

**UNION NATIONALE DES
SYNDICATS **a**UTONOMES**



Union Départementale du Doubs

libres ensemble

**COMPTABILITE
UNION DEPARTEMENTALE DU DOUBS
DE L'UNSA**

EXERCICE 2013

SOMMAIRE

- **Bilan**
- **Compte de résultat**
- **Annexe**

UD-25 2013

Compte de Résultat

Charges

Compte	Libellé	Montant
60	Achats	1 902,86 €
61	Services extérieurs	2 731,76 €
62	Autres services extérieurs	9 773,32 €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	4,80 €
64	Charges de personnel	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	206,79 €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €

Totaux		14 619,53 €
---------------	--	--------------------

Evènements pluri-annuels

Produits

Compte	Libellé	Montant
70	Ventes de produits finis, prestations de services, march	0,00 €
74	Subvention d'exploitation	9 743,18 €
7461	UNSA National	459,05 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €
756	Cotisation	900,00 €
76	Produits financiers	0,00 €
77	Produits exceptionnels	1 000,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €
789	Contributions de financement	0,00 €
79	Transferts	4 492,24 €

Totaux		16 594,47 €
---------------	--	--------------------

Résultat excédentaire :		1 974,94 €
--------------------------------	--	-------------------

UD-25 2013

Bilan

ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Actif incorporel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Actif corporel	1 908,96 €	0,00 €	1 908,96 €	0,00 €
Actif financier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total 1	1 908,96 €	0,00 €	1 908,96 €	0,00 €
ACTIF CIRCULANT				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Stocks et Fournitures	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances	1 390,87 €	0,00 €	1 390,87 €	0,00 €
Total 2	1 390,87 €	0,00 €	1 390,87 €	0,00 €
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Disponibilités	3 510,88 €	0,00 €	3 510,88 €	3 951,99 €
Total 3	3 510,88 €	0,00 €	3 510,88 €	3 951,99 €
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Comptes de régularisation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total Actif			6 810,71 €	3 951,99 €

PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
	Net	N-1
Fonds Propres		
Fonds syndicaux sans droit de reprise)	0,00 €	0,00 €
Ecart de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Réserves)	3 951,99 €	8 850,16 €
Report à nouveau)	0,00 €	790,17 €
Résultat)	1 974,94 €	-2 826,59 €
Autres fonds syndicaux		
Fonds syndicaux avec droit de reprise)	0,00 €	0,00 €
Ecart de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement sur biens non renouve)	0,00 €	0,00 €
Total 1	5 926,93 €	6 813,74 €
PROVISIONS		
	Net	N-1
Provisions	0,00 €	0,00 €
Total 2	0,00 €	0,00 €
FONDS DÉDIÉS		
	Net	N-1
Fonds dédiés	0,00 €	0,00 €
Total 3	0,00 €	0,00 €

DETTES		
	Net	N-1
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0,00 €	0,00 €
Dettes financières	0,00 €	0,00 €
Dettes diverses	883,78 €	0,00 €
Total 4	883,78 €	0,00 €

	Net	N-1
Compte de régularisation	0,00 €	0,00 €
Total 5	0,00 €	0,00 €
Total Passif	6 810,71 €	6 813,74 €

ANNEXE A L'EXERCICE COMPTABLE 2013

DE L'UNION DEPARTEMENTALE DU DOUBS DE L'UNSA

Préambule

L'annexe de UD-25-Unsa fait partie intégrante de ses comptes annuels.

L'exercice comptable a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2012.

Le bilan, avant répartition, est d'un montant égal à 5926,93 €. Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat excédentaire de 1974,94 €.

Faits caractéristiques

Néant

Présentation

L'UNSA est organisée au plan interprofessionnel, en unions régionales, départementales et locales. (Article 7 des statuts de l'UNSA)

Les activités des Unions Régionales, Départementales et Locales, s'inscrivent dans les orientations décidées par l'Union lors de ses Congrès et dans le respect des décisions de ses instances. (Article 5 du règlement intérieur de l'UNSA)

Règles et Méthodes comptables

Les comptes de UD-25 UNSA au 31 décembre 2012 ont été établis en euros selon les règles fixées par le plan comptable des associations (règlement CRC 99-1) et par le règlement 2009-10 du Conseil National de la Comptabilité.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations et Amortissements

La fédération détient des immobilisations corporelles au 31 décembre 2013 composées principalement d'ordinateurs.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), elles sont constituées de matériel informatique :

- Montant brut :	2115,75 €
- Amortissements antérieurs :	Néant €
- Amortissement 2013 :	- 206,79 €

Valeur nette comptable : 1908,96,30 €

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée de vie prévue soit 3 ans.

Créances :

Les créances s'élèvent à 1390,87 € et sont composées de :

- Reliquat cotisations pour un montant de 180 €
- Factures émises vers d'autres OS non réglée pour un montant de 1210,87 €

Dettes :

Les dettes s'élèvent à 883,78 € et sont composées de :

- Notes de frais non remboursées pour un montant de 306,90 €
- Facture prestataire extérieur non réglée pour un montant de 576,88 €

Valeurs mobilières de placement :

L'UD-25 UNSA ne détient pas des VMP au 31 décembre 2012.

Variation des capitaux propres :

Les capitaux propres passent de 3951,99 € à 5926,93 €, soit une variation de +1974,93€ correspondant au résultat de la période.

TABLEAU DE DETERMINATION DES RESSOURCES NETTES DE REVERSEMENTS

LIBELLE	MONTANT
COTISATIONS DE L'EXERCICE	900,00 €
AUTRES PRODUITS	4 492,24 €
SUBVENTIONS	10 202,23 €
REVERSEMENT DE COTISATIONS	0,00 €
TOTAL RESSOURCES DE L'ANNEE	15 594,47 €

Autres informations :

Modalité de comptabilisation des produits de subvention

Les produits de subvention sont comptabilisés dès lors que les actions financées sont réalisées et ont fait l'objet d'un enregistrement en comptabilité.

Bénévolat

Les comptes clos au 31 décembre 2013 n'enregistrent aucune contribution volontaire

Pour son fonctionnement, l'UD-25-UUNSA, dispose de 1,2 personnes (Equivalents Plein Temps), personnes mises à sa disposition par décharges le Conseil Régional Franche-Comté pour 0,2 ETP par décharge d'activité de service. L'autre ETP étant retraité

Les locaux qu'elle occupe, le sont à titre gratuit. Le propriétaire en est la ville de Besançon.

L'UD-25-UNSA est redevable de sa part concernant les charges locatives (Chauffage, électricité et eau...)

Effectif

L'association n'emploie pas du personnel..

Evénements postérieurs à la clôture

Néant