



Union Départementale CGT-Force
Ouvrière de Seine-Maritime

Immeuble Jules Ferry - rue Enseigne Renaud - 76000 Rouen

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Bilan simplifié

Bilan simplifié avant répartition - En euros							
Actif	31/12/2023			31/12/2022	Passif	31/12/2023	31/12/2022
	Brut	Amort. Dépréciat°	Net	Net			
Actif immobilisé (I)					Fonds syndicaux (I)		
Actif incorporel	-	-	-	-	Réserves	126 899,98	127 426,24
Actif corporel	47 467,95	42 711,63	4 756,32	274,40	Report à nouveau	-	-
Actif financier	-	-	-	-	Résultat	35 638,11	- 526,26
Total (I)	47 467,95	42 711,63	4 756,32	274,40	Total (I)	162 538,09	126 899,98
Actif circulant (II)					Provisions (II)	-	-
Stocks	55,00	-	55,00	-	Fonds dédiés (III)	-	-
Créances	29 256,20	-	29 256,20	8 077,14	Dettes (IV)		
Total (II)	29 311,20	-	29 311,20	8 077,14	Dettes financières	-	-
Disponibilités et VMP (III)	175 295,76	-	175 295,76	161 907,29	Dettes diverses	47 700,25	43 841,00
Comptes de régularisation (IV)	1 091,06	-	1 091,06	482,15	Total (IV)	47 700,25	43 841,00
					Comptes de régularisation (V)	216,00	-
Total (I + II + III + IV)	253 165,97	42 711,63	210 454,34	170 740,98	Total (I + II + III + IV + V)	210 454,34	170 740,98

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat simplifié - En euros					
Charges	31/12/2023	31/12/2022	Produits	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation (I)	270 358,09	227 448,65	Produits d'exploitation (I)	302 009,24	226 086,28
Achats	9 328,29	7 761,68	Cotisations	101 657,84	93 401,29
Autres charges externes	12 849,78	12 603,62	Subventions	29 391,47	77 074,47
Autres services extérieurs	60 174,77	53 142,09	Contributions financières	121 433,00	
Impôts et taxes	1 267,46	559,05	Autres produits	29 661,50	36 162,12
Charges de personnel	144 400,64	120 649,53	Transferts de charges	19 865,43	19 448,40
Autres charges	41 511,49	32 540,48			
Dotations aux amortissements et aux provisions	825,66	192,20	Reprises sur amortissements et sur provisions	-	-
Charges financières (II)	-	-	Produits financiers (II)	3 753,35	713,21
Charges exceptionnelles (III)	1 046,53	5 240,75	Produits exceptionnels (III)	1 280,14	5 363,65
Engagements à réaliser sur contributions de financement (IV)			Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)		
Total (I + II + III + IV)	271 404,62	232 689,40	Total (I + II + III + IV)	307 042,73	232 163,14
Solde créditeur : Excédent	35 638,11	-	Solde débiteur : Déficit	-	526,26

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



Sommaire

1 - Règles et méthodes comptables

1.1	<i>Immobilisations</i>	page 6
1.2	<i>Stocks</i>	page 6
1.3	<i>Créances</i>	page 6
1.4	<i>Trésorerie</i>	page 7
1.5	<i>Fonds syndicaux</i>	page 7
1.6	<i>Dettes</i>	page 7
1.7	<i>Comptes de régularisation</i>	page 7
1.8	<i>Cotisations</i>	page 7

2 - Compléments d'information relatif au bilan et au compte de résultat

2.1	<i>Immobilisations et amortissements</i>	page 8
2.2	<i>Stocks</i>	page 8
2.3	<i>Créances</i>	page 8
2.4	<i>Trésorerie</i>	page 9
2.5	<i>Fonds syndicaux</i>	page 9
2.6	<i>Dettes</i>	page 9
2.7	<i>Comptes de régularisation</i>	page 9
2.8	<i>Ressources</i>	page 10
2.9	<i>Achats et autres charges externes et services extérieurs</i>	page 10
2.10	<i>Impôts et taxes</i>	page 10
2.11	<i>Charges de personnel</i>	page 10
2.12	<i>Autres charges</i>	page 11
2.13	<i>Transferts de charges</i>	page 11
2.14	<i>Exceptionnel</i>	page 11

3 - Informations complémentaires

3.1	<i>Effectif salarié</i>	page 12
3.2	<i>Autres engagements financiers et sûretés réelles données et reçues</i>	page 12
3.3	<i>Evénements postérieurs à la clôture d'importance significative n'ayant pas donné lieu à un enregistrement au bilan, ni au compte de résultat</i>	page 12

4 - Informations spécifiques aux organisations syndicales

4.1	<i>Ressources de l'année</i>	page 12
4.2	<i>Contributions publiques de financement</i>	page 12
4.3	<i>Actions de solidarité des organisations syndicales</i>	page 12
4.4	<i>Contributions en nature</i>	page 12

Les comptes de l'Union Départementale CGT-Force Ouvrière de Seine-Maritime (UD FO 76 ci-après) se caractérisent par les données suivantes au 31 décembre 2023 :

• Total des produits :	307 042,73 €
• Total des ressources :	285 897,16 €
• Total du bilan :	210 454,34 €
• Excédent de l'exercice :	35 638,11 €

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'UD FO 76 pour l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2023 et clos le 31 décembre 2023.

1 - Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'UD FO 76 sont établis en conformité avec le règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable et le règlement ANC N°2018-06, afférents 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 méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations

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 leurs durées d'utilisation prévues. Lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

Politique d'amortissement :

	Méthode	Durée (années)
Immobilisations Corporelles		
Matériel d'activité	Linéaire	3 à 5
Installations générales & agencements	Linéaire	5
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5
Mobilier	Linéaire	2 à 8

1.2 Stocks

Les stocks sont évalués pour leur valeur d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, 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 nominale, une dépréciation est comptabilisée.

1.4 Trésorerie

Les disponibilités sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Valeurs mobilières de placement : non applicable.

1.5 Fonds syndicaux

Ils correspondent au cumul des résultats antérieurs auquel vient se rajouter le résultat de l'exercice.

1.6 Dettes

Les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

1.7 Comptes de régularisation

Les comptes de régularisation correspondent à des charges constatées d'avance et à des produits constatés d'avance.

Les charges constatées d'avance concernent des dépenses engagées dans l'exercice mais relatives à l'exercice suivant.
Les produits constatés d'avance concernent des recettes perçues dans l'exercice mais relatives à l'exercice suivant.

1.8 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'UD FO 76.

2 - Complément d'information relatif au bilan et au compte de résultat

2.1 Immobilisations et amortissements

Les mouvements des valeurs brutes des immobilisations et de leurs amortissements et dépréciations sont retracés dans les tableaux ci-dessous.

Valeurs brutes en Euros	01/01/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Immobilisations Corporelles	44 235,16	5 307,58	2 074,79	47 467,95
Matériel d'activité	2 533,00	2 781,60	-	5 314,60
Installations générales & agencements	3 100,01	-	-	3 100,01
Matériel de transport	17 127,35	-	-	17 127,35
Matériel de bureau et informatique	6 119,17	2 525,98	2 074,79	6 570,36
Mobilier	15 355,63	-	-	15 355,63
TOTAL	44 235,16	5 307,58	2 074,79	47 467,95

En 2023, l'UD FO 76 a notamment investi dans des barnums et renouvelé une partie de son parc informatique.

Amortissements et dépréciations des Immobilisations en Euros	01/01/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Immobilisations Corporelles	43 960,76	825,66	2 074,79	42 711,63
Matériel d'activité	2 533,00	400,90	-	2 933,90
Installations générales & agencements	3 100,01	-	-	3 100,01
Matériel de transport	17 127,35	-	-	17 127,35
Matériel de bureau et informatique	5 844,77	424,76	2 074,79	4 194,74
Mobilier	15 355,63	-	-	15 355,63
TOTAL	43 960,76	825,66	2 074,79	42 711,63

2.2 Stocks

Le montant de 55,00 € inscrit à l'actif du bilan correspond au stock de chèques déjeuner détenu par l'Union Départementale au 31/12/2023 (11 chèques déjeuner à 5,00 €).

2.3 Créances

Euros	31/12/2023	- 1 an	+ 1 an
Créances			
Brut	29 256,20	29 256,20	-
Dépréciations	-	-	-
Total	29 256,20	29 256,20	-

Au 31/12/2023, les créances de l'UD FO 76 s'établissent à 29 256,20 €. Il s'agit essentiellement de créances sur d'autres organisations syndicales (stages CFMS de décembre 2023, reliquats dialogue social 2023, ...).

2.4 Trésorerie

Au 31/12/2023, la trésorerie de l'UD FO 76 se décompose ainsi :

- compte courant pour un montant de 31 132,75 €
- et livrets et compte sur livret pour un montant de 144 163,01 €

Soit un total de 175 295,76 €

2.5 Fonds syndicaux

Fonds syndicaux en Euros	01/01/2023	Affectation du résultat 2022	Résultat de l'exercice	31/12/2023
Réserves	127 426,24	- 526,26	-	126 899,98
Résultat de l'exercice	- 526,26	526,26	35 638,11	35 638,11
TOTAL	126 899,98	-	35 638,11	162 538,09

2.6 Dettes

Euros	31/12/2023	- 1 an	+ 1 an et - 5 ans	+ 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Dont factures non parvenues	-	-	-	-
Dont autres	-	-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	12 536,82	12 536,82	-	-
Autres dettes	35 163,43	35 163,43	-	-
Dont charges à payer	13 454,70	13 454,70	-	-
Dont autres	21 708,73	21 708,73	-	-

Au 31/12/2023, les dettes de l'UD FO 76 s'établissent au total à 47 700,25 €.

Les dettes sociales et fiscales correspondent aux congés payés et aux sommes à devoir aux organismes sociaux et à l'Etat.

Les autres dettes sont essentiellement des dettes envers d'autres organisations syndicales (matériel syndical et fonds de grève).

2.7 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance (total de 1 091,06 €) concernent en premier lieu des charges d'assurance, des frais de téléphonie et internet et un abonnement transport.

S'agissant des produits constatés d'avance, il s'agit pour 216,00 € de l'épargne des salariés pour des chèques vacances (versements en 2023 pour des chèques vacances 2024).

2.8 Ressources

Tableau requis¹ de calcul des ressources :

En euros	2023
Cotisations reçues nettes	101 657,84
(+) Subventions reçues	29 391,47
(+) Contributions financières reçues	121 433,00
(+) Autres Produits d'Exploitation perçus	29 661,50
(+) Produits financiers perçus	3 753,35
TOTAL	285 897,16

Les « cotisations reçues nettes » correspondent à la quote-part des cotisations encaissées acquise à l'UD FO 76, inscrite au compte de résultat.

Les subventions reçues concernent la subvention du conseil départemental et celle de la DREETS Normandie (appui au développement du dialogue social territorial).

Les contributions financières reçues concernent l'aide au fonctionnement de la confédération, celles de la confédération ayant trait au dialogue social (fonds AGFPN et ADSA) et celle de l'union régionale pour des stages CARSAT.

Les « autres produits d'exploitation perçus » correspondent en premier lieu à des reversements du CFMS pour des stages CSE et CSSCT.

Les produits financiers ont trait à la rémunération des placements.

2.9 Achats et autres charges externes et services extérieurs

Ce poste comprend entre autres dépenses des frais de déplacements, missions et réceptions, des honoraires, des dépenses de propagande, des dépenses de location (copieur, standard), etc...

2.10 Impôts et taxes

Il s'agit de la contribution à la formation professionnelle continue pour 562,46 € et de l'imposition des intérêts sur les placements pour 705,00 €.

2.11 Charges de personnel

Les charges de personnel recouvrent la rémunération et les cotisations patronales de 3 salariés.

¹ § 5.1.1 du règlement N°2009-10 du 3 décembre 2009 du Comité de la réglementation comptable, afférent aux règles comptables des organisations syndicales

2.12 Autres charges

Les autres charges intègrent les aides versées aux unions locales.

2.13 Transferts de charges

Il s'agit en quasi-totalité de remboursements de la part du CFMS et de l'AFIP.

2.14 Exceptionnel

Les opérations à caractère exceptionnel concernent essentiellement des régularisations sur exercices antérieurs.

3 - Informations complémentaires

3.1 Effectif salarié

L'Union Départementale a employé 3 salariés en 2023 :

- le Secrétaire Général ;
- une salariée à 100,00 % ;
- et une salariée à 68,50 %.

3.2 Autres engagements financiers et sûretés réelles données et reçues

Engagements reçus : néant.

Engagements donnés : néant.

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.

4 - Informations spécifiques aux organisations syndicales

4.1 Ressources de l'année

Le tableau requis figure en note 2.8, ci-dessus.

4.2 Contributions publiques de financement

Néant.

4.3 Actions de solidarité des organisations syndicales

Néant.

4.4 Contributions en nature

Il s'agit des locaux mis à disposition gracieusement par la mairie de Rouen, ainsi que les fluides, également pris en charge.