

**COMPTES ANNUELS**

**AU 31 DECEMBRE 2015**

**Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA**

**21 rue Jules FERRY  
931170 BAGNOLET**

**SOMMAIRE  
DES COMPTES ANNUELS ETABLIS  
AU 31 DECEMBRE 2015**

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

# Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA

## BILAN SYNTHETIQUE

Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds syndicaux		
Immobilisations incorporelles				0	Report à nouveau	29 023	74 712
Immobilisations corporelles	7 550	3 961	3 589	3 566	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	62 090	- 45 689
Immobilisations financières	4 500		4 500	1 200			
<b>TOTAL I</b>	<b>12 050</b>	<b>3 961</b>	<b>8 089</b>	<b>4 766</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>91 113</b>	<b>29 023</b>
Actif circulant :							
Stocks					Provisions pour risques et charges (II)	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	0	<b>TOTAL II</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fournisseurs débiteurs							
Créances :					Fonds dédiés		
- Clients et comptes rattachés					<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Autres	6 858		6 858	0			
Valeurs mobilières de placement	0				Dettes		
Disponibilités (autres que caisse)	103 870		103 870	44 766	Emprunts et dettes assimilées		
Caisse	1 181		1 181	81	Fournisseurs et comptes rattachés	30 085	20 590
<b>TOTAL II</b>	<b>113 109</b>	<b>0</b>	<b>113 109</b>	<b>44 847</b>	Autres		
					<b>TOTAL IV</b>	<b>30 085</b>	<b>20 590</b>
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (V)		
<b>TOTAL III</b>		<b>0</b>			<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>125 159</b>	<b>3 961</b>	<b>121 198</b>	<b>49 613</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>121 198</b>	<b>49 613</b>

## Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA

### COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

CHARGES	Exercice N Net	Exercice N- 1 Net	PRODUITS	Exercice N net	Exercice N- 1 net
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>213 450</b>	<b>221 488</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>275 621</b>	<b>181 326</b>
Achats d'approvisionnement	195	489	Production vendue (biens et services)		
Variation de stock (approvisionnement)			Production stockée		
Autres charges externes	110 692	146 581	Production immobilisée		
Impôts, taxes et versements assimilés			Subventions d'exploitation	80 000	
Rémunération du personnel	194	1 083	Autres produits	195 621	179 426
Charges sociales			<i>Dont cotisations reçues</i>	<i>195 621</i>	<i>178 786</i>
Dotations aux amortissements	1 445	1 217	<i>Et paritarisme</i>		
Dotations aux provisions					
Autres charges (Dt Reverst Syndicats)	100 924	72 118			
<b>CHARGES FINANCIERES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS (II)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)</b>	<b>81</b>	<b>5 526</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)</b>		<b>1 900</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>213 531</b>	<b>227 014</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)</b>	<b>275 621</b>	<b>181 326</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>62 090</b>	<b>- 45 689</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 621</b>	<b>181 326</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 621</b>	<b>181 326</b>

# ANNEXE

Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA  
Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

## SOMMAIRE

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales  
Permanence ou changement de méthodes  
Faits caractéristiques de l'exercice  
Informations générales complémentaires

### - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Etat des immobilisations  
Etat des amortissements  
Etat des provisions  
Etat des échéances des créances et des dettes  
Variation des fonds syndicaux  
Etat des fonds dédiés  
Evaluation des immobilisations incorporelles  
Evaluation des immobilisations corporelles  
Evaluation des amortissements  
Evaluation des créances et des dettes  
Produits à recevoir  
Charges à payer  
Charges et produits constatés d'avance

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Ressources à retenir pour la détermination des seuils  
Fait générateur des ressources  
Contributions publiques de financement  
Actions de solidarité de l'organisation syndicale  
Contributions en nature  
Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble  
Liste des organismes paritaires auxquels participe l'organisation syndicale  
Dettes garanties par des sûretés réelles

# ANNEXE

Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA  
Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes du Plan Comptable Général 2005 et des dispositions spécifiques appliquées aux organisations syndicales définies par le conseil national de la comptabilité dans ses avis n°2009-07 et suivants du 3 septembre 2009.

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

### **Permanence ou changement de méthodes**

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Informations générales complémentaires**

L'annexe reprend ci-après des informations spécifiques attachées au décret d'application de la loi du 20 août 2008 (règlement CRC n°2009-10).

# ANNEXE

## Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

#### Etat des immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrain			
Immobilier			
Installations générales, agencements et divers			
Installations techniques et outillage industriel			
Matériel de transport	6 083		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 466		
TOTAL	7 549	0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Prêt	4 500	0	
TOTAL	4 500	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions	Réévaluations légales	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrain				
Immobilier				
Installations générales, agencements et divers				
Installations techniques et outillage industriel				
Matériel de transport				6 083
Matériel de bureau, informatique et mobilier				1 466
TOTAL	0	0	0	7 549
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêt				4 500
TOTAL	0	0	0	4 500
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 050</b>

## Etat des amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Immobilier Installations générales, agencements et divers Installations techniques et outillage industriel Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 517	1 217 228		3 734 228
TOTAL	2 517	1 445		3 962
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 517</b>	<b>1 445</b>		<b>3 962</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amort. linéaires	Amort. dégressifs	Amort. Except.	Amort. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL	0				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Immobilier Installations générales, agencements et divers Installations techniques et outillage industriel Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 217 228				
TOTAL	1 445				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 445</b>				

## Etat des provisions

ETATS DES PROVISIONS				
PROVISIONS	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour dépréciation d'actif				
TOTAL	0	0	0	0



## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE Prêt personnel	4 500	4 500	
TOTAL	4 500	4 500	0
DE L'ACTIF CIRCULANT Etat - Taxe sur valeur ajoutée Acomptes et avances versés sur commande Autres	1 200	1 200	
TOTAL	1 200	1 200	0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 700</b>	<b>5 700</b>	<b>0</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Taxe sur valeur ajoutée Autres impôts, taxes et assimilés Autres dettes	30 085	30 085		
TOTAL	30 085	30 085	0	0
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 085</b>	<b>30 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Variation des fonds syndicaux

### Report à nouveau

Le report à nouveau s'élève à 29 023 € après affectation du déficit de l'année 2014.

## Etat des fonds dédiés

NEANT

## Evaluation des immobilisations incorporelles

NEANT

## **Evaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## **Evaluation des amortissements**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires en fonction de la durée de vie prévue.

Le matériel de transport est amorti sur une durée de 5 ans.

## **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

### **Produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Autres créances		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Charges à payer**

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 060	4 980
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	6 858	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 918</b>	<b>4 980</b>

## **Charges et produits constatés d'avance**

<b>Charges et Produits Constatés d'avance</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Charges Constatées d'avance	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# ANNEXE

Fédération Métiers Prévention Sécurité UNSA  
Exercice : 01/01/2015 au 31/12/2015

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Ressources à retenir pour la détermination des seuils

Le décret relatif aux seuils de certification des comptes des organisations syndicales prévoit que les organisations syndicales dont le montant de ressources annuelles est supérieur à 230 000 euros sont tenues de nommer un commissaire aux comptes.

*« Sont pris en compte pour le calcul des ressources (...) le montant des subventions, des produits de toute nature liés à l'activité courante, des produits financiers ainsi que des cotisations. Sont toutefois déduites de ce dernier montant les cotisations éventuellement reversées, en vertu de conventions ou des statuts, à des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs, à leurs unions ou à des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L. 2135-1 du code du travail ».*

Le présent tableau permet une lecture directe sur la situation de l'organisation syndicale en regard des obligations découlant des seuils prévus.

<b>Ressources de l'année</b>	
Cotisations reçues	195 621 €
- Reversement de cotisations	- 94 066 €
Subventions reçues	80 000 €
Paritarisme	€
Autres produits d'exploitation	€
Produits financiers perçus	€
<b>Total des ressources</b>	<b>181 555 €</b>

## **Fait générateur des ressources**

Les cotisations sont constatées au regard des encaissements reçus au 31 décembre 2015.

## **Contributions publiques de financement**

- sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « *fonds dédiés aux contributions publiques de financement* » : **NEANT**
- fonds inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent, provenant de contributions de financement, et utilisés au cours de l'exercice : **NEANT**
- dépenses restant à engager, financées par des contributions et inscrites au cours de l'exercice en « *engagements à réaliser sur contributions de financement* » : **NEANT**
- fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices : **NEANT**
- existence de conditions résolutoires liées aux contributions publiques de financement : **NEANT**.

## **Actions de solidarité de l'Organisation syndicale**

- Constitution des provisions dotées en cours de l'exercice, en précisant la qualité des bénéficiaires prévus par les statuts : **NEANT**
- Reprise sur l'exercice en distinguant les montants utilisés et non utilisés : **NEANT**
- Variation de ces provisions en distinguant les montants à l'ouverture et à la clôture ainsi que les variations de l'exercice : **NEANT**

## **Contributions en nature**

- nombre de personnes mises à disposition, fonction et durée : détachement à temps complets de deux personnes : le secrétaire générale et le Trésorier
- nature et identification des biens : **NEANT**

## **Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble**

Les organisations syndicales qui appliquent la méthode B de l'article L. 2135-2 du code du travail doivent intégrer dans l'annexe de leurs comptes, les éléments relatifs aux personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble défini par ledit article, conformément aux dispositions du règlement de l'ANC relatif aux modalités d'applications de l'article L. 2135-2 **NEANT**

## **Dettes garanties par des suretés réelles NEANT**