

# UNION DEPARTEMENTALE FO DE HAUTE-SAÔNE

## ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013 (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.
- 4/ Informations complémentaires.

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

### 1/ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
  - Permanence des méthodes comptables ;
  - Indépendance des exercices ;
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux :

- Règlement n°99-03 du 29 avril 1999 du CRC relatif au plan comptable,
- Règlement n°99-01 du 16 février 1999 du CRC relatif aux modalités d'établissement des associations et fondations,
- Règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 du CRC afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

L'entité retient l'encaissement comme fait générateur pour la comptabilisation des cotisations en produits.

## **2/ Informations relatives au bilan et au compte de résultat**

### **2/1. ACTIF**

#### **2/1/1. Immobilisations et amortissements**

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 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Valeur brute Au 31/12/2013
Immobilisations corporelles	4107	466		4573
Immobilisations financières				
TOTAL	4107	466		4573

AMORTISSEMENTS	Amortissements Au 01/01/2013	Augmentations Dotation	Diminutions Reprise	Amortissements Au 31/12/2013
Immobilisations corporelles	1745	631		2377
Immobilisations financières				
TOTAL	1745	631		2377

#### **2/1/2. Immobilisations financières**

Néant

#### **2/1/3. Créances**

Néant

#### **2/1/4. Valeurs mobilières de placement**

Néant

#### **2/1/5. Charges constatées d'avance**

Néant

## **2/2.PASSIF**

### 2/2/1. Fonds syndicaux

Fonds syndicaux	Solde au 01/01/2013	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2013
Report à nouveau	27 400			27 400
Résultat de l'exercice			3160	3160
TOTAL	27 400		3160	24 240

### 2/2/2. Provisions pour risques et charges

Néant

### 2/2/3. Etat des dettes

Dettes	Total Au 01/01/2013	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunt				
Fournisseurs		105		
Autres sociales	1855	1951		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1855	2057		

Dettes Fournisseurs = erreur date d'encaissement

## **3/ Informations spécifiques aux organisations syndicales**

### 3/1. Ressources de l'année (en euros)

Cotisations reçues	22 525
Moins reversement de cotisations	6 923
Plus subventions reçues	44 964
Plus autres produits d'exploitation perçus	13 130
Plus produits financiers perçus	328
TOTAL	87 870

### 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.

#### **4/ Informations complémentaires**

##### 4/1. Effectif

L'organisation syndicale emploie 2 salariés à temps partiel au 31 décembre 2013.

##### 4/2. Contributions publiques de financement (en euros)

Fonds dédiés aux contributions publics de financement : <ul style="list-style-type: none"><li>• A l'ouverture de l'exercice</li><li>• A la clôture de l'exercice</li></ul>	Néant Néant
Fonds inscrits à la clôture de l'exercice précédent et utilisés au cours de l'exercice	Néant
Dépenses restant à engager et inscrites au cours de l'exercice en "Engagements à réaliser sur contributions de financement"	Néant
Fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours de deux derniers exercices	Néant
Existence de conditions résolutives liées aux contributions publiques de financement	Néant

##### 4/3. Actions de solidarité des organisations syndicales

Néant

##### 4/4. Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble

Référence	Liste des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble dont les comptes annuels sont joints
1	Néant
2	Néant
3	Néant
4	Néant

## BILAN SYNTHETIQUE

UNION DE PARTEMENTALE FO 70

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 au mois

Avec brouillard Avec simulation

ACTIF	Brut	Exercice N		N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
		Amortissements et provisions	Net				
Actif immobilisé :							
Immobilisations incorporelles					Capitaux propres		
- Fonds commercial					Capital		
- Autres					Ecart de réévaluation		
Immobilisations corporelles	4 573	4 107	466	1 098	Réserves :		
Immobilisations financières					- Réserve légale		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 573</b>	<b>4 107</b>	<b>466</b>	<b>1 098</b>	- Réserves réglementées		
					- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	27 400	27 400
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice o...)	(3 160)	(3 221)
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					<b>TOTAL I</b>	<b>24 240</b>	<b>24 179</b>
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)	25 831		25 831	25 779	Fournisseurs et comptes rattachés	105	1 855
Caisse				228	Autres	1 951	1 855
<b>TOTAL II</b>	<b>25 831</b>		<b>25 831</b>	<b>26 008</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>2 057</b>	<b>1 855</b>
Charges constatées d'avance (II)					Produits constatés d'avance (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>30 404</b>	<b>4 107</b>	<b>26 297</b>	<b>27 105</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>26 297</b>	<b>26 033</b>

## COMPTÉ DE RESULTAT SYNTHÉTIQUE

UNION DEPARTEMENTALE FO 70  
Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013  
Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard      Avec 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	5 956	6 446	Ventes de marchandises	204	667
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	22 525	18 909
Achats d'approvisionnement	12		Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement...)			Production immobilisée		
Autres charges externes	61 273	71 465	Subventions d'exploitation	44 964	56 102
Impôts, taxes et versements assimilés	530	90	Autres produits	13 130	17 156
Rémunération du personnel	16 763	17 163	Produits financiers	328	472
Charges sociales	2 537	2 765			
Dotations aux amortissements	632	792			
Dotations aux provisions					
Autres charges	32				
Charges financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>87 735</b>	<b>98 721</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>81 152</b>	<b>93 306</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	2 036	3 895	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	7 608	6 090
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>89 771</b>	<b>102 616</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>88 760</b>	<b>99 396</b>
BENEFICE OU PERTE	(1 011)	(3 221)			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>88 760</b>	<b>99 396</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>88 760</b>	<b>99 396</b>