

UNION LOCALE DE BESANCON

ET ENVIRONS CFTC

Maison des Syndicats

4, B rue Léonard de Vinci

25022 Besançon Cedex

EXERCICE 2011

SOMMAIRE

I) Préambule :

II) Comptes annuels :

Bilan :

- Bilan actif
- Bilan passif

Compte de résultat :

- Compte de résultat
- Compte de résultat détaillé

Annexe :

- 1. Evénements de l'exercice
- 1.1 Le bilan d'ouverture 2011
- 1.21. Présentations de comptes
- 1.2.2 Règles et méthodes comptables
- 2. Informations relatives au bilan
- 2.1 Informations relatives au compte de résultat
- 2.1.1 Tableau des ressources
- A) Les immobilisations (synthèse)
- Notes sur le bilan actif
- Notes sur le bilan passif

I. Préambule :

Conformément à la mission qui m'a été confié, j'ai effectué la comptabilité et la présentation des comptes 2011 « annuels », de **l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC** relatif à l'exercice concerné.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	25 433.43 €
• Total des ressources	11 314.37 €
• Résultat net comptable de l'exercice	1 923.66 €

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

II. Comptes Annuels :

BILAN

UL25000	Bilan simplifié avant répartition	Devise : €
UL CFTC DE BESANCON ET ENVIRONS		Période du 01/01/11 au 31/12/11
COSIMO - Edition générée le 10/12/2012 à 09:31:58		Page 1/1

Actif	N			N-1	Passif	N	N-1
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net			
Actif immobilisé					Fonds syndicaux	18 234,09	
Actif incorporel					Réserves		
Actif corporel	5 275,68	2 594,00	2 681,68		Report à nouveau	5 275,68	
Actif financier					Résultat (excédent)	1 923,66	
Total (I)	5 275,68	2 594,00	2 681,68		Total (I)	25 433,43	
Actif circulant					Provisions (II)		
Stocks et fournitures					Fonds dédiés (III)		
Créances	1 562,95		1 562,95		Dettes financières		
Total (II)	1 562,95		1 562,95		Dettes diverses		
Disponibilités (III)	21 188,80		21 188,80		Total (IV)		
Comptes de régularisation (IV)					Comptes de régularisation (V)		
Total (I + II + III + IV)	28 027,43	2 594,00	25 433,43		Total (I + II + III + IV + V)	25 433,43	

Compte de résultat

UL25000	Compte de résultat simplifié	Devise : €
UL CFTC DE BESANCON ET ENVIRONS		Période du 01/01/11 au 31/12/11
COSIMO - Edition générée le 10/12/2012 à 09:33:57		Page 1/1

Charges	N	N-1	Produits	N	N-1
Charges d'exploitation (I)			Produits d'exploitation (I)		
Achats	2 087,60		Cotisations	2 447,12	
Autres charges externes	1 580,28		Subventions	6 453,81	
Autres services extérieurs	2 718,83		Autres produits		
Impôts et taxes	410,00		Transfert de charges	1 977,91	
Charges de personnel			Reprises des amortissements et des provisions		
Autres charges					
Dotations aux amortissements et provisions	2 594,00				
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	435,53	
Charges exceptionnelles (III)			Produits exceptionnels (III)		
Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)			Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)		
Total (I + II + III + IV)	9 390,71		Total (I + II + III + IV)	11 314,37	
Solde créditeur : Excédent	1 923,66		Solde débiteur : Déficit		

ANNEXES

1. Évènements de l'exercice.

La loi n°2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réformes du temps de travail a introduit la transparence financière parmi les critères déterminants la représentativité des syndicats. Ainsi, dans le cadre du respect des critères de transparence financière, **l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC** est passée d'une comptabilité sur COSIMO logiciel comptable confédéral permettant une comptabilité simplifiée. Les cotisations des adhérents sont comptabilisées via le circuit unique des cotisations de la CFTC.

1.1. Le bilan d'ouverture 2011.

Après analyse des dettes et des créances 2010 il a été procédé au bilan.

1.2.1 Présentation des comptes.

Les documents, dénommés états financiers, comprennent :

Le bilan.

Le compte de résultat,

L'annexe.

1.2.2 Méthode générale.

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux dispositions législatives en vigueur. **l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC** a établi ses comptes en respectant les règlements en vigueur afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

2. Informations relatives au bilan.

l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC n'a aucun stock.

Disponibilité :

Le poste « disponibilité » inscrit au passif, le solde bancaire créditeur est de :

21 188 .80 €.

Dettes :

l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC n'a pas de dettes.

2.1. Informations relatives Au Compte de Résultat.

2.1.1 TABLEAU DES RESSOURCES.

l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC reçoit directement par virement de la Confédération les quotes-parts départementale des parts mensuelles lui revenant sur les cotisations syndicales.

Cotisations reçues	2 447.12 €
Subventions	6 453.81 €
Transfert de Charges	1 977.91 €
Produits financiers	435.53 €
Total	11 314.37 €

Les principales méthodes utilisées :

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition (pris d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier de bureau 10 ans

SYNTHESE DES IMMOBILISATIONS EXERCICE 2011

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute	Amortissements cumulés	VNC
Immobilisations incorporelles	-	-	-
205 Logiciel	-	-	-
Immobilisations corporelles	5 275,68	2 593,26	2 682,42
213 Constructions	-	-	-
2181 Installat° et agencements	-	-	-
2182 Matériel de transport	-	-	-
2183 Matériel de bureau et info	4 669,46	213,00	2 157,03
2184 Mobilier	606,22	80,83	525,39
TOTAL I	5 275,68	2593,26	2682,42

Contrôle cohérence - - -

Date de clôture 31/12/2011

Code IMMO	Nature Immo	Désignation de l'immobilisation	Compte	Date Acquisition	Prix	Durée d'amortiss.	Fin	Dotation aux amortissements 2011	Cumul amort. 2011	VNC
IMMO310820	Mobilier	Mobilier	2184	31/08/2010	606,22	10	28/08/2020	60,622	80,83	525,39
IMMO130120	Matériel de bureau et info	Ordinateur station de travail	2183	13/01/2010	1025,25	3	12/01/2013	341,75	672,11	353,14
IMMO310820	Matériel de bureau et info	Copieur Multifonction	2183	22/06/2009	3644,21	5	21/06/2014	728,842	1 840,33	1 803,88
TOTAL					5275,68			1131,214	2593,263717	2682,41628

Données CALCULEES (Ne pas modifier)

Saisie

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

Faits caractéristiques : néant.

Les conventions générales du nouveau PCG ont été appliquées, dans le respect des principes suivants :

- image fidèle ;
- comparabilité ;
- permanence des méthodes ;
- continuité de l'exploitation ;
- régularité et sincérité ;
- prudence ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation de base des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

CREANCES ET DES DETTES :

Néant

DISPONIBILITES :

Les disponibilités sont constituées des liquidités immédiatement disponibles.

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

TRANSFERT DE CHARGES :

Ces comptes sont utilisés afin de comptabiliser les transferts entre comptes de charges ainsi que les remboursements de charges d'exploitation.

CHARGES ET PRODUITS :

Les charges et produits sont comptabilisés en fonction de l'exercice auquel ils se rattachent.

Les charges et produits d'exploitation proviennent des activités dans lesquelles l'association est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales. Les charges et produits exceptionnels résultent des événements ou opérations inhabituels, distincts de l'activité, et non susceptibles de se reproduire de manière régulière. Les cessions d'éléments d'actif ne sont pas considérées comme relevant des activités ordinaires ; les résultats qu'elles dégagent sont inscrits en résultat exceptionnel. Les subventions reçues sont comptabilisées en fonction de l'exercice auquel elles se rattachent.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Néant.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Arrêté par le Bureau, validé par le Conseil de **l'Union Locale de Besançon et Environs des syndicats CFTC**. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Fait à Besançon, le 10 décembre 2012

Le trésorier