

UNION REGIONALE DES

SYNDICATS CFTC

DE FRANCHE-COMTE

Maison des Syndicats

4, B rue Léonard de Vinci

25022 Besançon Cedex

EXERCICE 2017



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. Présentations de comptes
- 1.1.1 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 confiée, j'ai effectué la comptabilité et la présentation des comptes 2017 « annuels », de l'**Union Régionale des syndicats CFTC de Franche-Comté** relatif à l'exercice concerné.

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

- Total du bilan **131 685 €**
- Total des ressources **120 264 €**
- Résultat net comptable de l'exercice **- 295 €**

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

Dossier : UR CFTC DE FRANCHE... au 31_12_2017

Bilan synthétique

Le 21/08/2018

UNION REGIONALE CFTC DE FRANCHE-COMTE

Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017

Avec brouillard

Avec simulation

Saldes N-1 au mois

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	52 953	52 953
- Fonds commercial					Ecarts de réévaluation		
- Autres	455	133	322		Réserves :		
Immobilisations corporelles	16 196	9 273	6 923	3 011	- Réserve légale		
Immobilisations financières	935		935	885	- Réserves réglementées		
TOTAL I	17 586	9 406	8 180	3 896	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	56 264	58 793
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(295)	(2 530)
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	108 921	109 217
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	35 186		35 186	21 964	Dettes		
Autres	257		257	2 180	Emprunts et dettes assimilées		306
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	88 063		88 063	92 956	Fournisseurs et comptes rattachés	21 418	11 474
Caisse					Autres	1 346	
TOTAL II	123 505		123 505	117 100	TOTAL III	22 764	11 779
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	141 091	9 406	131 685	120 996	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	131 685	120 996

Ciel Compta Evolution (16.5)

WINBASE 2.189

Page : 1/1
© Sage

Compte de résultat

Dossier : UR CFTC DE FRANCHE... au 31_12_2017

Compte de résultat synthétique

Le 21/08/2018

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

UNION REGIONALE CFTC DE FRANCHE-COMTE

Edition du : 01/01/2017 au 31/12/2017

Avec brouillard

Avec simulation

Soldes N-1 au mois

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			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement	84	20	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	91 716	67 265	Subventions d'exploitation	111 943	73 759
Impôts, taxes et versements assimilés	191	604	Autres produits	6 282	8 637
Rémunération du personnel	11 988		Produits financiers	534	2 298
Charges sociales	2 713				
Dotations aux amortissements	1 991	1 837			
Dotations aux provisions					
Autres charges	5 000	17 500			
Charges financières					
TOTAL (I)	113 682	87 227	TOTAL (I)	118 760	84 694
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	6 877		PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	1 504	3
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	120 560	87 227	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	120 264	84 697
BENEFICE OU PERTE	(295)	(2 530)			
TOTAL GENERAL	120 264	84 697	TOTAL GENERAL	120 264	84 697

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 REGIONALE DES SYNDICATS CFTC DE FRANCHE-COMTE** est passée d'une comptabilité de COSIMO à CIEL COMPTABILITE EVOLUTION V16.5 logiciel comptable analytique permettant une comptabilité analytique. Les cotisations des adhérents sont comptabilisées via le circuit unique des cotisations de la CFTC.

1.1 Présentation des comptes.

Les documents, dénommés états financiers, comprennent :

Le bilan.

Le compte de résultat,

L'annexe.

1.1.1 Méthode générale.

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux dispositions législatives en vigueur. **L'UNION REGIONALE DES SYNDICATS CFTC DE FRANCHE-COMTE** a établi ses comptes en respectant les règlements en vigueur afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

2. Informations relatives au bilan.

L'UNION REGIONALE DES SYNDICATS CFTC DE FRANCHE-COMTE n'a aucun stock.

Disponibilité :

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

88 063 €.

Dettes :

L'UNION REGIONALE DES SYNDICATS CFTC DE FRANCHE-COMTE n'a pas de dettes.

2.1. Informations relatives Au Compte de Résultat.

2.1.1 TABLEAU DES RESSOURCES.

L'UNION REGIONALE DES SYNDICATS CFTC DE FRANCHE COMTE reçoit directement par virement de la Confédération les quotes-parts départementale des parts mensuelles lui revenant sur les cotisations syndicales.

Cotisations reçues	4 022 €
Subventions	107 922 €
Autres produits	6 282 €
Produits financiers	534 €
Produits exceptionnels	1 504 €
Total	120 264 €

Les principales méthodes utilisées :

A) 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 2017

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute	Amortissements cumulés	VNC
Immobilisations incorporelles	454,80	132,65	322,15
205 Logiciel	454,80	132,65	322,15
Immobilisations corporelles	17 215,47	9 355 ,99	7 859,48
213 Constructions	-	-	-
2181 Installat° et agencements	-	-	-
2182 Matériel de transport	-	-	-
2183 Matériel de bureau et info	11 899,85	5 878,69	6021,16
2184 Mobilier	5 315,62	3 474,30	1838,32
TOTAL I	17 670,27	9 488,64	8 181,63

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 Régionale des Syndicats CFTC De Franche-Comté**. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Fait à Besançon, le : 24 aout 2018

Le trésorier,

