

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE
DES COMPTES ANNUELS ARRETES
AU 31 DECEMBRE 2023

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

BILAN SYNTHETIQUE

UD FO2B
Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023
Soldes N-1 de l'exercice

Hors brouillard Hors simulation

ACTIF	Exercice N			N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net	Net			
Actif immobilisé : Immobilitisations incorporelles - Fonds commercial - Autres Immobilitisations corporelles Immobilitisations financières TOTAL I						Fonds Syndicaux - Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice (Excédent ou Défi... Subventions d'investissement Provisions réglementées TOTAL I	15 018	24 429 <

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

UD FO2B

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Sol des N-1 de l'exercice

Hors brouillard

Hors simulation

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 matériel de propagande			Cotisations	15 386	13 454
Variation de stock (approvisionnement)	(691)	1 124	Produits activités annexes		1 000
Autres charges externes	40 069	53 598	Ventes de matériels de propagande	10	262
Impôts, taxes et versements assimilés			Concours Publics	9 261	9 558
Rémunération du personnel	23 938	22 204	Subventions d'exploitation		
Charges sociales	12 360	9 455	Contributions Financières	35 476	34 327
Dotations aux amortissements			Autres produits	20 106	12 871
Dotations aux provisions	3 238		TOTAL EXPLOITATION (I)	80 240	71 472
Autres charges	78 915	13 477	PRODUITS FINANCIERS		
TOTAL EXPLOITATION (I)	78 915	99 859	TOTAL FINANCIER (II)		
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)		14 973
TOTAL FINANCIER (II)			TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)	80 240	86 445
CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)			TOTAL GENERAL	80 240	86 445
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	78 915	99 859			
EXCEDENT OU DEFICIT	1 325	(13 413)			
TOTAL GENERAL	80 240	86 445			

ANNEXE

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Premier exercice préciser si particularités

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique 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).

L'effectif salarié au 31.12.2023 s'élève à un.

ANNEXE

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

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 légalés
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 : 01/01/2023 au 31/12/2023

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 : 01/01/2023 au 31/12/2023

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 : 01/01/2023 au 31/12/2023

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			
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				

ANNEXE

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des fonds syndicaux

Report à nouveau

Pour le premier exercice préciser détail du bilan d'ouverture

La perte de l'année 2022 qui s'élève à 13 413 euros a été affecté en 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 : 01/01/2023 au 31/12/2023

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	31/12/2023	31/12/2022
Autres créances		
TOTAL GENERAL		

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
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	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
TOTAL GENERAL		
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
TOTAL GENERAL		

ANNEXE

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	15386.00
- reversement de cotisations	6427.52
Subventions reçues	35476.00
Autres produits d'exploitation perçus	
Produits financiers perçus	
Total des ressources	44434.48

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 2023.

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 résolutives liées aux contributions publiques de financement : NEANT.

ANNEXE

Exercice : 01/01/2023 au 31/12/2023

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 : 1- Secrétaire Général
- A compléter nature et identification des biens : Locaux, eau et électricité mis à disposition par la Mairie de Bastia

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 : CPRIA – CPI – OPCO EP**

Dettes garanties par des sûretés réelles **NEANT**