**SOMMAIRE**

**DES COMPTES ANNUELS ARRETES**

**AU 31 DECEMBRE 2022**

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

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 suretés réelles

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Faits caractéristiques de l’exercice**

Congrès de l’UD le 14 avril 2022

**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).

L’effectif salarié au 31.12.2022 s’élève à 2 personnes, soit 0,8 + 01 ETP

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**COMPLEMENTS D’INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

**Etat des immobilisations**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NEANT** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **RUBRIQUES** | | | **Valeur brute début exercice** | **Augmentations par réévaluation** | **Acquisitions** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | |  |  |  |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles |  |  |  |  |
| TOTAL | | |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | |  |  |  |  |
|  | Terrain |  |  |  |  |
|  | Immobilier |  |  |  |  |
|  | Installations générales, agencements et divers |  |  |  |  |
|  | Installations techniques et outillage industriel |  |  |  |  |
|  | Matériel de transport |  |  |  |  |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier |  |  |  |  |
| TOTAL | | |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |  |  |  |  |
|  | Dépôts et cautions versés |  |  |  |  |
| TOTAL | | |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **RUBRIQUES** | | **Diminutions par virement** | **Diminutions par cessions** | **Valeur brute fin d'exercice** | **Réévaluations légales** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | |  |  |  |  |
|  | Autres immobilisations incorporelles |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | |  |  |  |  |
|  | Terrain |  |  |  |  |
|  | Immobilier |  |  |  |  |
|  | Installations générales, agencements et divers |  |  |  |  |
|  | Installations techniques et outillage industriel |  |  |  |  |
|  | Matériel de transport |  |  |  |  |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |  |  |  |  |
|  | Dépôts et cautions versés |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | |  |  |  |  |

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 | |  |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | |  |  |  |  |
|  | Immobilier |  |  |  |  |
|  | Installations générales, agencements et divers |  |  |  |  |
|  | Installations techniques et outillage industriel |  |  |  |  |
|  | Matériel de transport |  |  |  |  |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | |  |  |  |  |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | |  |  |  |  |  |
|  | Immobilier |  |  |  |  |  |
|  | Installations générales, agencements et divers |  |  |  |  |  |
|  | Installations techniques et outillage industriel |  |  |  |  |  |
|  | Matériel de transport |  |  |  |  |  |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier |  |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | |  |  |  |  |  |

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**Etat des provisions NEANT**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions** | | **Montant  fin exercice** |
| **Montants utilisés** | **Montants non utilisés** |
| Provisions pour fonds dédiés |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Provisions pour litiges |  |  |  |  |  |
| Prov. pour garant. données aux clients |  |  |  |  |  |
| Prov. pour pertes sur marché à terme |  |  |  |  |  |
| Provisions pour amendes et pénalités |  |  |  |  |  |
| Provisions pour pertes de change |  |  |  |  |  |
| Prov. pour pensions et oblig. simil. |  |  |  |  |  |
| Provisions pour impôts |  |  |  |  |  |
| Prov. pour renouvellement des immo. |  |  |  |  |  |
| Provisions pour grosses réparations |  |  |  |  |  |
| Provisions pour charges sociales et |  |  |  |  |  |
| fiscales sur congés à payer |  |  |  |  |  |
| Autres prov. pour risques et charges |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Prov. sur immobilisations incorporelles |  |  |  |  |  |
| Prov. sur immobilisations corporelles |  |  |  |  |  |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. |  |  |  |  |  |
| Prov. sur autres immo. financières |  |  |  |  |  |
| Provisions sur stocks et en cours |  |  |  |  |  |
| Provisions sur comptes clients |  |  |  |  |  |
| Provisions pour dépréciation sur valeurs mobilières de placement |  |  |  |  |  |
| Autres provisions pour dépréciation |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 | |  |  |  |  |
|  | Autres immobilisations financières |  |  |  |  |
| TOTAL | | | 0 | 0 | 0 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | |  |  |  |  |
|  | Etat - Taxe sur valeur ajoutée |  |  |  |  |
|  | Autres |  |  |  |  |
| TOTAL | | |  |  |  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **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 |  |  |  |  |
| TOTAL | |  |  |  |  |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | |  |  |  |  |
| **TOTAL GENERAL** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**Variation des fonds syndicaux**

Report à nouveau

**Etat des fonds dédiés**

NEANT

**Evaluation des immobilisations incorporelles**

Les valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d’acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de 1 an :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Catégorie | Valeurs | Taux d’amortissement |
| Logiciels |  | 100 % |

**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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la valeur du bien en totalité au moment de l’achat.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d’amortissements retenues ont été les suivantes :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la valeur du bien en totalité au moment de l’achat.

**ANNEXE**

**Nom de l’organisation Syndicale - Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| Autres créances |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |

**Charges à payer**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |  |  |
| Dettes fiscales et sociales |  |  |
| Autres dettes |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |

**Charges et produits constatés d’avance**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Charges et produits constatés d'avance** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| Charges constatées d'avance à la confédération sur l’exercice 2022 | 8041 | 9225 |
| Charges d'exploitation |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |
| **Produits constatés d'avance** |  |  |
| Produits d'exploitation |  |  |
| **TOTAL GENERAL** |  |  |

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 oui 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.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ressources de l’année 2022** | |
| **Cotisations reçues des syndicats** | **60768** |
| **Reversement de cotisations (confédération)** | **-8041** |
| **Subventions reçues (confédération, municipale et conseil dép.)** | **28583** |
| **Autres subvention confédération (artisanat)** | **5500** |
| **Autres subvention UR FO Bourgogne Franche-Comté (AGFPN ……)** | **5671** |
| **Subvention CARSSAT** | **7868** |
| **Produit financier (intérêt du livret Epargne)** | **435** |
| **Subvention des partenaires (macif -vyv -mlc -syncea-apicil…)** | **11590** |
| **Vacations (ceser, CA des org sociaux, )** | **3808** |
| **Total des ressources** | **116182** |

**Fait générateur des ressources**

Les ressources sont prises en compte à partir des encaissements au 31 décembre 2022 pour les cotisations, et du solde restant à percevoir pour les autres produits : créances acquises jusqu’ au 31 décembre 2022.

**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**.

**ANNEXE**

**Exercice : 01/01/2022 au 31/12/2022**

**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 :
* A compléter nature et identification des biens : A compléter

**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**

**Liste des organismes paritaires auxquels participe l’Organisation syndicale**

* **PARITARISME : NEANT**

**Dettes garanties par des suretés réelles NEANT**