

# UNION DEPARTEMENTALE FO DE HAUTE-SAÔNE

## ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011 (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.

Ce changement de méthode a eu un impact sur le compte de résultats 2010 de l'Union Départementale, les cotisations reçues ont été majorées, correspondant aux cotisations comptabilisées de 2009 avec celles reçues en 2010.

### **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 brute Au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Valeur brute Au 31/12/2011
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2682	1891		4573
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2682</b>	<b>1891</b>		<b>4573</b>

AMORTISSEMENTS	Amortissements Au 01/01/2011	Augmentations Dotation	Diminutions Reprise	Amortissements Au 31/12/2011
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	160	792		953
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>	<b>792</b>		<b>953</b>

#### 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

Année 2010 pour 71 euros.

### **2/2.PASSIF**

#### 2/2/1. Fonds syndicaux

Fonds syndicaux	Solde au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2011
Réserves				
Report à nouveau				27 400
Résultat de l'exercice		1072		1 072
<b>TOTAL</b>		<b>1072</b>		<b>28 471</b>

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

Provisions	Solde au 01/01/2011	Dotation	Reprise	Solde au 31/12/2011
	1572		1572	0
TOTAL	1572		1572	0

### 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	2 822	2 822		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 822	2 822		

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

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

Cotisations reçues	16 841
Moins reversement de cotisations	8 354
Plus subventions reçues	46 501
Plus autres produits d'exploitation perçus	12 937
Plus produits financiers perçus	534
TOTAL	68 459

### 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**

UNION DEPARTEMENTALE FOTO  
Edition du : 01/01/2011 au 31/12/2011  
Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard Hors simulation

	ACTIF	Exercice II		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	2 683	1 690	2 682	- Réserve légale		
immobilisations financières					- Réserves réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 573</b>	<b>2 683</b>	<b>1 690</b>	<b>2 682</b>	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	27 400	27 400
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfices ou...)	1 072	10 060
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					<b>TOTAL I</b>	<b>28 471</b>	<b>37 460</b>
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		1 572
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres					Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	29 152		29 152	36 233	Fournisseurs et comptes rattachés	2 822	2 024
Caisse	251		251		Autres		
<b>TOTAL II</b>	<b>29 403</b>		<b>29 403</b>	<b>38 293</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>2 822</b>	<b>2 024</b>
Charges constatées d'avance (III)				71	Produits constatés d'avance (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>33 976</b>	<b>2 683</b>	<b>31 293</b>	<b>41 046</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>31 293</b>	<b>41 046</b>

**COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE**

UNION DEPARTEMENTALE FO 70

Edition du : 01/01/2011 au 31/12/2011

Soit de N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

<b>CHARGES (Hors taxes)</b>	<b>Exercice N Net</b>	<b>Exercice N-1 Net</b>	<b>PRODUITS (Hors taxes)</b>	<b>Exercice N net</b>	<b>Exercice N-1 net</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	7 727	12 323	Ventes de marchandises	823	2 903
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	16 841	39 902
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement...)			Production immobilisée		
Autres charges externes	60 864	51 798	Subventions d'exploitation	46 501	50 595
Impôts, taxes et versements assimilés	482		Autres produits	12 937	8 939
Rémunération du personnel	16 058	16 544	Produits financiers	534	500
Charges sociales	2 876	3 590			
Dotations aux amortissements	792	1 733			
Dotations aux provisions					
Autres charges	2				
Charges financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>88 801</b>	<b>85 987</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>77 635</b>	<b>102 838</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)</b>	2 590	6 801	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)</b>	4 778	
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)</b>					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>91 391</b>	<b>92 788</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>82 413</b>	<b>102 838</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	(8 978)	10 050			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 413</b>	<b>102 838</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 413</b>	<b>102 838</b>