

NOTE 11 : DISPONIBILITES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONN

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Banques locales | 268 927 652 | 218 176 622 | 23% |
| Caisse | 3 941 547 | 4 555 657 | -13% |
| TOTAL BRUT DISPONIBILITES | 272 869 199 | 222 732 279 | 23% |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 272 869 199 | 222 732 279 | 23% |

Commentaire : les soldes de trésorerie ont été validés au 31/12/2022 par les états de rapprochement bancaires pour la banque et par inventaire avec PV pour la caisse,

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONN Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|------------------|-------------|-------------|----------------|
| Report à nouveau | 279 743 966 | 262 593 619 | 7% |

Commentaire :

Pas de variation significative

NOTE 16A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus de deux ans |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|---------------------------|
| Dépôts et cautionnements reçus | 5 246 801 | 4 646 801 | 600 000 | 13% | 5 246 801 | | |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES | 5 246 801 | 4 646 801 | 600 000 | 13% | 5 246 801 | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | | | | |

Commentaire :

pas de variation significative

NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus de deux ans |
|---|-------------------|-------------------|----------------|------------------------|---|---------------------------|
| Fournisseurs dettes en compte (hors groupe) | 11 735 040 | 3 968 574 | 196% | 11 735 040 | | |
| Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe) | 7 728 500 | 7 410 807 | 4% | 7 728 500 | | |
| TOTAL FOURNISSEURS | 19 463 540 | 11 379 381 | 71% | 19 463 540 | | |
| Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe) | 400 000 | 1 000 000 | -60% | 400 000 | | |
| TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS | 400 000 | 1 000 000 | -60% | 400 000 | | |

Commentaires :

cette variation se justifie principalement par les dettes fournisseurs.

NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus de deux ans |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|---------------------------|
| Personnels rémunérations dues | 3 500 000 | | 3 500 000 | | 3 500 000 | | |
| Autres personnels | 2 345 477 | 2 372 941 | -27 464 | -1% | 2 345 477 | | |
| Sécurité Sociale (CNSS) | 5 183 837 | 4 803 156 | 380 681 | 8% | 5 183 837 | | |
| Autres organismes sociaux | 15 738 | | 15 738 | | 15 738 | | |
| TOTAL DETTES SOCIALES | 11 045 052 | 7 176 097 | 3 868 955 | 54% | 11 045 052 | | |
| Etat, impôts et taxes | 105 547 | 106 782 | -1 235 | -1% | 105 547 | | |
| Etat, impôts retenus à la source | 4 392 508 | 3 258 108 | 1 134 400 | 35% | 4 392 508 | | |
| TOTAL DETTES FISCALES | 4 498 055 | 3 364 890 | 1 133 165 | 34% | 4 498 055 | | |
| TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES | 15 543 107 | 10 540 987 | 5 002 120 | 47% | 15 543 107 | | |

Commentaire :

Les variations observées concernent les provisions passées sur les congés à payer ; ainsi que les règlements des différents charges sociales et fiscales à payer pour le dernier trimestre de l'année N.

L'augmentation observée au niveau des autres personnels est induite par la prise en des congés supplémentaires liés à leur ancienneté.

NOTE 19 : AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus de deux ans |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|---------------------------|
| Créditeurs divers | 17 394 497 | 28 340 980 | -10 946 483 | -39% | 17 394 497 | | |
| TOTAL CREDITEURS DIVERS | 17 394 497 | 28 340 980 | -10 946 483 | -39% | 17 394 497 | | |
| TOTAL AUTRES DETTES | 17 394 497 | 28 340 980 | -10 946 483 | -39% | 17 394 497 | | |

La variation des autres dettes est principalement induite par les créditeurs divers (structures adhérentes et non adhérentes) n'ayant pas soldées leur créances au 31/12/2022.

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Ventes dans la région | 359 653 450 | 366 008 270 | -2% |
| TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS | 359 653 450 | 366 008 270 | -2% |
| Produits accessoires | 105 127 304 | 75 035 550 | 40% |
| TOTAL : CHIFFRES D'AFFAIRES | 464 780 754 | 441 043 820 | 5% |
| Autres produits | 12 676 486 | 12 401 857 | 2% |
| TOTAL : AUTRES PRODUITS | 12 676 486 | 12 401 857 | 2% |
| | | | |
| TOTAL GENERAL | 477 457 240 | 453 445 677 | 5% |

Commentaires :

Les autres produits comprennent les dons pour 2 000 000 FCFA, les reprises de charges provisionnées pour 10 675 000 FCFA et de différences de règlement pour 1 486 FCFA.

NOTE 22 : ACHATS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELL

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Eau | 972 468 | 1 211 488 | -20% |
| Electricité | 800 993 | 971 442 | -18% |
| Autres énergies | 241 000 | 1 173 500 | -79% |
| Fournitures d'entretien | 1 869 990 | 2 344 300 | -20% |
| Fourniture de bureau | 1 324 529 | 1 682 320 | -21% |
| Petit matériel et outillages | 1 011 650 | 468 500 | 116% |
| Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements | 22 000 | 293 335 | -93% |
| TOTAL : AUTRES ACHATS | 6 242 630 | 8 144 885 | -23% |
| TOTAL GENERAL | 6 242 630 | 8 144 885 | -23% |

Commentaires :

Les variations significatives que l'on observe sont induites par les différentes charges de fonctionnement pour une année entière dans un contexte de crise sanitaire.

NOTE 23 : TRANSPORTS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSION

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Transport de plis | 68 045 | 109 321 | -38% |
| Autres transports | 13 022 663 | 10 753 800 | 21% |
| TOTAL | 13 090 708 | 10 863 121 | 21% |

commentaire:

On observe une variation de (21%), induite principalement par les autres transports; notamment les déplacements nationaux (par avion) du président et du conseiller du président entre les sites de brazzaville et Ponte-Noire.

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELL

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|
| Sous-traitance générale | 5 857 020 | 5 857 020 | |
| Locations et charges locatives | 54 353 418 | 54 889 713 | -1% |
| Entretien, réparations et maintenance | 21 930 393 | 20 951 016 | 5% |
| Primes d'assurance | 1 296 231 | 1 248 606 | 4% |
| Etudes, recherches et documentation | 150 000 | 190 000 | -21% |
| Publicité, publications, relations publiques | 24 804 029 | 8 732 799 | 184% |
| Frais de télécommunication | 14 763 927 | 15 657 189 | -6% |
| Frais bancaires | 4 096 138 | 3 376 306 | 21% |
| Rémunérations d'intermédiaires et de conseils | 112 433 862 | 102 874 800 | 9% |
| Frais de formation du personnel | 200 000 | | |
| Cotisations | 6 583 275 | 2 530 903 | 160% |
| Autres charges externes | 39 544 741 | 25 791 817 | 53% |
| TOTAL | 286 013 034 | 242 100 169 | 18% |

Commentaires :

cette variation s'explique principalement par une augmentation les frais de publicités et publications ainsi que l'augmentation des cotisations. Une note d'honoraire de l'exercice 2021 du fournisseurs GIDE a été saisie en 2022 pour un montant de 11 479 247 FCFA.

NOTE 25 : IMPÔTS ET TAXES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELL

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Impôts et taxes directs | 7 972 849 | 7 216 453 | 10% |
| Impôts et taxes indirects | 91 900 | 98 000 | -6% |
| Droits d'enregistrement | 5 000 | 533 388 | -99% |
| Pénalités et amendes fiscales | 151 200 | | |
| TOTAL | 8 220 949 | 7 847 841 | 5% |

Commentaires :

pas de variation significative

NOTE 26 : AUTRES CHARGES

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE D

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Pertes sur créances clients | 36 458 203 | 33 158 203 | 10% |
| Pertes sur autres débiteurs | 99 652 | | |
| Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations | | 1 773 | -100% |
| Dons et mécénat | 205 300 | 241 000 | -15% |
| Autres charges diverses | 232 | 140 | 66% |
| Charges pour provisions et provisions pour risque à court terme d'exploitation (voir note 28) | 4 750 000 | 17 175 000 | -72% |
| | | | |
| TOTAL | 41 513 387 | 50 576 116 | -18% |

Commentaires :

Les autres charges connaissent une baisse de (-18%) par rapport à l'année N-1.

On observe une variation significative sur les charges pour provisions pour risque à court terme d'exploitation; ce poste est constitué des créances considérées comme douteuses car les relances effectuées n'ont toujours pas abouties.

NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Rémunérations directes versées au personnel | 68 632 660 | 65 504 662 | 5% |
| Indemnités forfaitaires versées au personnel | 17 221 672 | 16 512 869 | 4% |
| Charges sociales | 12 034 385 | 12 167 995 | -1% |
| Autres charges sociales | 17 358 442 | 19 470 639 | -11% |
| TOTAL | 115 247 159 | 113 656 165 | 1% |

Commentaires :

Pas de variations significatives

NOTE 27B : EFFECTIF, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142

Durée (en mois) : 12

| Qualifications | Effectif et masse salariale | | EFFECTIFS | | | | | MASSE SALARIALE | | | | | | |
|---|-----------------------------|---|--------------------|---|------------|---|-------|-----------------|------------|--------------------|---|------------|---|------------|
| | Nationaux | | Autres Etats OHADA | | Hors OHADA | | Total | Nationaux | | Autres Etats OHADA | | Hors OHADA | | Total |
| | M | F | M | F | M | F | | M | F | M | F | M | F | |
| YA Cadres supérieurs | 2 | 2 | | | | | 4 | 21 870 010 | 34 223 152 | | | | | 56 093 162 |
| YB Techniciens supérieurs et cadres moyens | 3 | 3 | | | | | 6 | 10 958 712 | 18 841 462 | | | | | 29 800 174 |
| YC Techniciens, Agent de maîtrise et ouvriers qualifiés | | | | | | | | | | | | | | |
| YD Employés, manœuvres, ouvriers, apprentis | | | | | | | | | | | | | | |
| YE TOTAL (1) | 5 | 5 | | | | | 10 | 32 828 722 | 53 064 614 | - | - | - | - | 85 893 336 |
| YF Permanents | 5 | 5 | | | | | 10 | 32 828 722 | 53 064 614 | - | - | - | - | 85 893 336 |
| YG Saisonniers | | | | | | | | | | | | | | |

Personnel extérieur

Facturation à l'entité

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--|--|--|--|----|------------|------------|---|---|---|---|------------|
| YH Cadres supérieurs | | | | | | | | | | | | | | |
| YI Techniciens supérieurs et cadres moyens | | | | | | | | | | | | | | |
| YJ Techniciens, Agent de maîtrise et ouvriers qualifiés | | | | | | | | | | | | | | |
| YK Employés, manœuvres, ouvriers, apprentis | | | | | | | | | | | | | | |
| YL TOTAL (2) | | | | | | | | | | | | | | |
| YM Permanents | 5 | 5 | | | | | 10 | | | | | | | |
| YN Saisonniers | | | | | | | | | | | | | | |
| YO TOTAL (1 + 2) | 5 | 5 | | | | | 10 | 32 828 722 | 53 064 614 | - | - | - | - | 85 893 336 |

Commentaire

L'effectif du personnel pour l'exercice N n'a connu aucune variation; car les ruptures conventionnelles des deux contrats salariés ont été effectuées en Décembre de l'année N-1

NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO Exercice clos le : 31/12/2022
 Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES | A | B | | | C | | | D = A + B - C |
|---|--|---------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|-------------|------------------------------|---|
| | PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS : DOTATIONS | | | DIMINUTIONS : REPRISES | | | PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
| | | D'EXPLOITATION | FINANCIERES | HORS ACTIVITES ORDINAIRES | D'EXPLOITATION | FINANCIERES | HORS ACTIVITES ORDINAIRES | |
| 7. Dépréciations clients | 17 175 000 | 4 750 000 | | | 10 675 000 | | | 11 250 000 |
| TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A | 17 175 000 | 4 750 000 | | | 10 675 000 | | | 11 250 000 |
| TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 17 175 000 | 4 750 000 | | | 10 675 000 | | | 11 250 000 |

Commentaires :

Le montant des dépréciations clients au 31/12/2022, s'élève à 11 250 000fcfa. Cette dépréciation est constituée des créances douteuses non soldés (appels à cotisation non soldés sur les années antérieures).

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE D Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Intérêt de prêts et créances diverses | 350 525 | 348 781 | 1% |
| Gains sur risques financiers | 28 906 | | |
| SOUS-TOTAL : REVENUS FINANCIERS | 379 431 | 348 781 | 9% |
| | | | |
| TOTAL GENERAL | 379 431 | 348 781 | 9% |

Commentaire :

pas de variation significative

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation de l'entreprise : UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE D Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : A2006110000863142 Durée (en mois) : 12

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Charges HAO constatées (1) à détailler | 500 000 | | |
| SOUS-TOTAL : AUTRES CHARGES HAO | 500 000 | | |
| Produits HAO constatées (1) à détailler | 5 707 780 | 3 092 950 | 85% |
| SOUS-TOTAL : AUTRES PRODUITS HAO | 5 707 780 | 3 092 950 | 85% |
| | | | |
| NET PRODUITS - CHARGES | 5 207 780 | 3 092 950 | 68% |

Commentaire :

Les produits HAO constatés résultent de la reprise des charges provisionnées sur les créances adhérents des années antérieures

NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

| | | | | | |
|--|--|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| Désignation de l'entreprise : | UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO | | Exercice clos le : | 31/12/2022 | |
| Numéro d'identification : | A2006110000863142 | | Durée (en mois) : | 12 | |
| Nature des indications | | | | | |
| Exercices concernés(1) | N | N-1 | N-2 | N-3 | N-4 |
| STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE⁽²⁾ | | | | | |
| Capital social | | | | | |
| Actions ordinaires | | | | | |
| Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vote | | | | | |
| Actions nouvelles à émettre : | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droits de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE⁽³⁾ | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 464 780 754 | 441 043 820 | 440 271 585 | 492 541 643 | 611 547 458 |
| Résultat des activités ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploit. et financ.) | 7 155 104 | 20 606 161 | -15 731 608 | -42 224 399 | 4 902 634 |
| Participation des travailleurs aux bénéfiques | - | - | - | | |
| Impôt sur le résultat | | | | | |
| Résultat net ⁽⁴⁾ | 7 239 289 | 17 150 347 | -15 478 033 | -48 347 436 | -6467936 |
| RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES | | | | | |
| Résultat distribué ⁽⁵⁾ | | | | | |
| Dividende attribué à chaque action | | | | | |
| PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE | | | | | |
| Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice ⁽⁶⁾ | 10 | 9 | 11 | 11 | 11 |
| Effectif moyen de personnel extérieur | | | | | |
| Masse salariale distribuée au cours de l'exercice ⁽⁷⁾ | 86 208 032 | 82 017 531 | 110 628 805 | 98 694 884 | 95586033 |
| Avantages sociaux versés au cours de l'exercice ⁽⁸⁾ [Sécurité sociale, œuvres sociales] | 29 392 827 | 31 638 634 | 35 012 686 | 37 334 406 | 30 364 999 |
| Personnel extérieur facturé à l'entité (9) | | | | | |

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée

(2) Indication, en cas de libération partielle du capital, du montant du capital non appelé

(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat

(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses

(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice

(6) Personnel propre

(7) Total des comptes 661, 662, 663

(8) Total des comptes 664, 668

(9) Compte 667

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Désignation de l'entreprise : **UNION PATRONALE ET INTERPROFESSIONNELLE DU CONGO** Exercice clos le : **31/12/2022**

Numéro d'identification : **A2006110000863142** Durée (en mois) : **12**

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

| Libellés | Année N | Année N-1 | Variation en % |
|--|--------------|--------------|----------------|
| SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION | | | |
| Chiffre d'affaires | 464 780 754 | 441 043 820 | 5% |
| Marge commerciale | | | |
| Valeur ajoutée | 122 376 532 | 133 913 545 | -9% |
| Excédent brut d'exploitation (EBE) | 6 775 673 | 20 257 380 | -67% |
| Résultat d'exploitation | 1 652 078 | 13 708 616 | -88% |
| Résultat financier | 379 431 | 348 781 | 9% |
| Résultat des activités ordinaires | 2 031 509 | 14 057 397 | -86% |
| Résultat hors activités ordinaires | 5 207 780 | 3 092 950 | 68% |
| Résultat net | 7 239 289 | 17 150 347 | -58% |
| DETERMINATION DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | | | |
| Excédent brut d'exploitation | 6 775 673 | 20 257 380 | -67% |
| - Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisations (654) | | | |
| + Produits des cessions courantes d'immobilisations (754) | | | |
| = CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION | 6 775 673 | 20 257 380 | -67% |
| + Revenus financiers | 379 431 | 348 781 | 9% |
| + Transferts de charges financières | | | |
| + Produits HAO | 5 707 780 | 3 092 950 | 85% |
| - Frais financiers | | | |
| - Charges HAO | 500 000 | | |
| - Impôts sur les résultats | | | |
| = CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.) | 13 362 884 | 23 699 111 | -44% |
| - Distributions de dividendes opérées durant l'exercice | | | |
| = AUTOFINANCEMENT | 13 362 884 | 23 699 111 | -44% |
| ANALYSE DE LA RENTABILITÉ | | | |
| Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) /Capitaux propres + dettes financières* | 1% | 5% | -88% |
| Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres | 3% | 6% | -59% |
| ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE | | | |
| + Capitaux propres et ressources assimilées | 286 983 255 | 279 743 966 | 3% |
| + Dettes financières* et autres ressources assimilées (b) | 5 246 801 | 4 646 801 | 13% |
| = Ressources stables | 292 230 056 | 284 390 767 | 3% |
| - Actif immobilisé (b) | 20 714 449 | 24 545 044 | -16% |
| = FONDS DE ROULEMENT (1) | 271 515 607 | 259 845 723 | 4% |
| + Actif circulant d'exploitation (b) | 54 572 552 | 91 724 792 | -41% |
| - Passif circulant d'exploitation (b) | -55 926 144 | -54 611 348 | 2% |
| = BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2) | -1 353 592 | 37 113 444 | -104% |
| + Actif circulant HAO (b) | | | |
| - Passif circulant HAO (b) | | | |
| = BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3) | | | |
| BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3) | -1 353 592 | 37 113 444 | -104% |
| TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4) | 272 869 199 | 222 732 279 | 23% |
| CONTRÔLE : TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE - ACTIF) - (TRESORERIE - PASSIF) | 272 869 199 | 222 732 279 | 23% |
| ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE | | | |
| Flux de trésorerie des activités opérationnelles | 50 829 920 | 70 123 485 | -28% |
| Flux de trésorerie des activités d'investissement | -1 293 000 | -2 197 068 | -41% |
| Flux de trésorerie des activités de financement | 600 000 | -2 250 000 | -127% |
| = VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PÉRIODE | 50 136 920 | 65 676 417 | -24% |
| ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET | | | |
| Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie – passif) | 5 246 801 | 4 646 801 | 13% |
| -Trésorerie - actif | -272 869 199 | -222 732 279 | 23% |
| = ENDETTEMENT FINANCIER NET | -267 622 398 | -218 085 478 | 23% |

a) Résultat d'exploitation après impôts théorique sur le bénéfice. Le taux d'impôt théorique retenu par la société est de 30%.

b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale dettes financières* : emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition

NOTE 36 : TABLE DES CODES

NOTE 36 : TABLE DES CODES

| 1 - Code forme juridique ⁽¹⁾ | | | 3 - Code pays du siège social | | |
|---|---|---|-----------------------------------|---|---|
| | | | Pays OHADA ⁽²⁾ | | |
| Société Anonyme (SA) à participation publique | 0 | 0 | Autres pays africains | 2 | 1 |
| Société Anonyme (SA) | 0 | 1 | France | 2 | 3 |
| Société à Responsabilité Limitée (SARL) | 0 | 2 | Autres pays de l'Union Européenne | 3 | 9 |
| Société en Commandite Simple (SCS) | 0 | 3 | U.S.A. | 4 | 0 |
| Société en Nom Collectif (SNC) | 0 | 4 | Canada | 4 | 1 |
| Société en Participation (SP) | 0 | 5 | Autres pays américains | 4 | 9 |
| Groupement d'Intérêt Economique (GIE) | 0 | 6 | Pays asiatiques | 5 | 0 |
| Association | 0 | 7 | Autres pays | 9 | 9 |
| Société par Actions Simplifiée (SAS) | 0 | 8 | | | |
| Autre forme juridique (à préciser) | 0 | 9 | | | |
| 2 - Code régime fiscal | | | | | |
| Réel normal | | 1 | | | |
| Réel simplifié | | 2 | | | |
| Synthétique | | 3 | | | |
| Forfait | | 4 | | | |

(1) remplacer le premier 0 par 1 si l'entité bénéficie d'un agrément prioritaire

(2) Benin =01 ; Burkina Faso = 02 ; Cote d'ivoire =03 ; Guinée Bissau =05 ; Niger =06 ; Sénégal = 07 ; Togo =08 ; Cameroun = 09 ; Congo = 10 ; Gabon = 11 ; République centrafricaine = 12 ; Tchad : 13 ; Comores = 14 ; Guinée équatoriale =16 ; Congo RDC = 17.

CODES ACTIVITES ECONOMIQUES

Agriculture vivrière

- 001 001 Culture céréalière
- 001 002 Culture de tubercules et plantains
- 001 003 Culture de légumes
- 001 004 Culture de condiments
- 001 005 Culture de fruits
- 001 006 Culture d'autres produits de l'agriculture vivrière

Agriculture industrielle et d'exportation

- 002 001 Culture de canne à sucre
- 002 002 Culture d'arachide d'huilerie
- 002 003 Culture d'arachide de bouche
- 002 004 Culture de tabac
- 002 005 Culture de coton
- 002 006 Culture de blé
- 002 007 Culture de cacao
- 002 008 Culture de café
- 002 009 Culture de bananes d'exportation
- 002 010 Culture d'ananas d'exportation
- 002 011 Autres cultures industrielles

Elevage et chasse

- 003 001 Elevage bovin
- 003 002 Elevage ovin, caprin, équin
- 003 003 Elevage de volaille
- 003 004 Autres élevages
- 003 005 Chasse

Sylviculture, exploitation forestière

- 004 001 Sylviculture
- 004 002 Exploitation forestière

Pêche et aquaculture

- 005 001 Pêche de poissons
- 005 002 Autres pêches et aquaculture

Industries extractives

- 006 001 Extraction d'hydrocarbures
- 006 002 Extraction d'autres produits

Production de viande et de poissons

- 007 001 Production de viande et de produits à base de viande
- 007 002 Production de poissons et de produits à base de poissons

Travail des grains et fabrication de produits amylacés

- 008 000 Travail des grains et fabrication de produits amylacés

Industries diverses

- 028 001 Fabrication de meubles
- 028 002 Industries diverses
- 029 Production et distribution d'eau, d'électricité et de gaz
- 029 001 Production, transport et distribution d'électricité
- 029 002 Captage, épuration et distribution d'eau
- 029 003 Production et distribution de gaz
- 030 Construction
- 030 001 Préparation de sites et construction d'ouvrages de bâtiments ou de génie civil
- 030 002 Travaux d'installation et de finition Commerce
- 031 001 Commerce de véhicules, d'accessoires et de carburant
- 031 002 Commerce de produits agricoles bruts et d'animaux vivants
- 031 003 Autres commerces

Réparations

- 032 001 Entretien et réparation de véhicules automobiles
- 032 002 Réparations de biens personnels et domestiques

Hôtels, restaurants

- 033 001 Hôtels
- 033 002 Bars et restaurants

Transport et communication

- 034 001 Transports ferroviaires
- 034 002 Transports routiers ; transports par conduite
- 034 003 Transport par eau
- 034 004 Transports aériens
- 034 005 Services annexes et auxiliaires de transport

Postes, Télécommunications

- 035 001 Postes
- 035 002 Télécommunications

Activités financières

- 036 001 Services d'intermédiation financière
- 036 002 Assurance (sauf Sécurité sociale)
- 036 003 Auxiliaires financiers et d'assurances

Activités immobilières

- 037 001 Locations de biens immobiliers
- 037 002 Autres services immobiliers

Services aux entreprises

- 038 001 Locations sans opérateurs
- 038 002 Activités informatiques

Transformation du café et du cacao

009 001 Transformation du café
009 002 Transformation du cacao
010 Industrie des oléagineux
010 001 Huiles brutes et tourteaux
010 002 Autres corps gras

Boulangerie, pâtisserie et pâtes alimentaires

011 001 Fabrication de pains, de biscuits et de pâtisserie
011 002 Fabrication de pâtes alimentaires
012 Industries laitières
012 000 Industries laitières

Transformation des fruits et légumes et fabrication d'autres produits alimentaires

013 001 Fabrication de sucre
013 002 Fabrication de produits à base de fruits et légumes
013 003 Fabrication d'autres produits alimentaires

Industries des boissons

014 001 Brasseries et malteries
014 002 Fabrication d'autres boissons alcoolisées
014 003 Fabrication de boissons non alcoolisées et d'eaux minérales

Industries du tabac

015 000 Industries du tabac
016 Industries textiles et habillement
016 001 Industries textiles
016 002 Industries de l'habillement

Industries du cuir et de la chaussure

017 001 Fabrication du cuir et d'articles en cuir
017 002 Fabrication de chaussures

Industries du bois

018 001 Sciage, rabotage et imprégnation du bois
018 002 Fabrication de panneaux en bois
018 003 Fabrication d'articles en bois assemblés

Industries du papier et cartons, de l'édition et de l'imprimerie

019 001 Industries du papier et carton
019 002 Edition, imprimerie, reproduction
020 Raffinage du pétrole
020 000 Raffinage de pétrole

Industrie chimique

021 001 Industries chimiques de base
021 002 Fabrication de savons, de détergents et de produits d'entretien
021 003 Fabrication de produits agrochimiques
021 004 Industries pharmaceutiques
021 005 Fabrication d'autres produits chimiques
022 Industries du caoutchouc et des plastiques
022 001 Fabrication du caoutchouc naturel
022 002 Industries du caoutchouc
022 003 Fabrication de matières plastiques

Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques et de matériaux de construction

023 001 Industries du verre
023 002 Fabrication de produits minéraux pour la construction
023 003 Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques

Métallurgie et travail des métaux

024 001 Métallurgie
024 002 Travail des métaux
025 Fabrication de machines, d'équipements et d'appareils électriques
025 001 Fabrication de machines et d'équipements
025 002 Fabrication de machines de bureau
025 003 Fabrication d'appareils électriques

Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication ; fabrication d'instruments médicaux, d'optique et d'horlogerie

026 001 Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication
026 002 Fabrication d'instruments médicaux, d'optique et d'horlogerie
027 Fabrication de matériel de transport
027 001 Fabrication de véhicules routiers
027 002 Fabrication d'autres matériels de transport

038 003 Services rendus principalement aux entreprises

Administration publique

039 001 Administration générale, économique et sociale
039 002 Services de prérogative publique
039 003 Sécurité sociale obligatoire

Education

040 000 Education

Santé et action sociale

041 001 Activités pour la santé des hommes
041 002 Activités vétérinaires
041 003 Action sociale

Services collectifs, sociaux et personnels

042 001 Assainissement, voirie et gestion des déchets
042 002 Activités associatives
042 003 Activités récréatives, culturelles et sportives
042 004 Services personnels
042 005 Services domestiques

Service d'intermédiation financière indirectement mesuré

043 000 Service d'intermédiation financière indirectement mesuré

Correction territoriale

044 000 Correction territoriale