



UNION DEPARTEMENTALE FO DU BAS-RHIN

**Bourse du Travail
1 rue Sédillot
BP12
67064 – STRASBOURG CEDEX**

Comptes annuels

(en euros)

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Sommaire

Bilan et Compte de résultat	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe au bilan et au compte de résultat	9
Préambule	10
1. Règles et méthodes comptables	11
1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles	11
1.2. Immobilisations financières	11
1.3. Créances	12
1.4. Dettes	12
1.5. Disponibilités et valeurs mobilières de placement	12
1.6. Charges constatées d'avance	12
1.7. Produits constatés d'avance	12
1.8. Réserves	12
1.9. Résultat comptable de l'exercice	12
1.10. Comptabilisation des cotisations	13
1.11. Changements de méthode	13
2. Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat	14
2.1. Immobilisations et amortissements	14
2.2. Créances	15
2.3. Valeurs mobilières de placements et disponibilités	15
2.4. Dettes	16
2.5. Provisions et dépréciations	17
2.6. Charges constatées d'avance	17
2.7. Produits constatés d'avance	17
2.8. Fonds syndicaux	17
2.9. Ressources	18
2.10. Charges externes et autres services extérieurs	18
2.11. Impôts et taxes	18
2.12. Informations relatives aux contributions en nature	18

3. Informations complémentaires.....	19
3.1. Effectif salarié.....	19
3.2. Autres engagements financiers et sûretés réelles données et reçues.....	19
3.3. Evénements postérieurs à la clôture d'importance significative n'ayant pas donné lieu à un enregistrement au bilan, ni au compte de résultat.....	19
3.4. Intégration globale dans une consolidation.....	19
3.5. Actions de solidarité des organisations syndicales.....	19

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

ACTIF	2017			2016
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations Incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immos incorporelles				
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	10 920,29	6 998,83	3 921,46	4 267,23
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immos corporelles				
<i>Immobilisations Financières</i>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	153,00		153,00	153,00
Total I	11 073,29	6 998,83	4 074,46	4 420,23
ACTIF CIRCULANT				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 007,53		2 007,53	
Avances et acomptes sur commandes				
Clients et comptes rattachés				6 868,00
Autres créances	47 157,17	37 555,49	9 601,68	11 344,68
Valeurs Mobilières de Placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	127 356,89		127 356,89	196 810,54
Charges Constatées d'Avance				
Total II	176 521,59	37 555,49	138 966,10	215 023,22
TOTAL ACTIF I+II	187 594,88	44 554,32	143 040,56	219 443,45

Bilan Passif

PASSIF	2017	2016
	Net	Net
FONDS SYNDICAUX		
<i>Fonds Propres :</i>		
Fonds syndicaux sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	-133 931,68	-126 742,65
Réserves dédiées		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 157,96	-7 189,03
<i>Autres fonds syndicaux :</i>		
Fonds syndicaux avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	-131 773,72	-133 931,68
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II		
FONDS DEDIES		
Aux Contributions publiques de financement		
Sur Autres Ressources		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	23 106,00	20 760,00
Dettes fiscales et sociales	22 189,58	19 532,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	229 518,70	313 083,01
Instruments de trésorerie passif		
Produits constatés d'avance		
Total IV	274 814,28	353 375,13
Ecart de conversion Passif	V	
TOTAL PASSIF	I+II+III+IV+V	
	143 040,56	219 443,45

Compte de résultat

Compte de résultat (1/2)	2017	2016
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	190,24	32 374,65
Produits des activités annexes	700,00	2 387,50
Subventions d'exploitation	45 688,67	68 309,30
Autres produits de gestion courante	50 437,18	16 731,49
Cotisations encaissées	108 784,79	118 371,89
Reprises sur provisions, dépréciations, et amortissements		
Transfert de charges	32 116,10	
Total I	237 916,98	238 174,83
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	9 002,10	9 958,65
Charges externes	43 500,08	53 307,91
Autres services extérieurs	63 257,88	96 426,64
Impôts et taxes	3 818,67	3 936,62
Salaires et traitements	58 696,12	52 542,19
Charges Sociales	19 304,44	16 688,71
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
sur immobilisations (amortissements)	2 315,37	1 122,93
sur immobilisations (dépréciations)		
sur actif circulant (dépréciations)		
Dotations aux Provisions	5 201,34	1 633,12
Autres Charges	25 441,48	18 720,00
Total II	230 537,48	254 336,77
1 RESULTAT COURANT NON FINANCIER	I - II	-16 161,94
Résultat sur opérations faites en commun		
Excédent	Total III	
Déficit	Total IV	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (2/2)	2017	2016
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	46,32	31,32
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	147,17	318,44
Reprises sur provisions financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de VMP		
Total V	193,49	349,76
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Total VI		
2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)	193,49	349,76
3 RESULTAT COURANT	7 572,99	-15 812,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion.	882,28	9 258,15
Sur opérations en capital.		
Reprises sur provisions, dépréciations.		
Total VII	882,28	9 258,15
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 297,31	635,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, provisions		
Total VIII	6 297,31	635,00
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 415,03	8 623,15
Contributions de financement : Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	Total IX	
Engagements à réaliser sur contributions de financement	Total X	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+IX)	238 992,75	247 782,74
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+X)	236 834,79	254 971,77
5 EXCEDENT OU DEFICIT	2 157,96	-7 189,03
IMPOT SUR LE PATRIMOINE		
6 EXCEDENT OU DEFICIT APRES IMPOT	2 157,96	-7 189,03

Annexe au bilan et au compte de résultat

Préambule

Les comptes annuels de l'Union Départementale FO du Bas-Rhin se caractérisent par les données suivantes au 31 décembre 2017 :

- Total du bilan : 143 040,56 €
- Total des ressources : 205 994,37 €
- Excédent de l'exercice : 2 157,96 €

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'organisation syndicale pour l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2017 et clos le 31 décembre 2017.

1. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'UD FO du Bas-Rhin sont établis en conformité avec le règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable, afférent aux règles comptables des organisations syndicales, notamment au regard des principes comptables généraux tels que ceux de prudence, du nominalisme monétaire (coûts historiques), de la permanence des méthodes, de la spécialité des exercices et de la continuité de l'activité.

Les principales autres méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les valeurs brutes des immobilisations sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsqu'elles sont amortissables, les immobilisations font l'objet d'un amortissement linéaire selon leur durée d'utilisation prévue. Lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

La politique d'amortissement se présente comme suit :

	Méthode	Durée (années)
Instal. tech., matériel et outil. industriel	Linéaire	5 à 10
Installations générales et agencements	Linéaire	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5
Mobilier	Linéaire	10

1.2. Immobilisations financières

Les valeurs brutes des immobilisations sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Le cas échéant, les intérêts perçus et courus sont également inscrits à l'actif du bilan. Lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation est inférieure à sa valeur brute, une dépréciation est comptabilisée.

1.3. Créances

Les créances sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur brute, une dépréciation est comptabilisée.

1.4. Dettes

Les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

1.5. Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire d'une valeur mobilière de placement est inférieure à sa valeur brute, une dépréciation est comptabilisée.

1.6. Charges constatées d'avance

Elles concernent des charges engagées durant l'exercice dont la consommation interviendra lors d'un exercice ultérieur.

1.7. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient été fournies.

1.8. Réserves

Elles correspondent au cumul des excédents et des déficits provenant des exercices antérieurs.

1.9. Résultat comptable de l'exercice

Les organisations syndicales appartiennent au secteur non lucratif. A ce titre le résultat comptable positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». Il appartient à l'instance statutairement compétente de se prononcer sur l'affectation de l'excédent ou du déficit. Aucune distribution ne peut être faite auprès des adhérents, les excédents sont soit affectés en réserves soit maintenus en report à nouveau.

1.10. Comptabilisation des cotisations

En application du § 2.2.2. du règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable, les cotisations sont inscrites au compte de résultat lors de leur encaissement et pour leur quote-part revenant à l'organisation syndicale.

1.11. Changements de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

2. Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat

2.1. Immobilisations et amortissements

Etat des immobilisations		Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissements, de recherche et de développement	Total				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total				
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 177,00	868,00		2 045,00
Installations générales, agencements, aménagements divers		3 320,69			3 320,69
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique		5 554,60			5 554,60
Mobilier					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total	10 052,29	868,00		10 920,29
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		153,00			153,00
	Total	153,00			153,00
	Total général	10 205,29	868,00		11 073,29

Etat des amortissements		Montant Début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement	Total				
Autres immobilisations incorporelles	Total				
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		597,85	326,24		924,09
Matériels spécifiques					
Inst. gén., agenc. aménag. divers		1 539,44	332,07		1 871,51
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 647,77	555,46		4 203,23
Mobilier					
	Total	5 785,06	1 213,77		6 998,83
	Total général	5 785,06	1 213,77		6 998,83

2.2. Créances

Etat des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	153,00	153,00	
Fournisseurs débiteurs			
Autres créances d'exploitation			
Créances douteuses ou litigieuses			
Personnel et comptes rattachés	513,48	513,48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur le patrimoine			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Confédération et autres organisations syndicales	37 555,49	37 555,49	
Produits à recevoir	9 088,20	9 088,20	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	47 310,17	47 310,17	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Les « produits à recevoir » correspondent à des refacturations de frais engagés, mais non encore encaissés à la date de clôture.

2.3. Valeurs mobilières de placements et disponibilités

Le poste « disponibilités » comprend quatre comptes courants bancaires et comptes sur livret, ainsi qu'une caisse.

2.4. Dettes

Etat des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	De 1 à 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 106,00	23 106,00		
Clients créditeurs				
Personnel et comptes rattachés	3 103,06	3 103,06		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 860,33	18 860,33		
Impôts sur le patrimoine				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et assimilés	226,19	226,19		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération et autres organisations syndicales	228 495,54	228 495,54		
Charges à payer	1 023,16	1 023,16		
Produits constatés d'avance				
Total	274 814,28	274 814,28		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés se composent de factures à régler à la date de clôture de l'exercice.

2.5. Provisions et dépréciations

Pour risques et charges	Montant Début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant Fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	32 354	5 201	-	37 555
Total	32 354	5 201	-	37 555

2.6. Charges constatées d'avance

Néant.

2.7. Produits constatés d'avance

Néant.

2.8. Fonds syndicaux

Fonds syndicaux	Valeur début exercice	Affectation du résultat 2016	Résultat de l'exercice 2017	Valeur fin exercice
Réserves	- 126 742,65	- 7 189,03		- 133 931,68
Résultat de l'exercice	- 7 189,03	7 189,03	2 157,96	2 157,96
TOTAL	- 133 931,68	-	2 157,96	- 131 773,72

2.9. Ressources

Ressources	Montant
Cotisations nettes de reversements	108 784,79
Subventions reçues	45 688,67
Autres produits d'exploitation	51 327,42
Produits financiers	193,49
TOTAL DES RESSOURCES	205 994,37

Les « cotisations reçues nettes de reversements » correspondent à la quote-part des cotisations encaissées acquises à l'Union Départementale et inscrites au compte de résultat.

Les « autres produits d'exploitation perçus » correspondent aux produits d'activités annexes composés, principalement, de dons reçus et de jetons de présence.

Les produits financiers comprennent des intérêts des comptes sur livret.

2.10. Charges externes et autres services extérieurs

Les charges externes comprennent les frais de locations de matériels, les charges locatives, les frais de protection juridiques, les frais de documentation et des frais d'entretien et de maintenances diverses.

Les autres services extérieurs concernent essentiellement les frais de déplacements, de missions et réceptions, les honoraires, les frais d'affranchissement et de télécommunication.

2.11. Impôts et taxes

Les impôts et taxes concernent :

- la formation professionnelle continue,
- la taxe d'habitation.

2.12. Informations relatives aux contributions en nature

L'organisation syndicale a bénéficié de la mise à disposition à titre gratuit et à titre précaire de locaux. Elle a également bénéficié de la mise à disposition à titre gratuit d'une personne en équivalent temps plein.

3. Informations complémentaires

3.1. Effectif salarié

Effectif salarié au 31/12/2017	
Cadres	0
Non cadres	4
TOTAL	4

3.2. Autres engagements financiers et sûretés réelles données et reçues

Engagements reçus :

- Néant.

Engagements donnés :

- Dans le cadre de la restructuration de sa dette, l'Union Départementale a bénéficié d'un différé de créances sur les millésimes antérieurs à 2012, ainsi qu'un rééchelonnement de la dette restante sur lesquels elle est engagée.

3.3. Evénements postérieurs à la clôture d'importance significative n'ayant pas donné lieu à un enregistrement au bilan, ni au compte de résultat

Néant.

3.4. Intégration globale dans une consolidation

Néant.

3.5. Actions de solidarité des organisations syndicales

Néant.