

UNION DEPARTEMENTALE FO DE HAUTE-SAÔNE

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012 (montants en euros)

SOMMAIRE

- 1/ Règles et méthodes comptables.
- 2/ Informations relatives au bilan et au compte de résultat.
- 3/ Informations spécifiques aux organisations syndicales.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan simplifié
- Le compte de résultat simplifié
- L'annexe.

1/ Règles et méthodes comptables.

1/1. Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles définies par le plan comptable général et par le règlement n°2009-10 du Comité de la réglementation comptable afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

1/2. Changement de méthode

Au cours de l'exercice 2010, l'Union Départementale a procédé à un changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des cotisations, et considère dorénavant l'encaissement effectif comme le fait générateur de la cotisation.

En effet d'après le règlement n°2009-10 du 03 décembre 2009, sauf à justifier d'un droit d'agir en recouvrement, le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

2/ Informations relatives au bilan et au compte de résultat.

2/1. ACTIF

2/1/1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de douze mois.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, soit :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Aménagements et installations	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Micro-ordinateurs	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-dessous.

IMMOBILISATIONS	Valeur Au 01/01/2012	Augmentations	Diminutions	Valeur brute Au 31/12/2012
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3475	1098		4573
Immobilisations financières				
TOTAL	3475	1098		4573

AMORTISSEMENTS	Amortissements Au 01/01/2012	Augmentations Dotation	Diminutions Reprise	Amortissements Au 31/12/2012
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	953	792		1745
Immobilisations financières				
TOTAL	953	792		1745

2/1/2. Immobilisations financières

Inexistantes

2/1/3. Créances

Inexistantes

2/1/4. Valeurs mobilières de placement

Inexistantes

2/1/5. Charges constatées d'avance

Inexistantes

2/2.PASSIF

2/2/1. Fonds syndicaux

Fonds syndicaux	Solde au 01/01/2012	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2012
Réserves				
Report à nouveau				27 400
Résultat de l'exercice			2149	2149
TOTAL			2149	25 251

2/2/2. Provisions pour risques et charges

Inexistantes

2/2/3. Etat des dettes

Dettes	Total Au 01/01/2011	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunt				
Fournisseurs				
Autres sociales	1 855	1 855		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 855	1 855		

3/ Information spécifiques aux organisations syndicales

3/1. Ressources de l'année (en euros)

Cotisations reçues	18 909
Moins reversement de cotisations	9 407
Plus subventions reçues	56 102
Plus autres produits d'exploitation perçus	17 156
Plus produits financiers perçus	472
TOTAL	83 232

3/2. Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont constituées par :

- La mise à disposition des locaux à titre gratuit par le Conseil Général et la prise en charge des frais rattachés, sauf électricité et ordures ménagères.
- La mise à disposition d'un permanent syndical dédiée au secrétariat général de l'Union Départementale.

BILAN SYNTHETIQUE

JUNION DEPARTEMENTALE FO 70
 Edition du : 01/01/2012 au 31/12/2012
 Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard Hors simulation

ACTIF	Exercice N		N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions				
Actif immobilisé :				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles				Capital		
- Fonds commercial				Ecart de réévaluation		
- Autres				Réserves :		
Immobilisations corporelles	4 573	3 475	1 098	- Réserve légale		
Immobilisations financières				- Réserves réglementées		
TOTAL I	4 573	3 475	1 098	- Autres		
Actif circulant :				Report à nouveau	27 400	27 400
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				Résultat de l'exercice (bénéfice ou p...	(2 149)	(8 978)
Marchandises				Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes				TOTAL I	25 251	18 421
Créances :				Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés				Dettes		
Autres				Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement				Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	25 779		29 152	Fournisseurs et comptes rattachés		
Caisse	228		251	Autres	1 855	2 822
TOTAL II	26 008		29 403	TOTAL III	1 855	2 822
Charges constatées d'avance (III)				Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	30 581	3 475	27 105	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	27 105	21 243

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

UNION DEPARTEMENTALE FO 70
 Édition du : 01/01/2012 au 31/12/2012
 Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 446	7 727	Ventes de marchandises	667	823
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	18 909	16 841
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement...)	71 465	60 864	Production immobilisée	56 102	46 501
Autres charges externes	90	482	Subventions d'exploitation	17 156	12 937
Impôts, taxes et versements assimilés	17 163	16 058	Autres produits	472	534
Rémunération du personnel	2 765	2 876	Produits financiers		
Charges sociales	792	792			
Dotations aux amortissements		2			
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Charges financières					
TOTAL (I)	98 721	88 801	TOTAL (I)	93 306	77 635
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	3 895	2 590	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	6 090	4 778
MPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	102 616	91 391	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	99 396	82 413
BENEFICE OU PERTE	(3 221)	(8 978)			
TOTAL GENERAL	99 396	82 413	TOTAL GENERAL	99 396	82 413