

**UNION DEPARTEMENTALE  
FO DE L' AISNE  
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020**

**UNION DEPARTEMENTALE FO DE L' AISNE  
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020**

**S O M M A I R E**

**ATTESTATION**

**NOTE SUR LES COMPTES**

**COMPTES ANNUELS**

. Bilan ..... 1 & 2

. Compte de résultat..... 3 & 4

**DETAIL DES POSTES DU BILAN ..... 5 & 6**

**DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT ..... 7 à 8**

**ANNEXE LEGALE..... 9 à 16**

ATTESTATION

## ATTESTATION

La Société GROUPE LEGRAND, 20 rue Brunel à PARIS 17ème, dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels, qui lui a été confiée par l'UNION DEPARTEMENTALE FORCE OUVRIERE DE l' AISNE, dont le Siège est situé à 19 Rue du Président J F Kennedy, 02100 Saint-Quentin, pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2020 et clos le 31 décembre 2020, a effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A l'issue de ses travaux qui ne constituent pas un audit, elle n'a pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- **Total du bilan .....47.462 €,**
- **Total des ressources ..... 94.216 €,**
- **Excédent ..... 18.277 €.**

Fait à Paris, le 04 juin 2021

**Sylvie VERCLEYEN**

Expert-Comptable Associé

# NOTE SUR LES COMPTES

## NOTE SUR LES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2020

Les décrets (n°2009-1664) et (n°2009-1665) du 28 décembre 2009 rendent obligatoires l'établissement, la certification et la publication des comptes annuels des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et de leurs unions, et des associations de salariés ou d'employeurs. Mais cette obligation varie selon le seuil des ressources.

Désormais, lorsque la structure a des ressources annuelles :

- **Supérieures à 230.000 euros à la clôture d'un exercice** : l'organisation syndicale doit adopter une présentation développée des comptes annuels. Ces derniers doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ;
- **Entre 2.000 euros et 230.000 euros à la clôture de l'exercice** : les organisations doivent établir des états financiers simplifiés du bilan, compte de résultat et de l'annexe.
- **Inférieures à 2.000 euros à la clôture de l'exercice** : La comptabilité peut se limiter à la tenue d'un livre mentionnant chronologiquement le montant des recettes perçues et des dépenses effectuées, ainsi que les références aux pièces justificatives (comptabilité de trésorerie).

Les organisations syndicales peuvent également établir des comptes consolidés (comptes d'une personne morale sous contrôle exclusif de l'organisation syndicale sans lien d'adhésion) ou des comptes combinés (comptes d'une personne morale qui a des liens d'adhésion ou d'affiliation avec l'organisation syndicale).

Lorsque les ressources sont supérieures à 230.000 euros, la publicité des comptes et du rapport du commissaire aux comptes doit être assurée sur le site de la Direction des Journaux officiels. Ils ont 3 mois pour transmettre le bilan, le compte de résultat, l'annexe ainsi que le rapport du commissaire aux comptes.

Ces documents sont publiés gratuitement au format électronique.

Pour les ressources inférieures à 230.000 euros, la publicité des comptes doit également être assurée sur le site du journal officiel, ou, à défaut, à la DREETS (Direction régionale de l'économie, de l'emploi, du travail et des solidarités) dont dépendent le syndicat ou l'union.

Lorsque les ressources des organisations syndicales dépassent 230.000 euros à la clôture d'un exercice, elles devront désigner au moins un commissaire aux comptes et un suppléant.

Le calcul des ressources s'effectue en tenant compte des subventions, des produits de toutes natures liés à l'activité courante, des produits financiers, mais aussi des cotisations (sauf celles reversées, en vertu des conventions ou des statuts, à des structures auxquelles l'organisation syndicale est affiliée ou adhérente).

Au cours de l'exercice, les produits (incluant les produits exceptionnels) se sont élevés à **94.216 €** alors que les charges atteignent **75.938 €**. Ce qui conduit pour l'exercice 2020, à un excédent **18.277 €**. L'exercice 2019 présentait un résultat déficitaire de 12.545 €.

**Les produits d'exploitation** de l'Union Départementale de Paris ont diminué de 41.619,65 € et de 30,65 % par rapport à l'exercice 2019, totalisant 94.167,87 €. Cette variation s'explique par :

- Une baisse de la subvention reçue de la confédération de 20.444 €
- Une hausse des cotisations nettes de reversements de +7 % reçues, passant de 39.445,67 € en 2019 à 42.385,15 € en 2020.

**Les charges d'exploitation** diminuent globalement de 83.656,61 € et de 56,42 % totalisant 64.621,07 €. Cette variation s'explique principalement par :

- L'absence de charge de location de photocopieur qui était comptabilisée pour 36.768,00 € en 2019
- Une baisse des frais de voyage et déplacements de 4.346,37 €
- La baisse des charges de personnel pour un montant global de 17.685,08 €

# COMPTES ANNUELS



# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros  |   | 31/12/2020    |                   |               | 31/12/2019    |
|--|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|  |   | Brut          | Amort. et Dépréc. | Net           | Net           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |               |                   |               |               |
|  | Frais d'établissement                           |               |                   |               |               |
|  | Frais de recherche et de développement          |               |                   |               |               |
|  | Donations temporaires d'usufruit                |               |                   |               |               |
|  | Concessions brevets droits similaires           |               |                   |               |               |
|  | Autres immobilisations incorporelles (1)        |               |                   |               |               |
|  | Immobilisations incorporelles en cours          |               |                   |               |               |
|  | Avances et acomptes                             |               |                   |               |               |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |               |                   |               |               |
|  | Terrains  |               |                   |               |               |
| Constructions  | 762   | 762           |                   |               |               |
| Installations techniques, mat. et outillage indus.             |   |               |                   |               |               |
| Autres immobilisations corporelles                             | 12 527  | 12 527        |                   | 522           |               |
| Immobilisations corporelles en cours                           |   |               |                   |               |               |
| Avances et acomptes  |   |               |                   |               |               |
| <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |   |               |                   |               |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |   |               |                   |               |               |
| Participations évaluées selon mise en équival.                 |   |               |                   |               |               |
| Autres participations  |   |               |                   |               |               |
| Créances rattachées à des participations                       |   |               |                   |               |               |
| Autres titres immobilisés                                      |   |               |                   |               |               |
| Prêts  |   |               |                   |               |               |
| Autres immobilisations financières                             |   |               |                   |               |               |
|  | <b>TOTAL ( I )</b>                              | <b>13 290</b> | <b>13 290</b>     |               | <b>522</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |               |                   |               |               |
|  | Matières premières, approvisionnements          |               |                   |               |               |
|  | En-cours de production de biens                 |               |                   |               |               |
|  | En-cours de production de services              |               |                   |               |               |
|  | Produits intermédiaires et finis                |               |                   |               |               |
|  | Marchandises                                    |               |                   |               |               |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b> |               |                   |               |               |
| <b>CREANCES (3)</b>  |   |               |                   |               |               |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |   |               |                   |               |               |
| Créances reçues par legs ou donations                          |   |               |                   |               |               |
| Autres créances  | 751   |               | 751               | 30 834        |               |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |   |               |                   |               |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>  | 46 228  |               | 46 228            | 16 557        |               |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                               | Charges constatées d'avance                     | 573           |                   | 573           | 960           |
|  | <b>TOTAL ( II )</b>                             | <b>47 552</b> |                   | <b>47 552</b> | <b>48 351</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )     |               |                   |               |               |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )                 |   |               |                   |               |               |
| Ecarts de conversion actif ( V )                               |   |               |                   |               |               |
|  | <b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>                    | <b>60 841</b> | <b>13 290</b>     | <b>47 552</b> | <b>48 872</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|   |  | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|---|--|-----------------|-----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                            | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                   |                 |                 |
|   | Fonds propres statutaires  | 3 369           | 3 369           |
|   | Fonds propres complémentaires  |                 |                 |
|   | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                   |                 |                 |
|   | Fonds propres statutaires  |                 |                 |
|   | Fonds propres complémentaires  |                 |                 |
|   | Ecart de réévaluation  |                 |                 |
|   | Réserves   |                 |                 |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                 |                 |
|   | Réserves pour projet de l'entité   |                 |                 |
| Autres  |  |                 |                 |
| Report à nouveau                                | (15 623)   | (3 079)         |                 |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>        | <b>18 367</b>  | <b>(12 545)</b> |                 |
|   | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                             | <b>6 113</b>    | <b>(12 254)</b> |
|   | Fonds propres consommables   |                 |                 |
|   | Subventions d'investissement   |                 |                 |
|   | Provisions réglementées  |                 |                 |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>  |                 |                 |
|   | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>6 113</b>    | <b>(12 254)</b> |
| Fonds reportés et dédiés                        | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |                 |                 |
|   | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                  |                 |                 |
|   | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               |                 |                 |
|   | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |                 |                 |
|   | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                    |                 |                 |
| Provisions                                      | Provisions pour risques  |                 |                 |
|   | Provisions pour charges  |                 |                 |
|   | <b>Total des provisions</b>  |                 |                 |
| <b>DETTES (1)</b>                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                 |                 |
|   | Emprunts obligataires convertibles   |                 |                 |
|   | Autres emprunts obligataires   |                 |                 |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                 |                 |
|   | Emprunts et dettes financières divers  | 23 727          |                 |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                 |                 |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                 |                 |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 13 362          | 11 543          |
|   | Dettes des legs ou donations   |                 |                 |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 4 350           | 1 623           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                          |  |                 |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |  |                 |                 |
| Autres dettes                                   |  | 47 960          |                 |
| Produits constatés d'avance                     |  |                 |                 |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>41 438</b>   | <b>61 126</b>   |
|   | Ecart de conversion passif   |                 |                 |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>47 552</b>   | <b>48 872</b>   |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 18 367,27       | (12 544,77)     |
|   | (1) Dont à moins d'un an   | 41 438          | 61 126          |
|   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                 |                 |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

|   |   | 12 mois       | 12 mois         |
|---|---|---------------|-----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | Cotisations   | 42 385        | 62 486          |
|   | Vente de biens et services  |               |                 |
|   | Ventes de biens   |               |                 |
|   | dont ventes de dons en nature   |               |                 |
|   | Ventes de prestations de service                                      | 1 450         | 1 012           |
|   | dont parrainages  |               |                 |
|   | Produits de tiers financeurs  |               |                 |
|   | Concours publics et subventions d'exploitation                        | 50 295        | 70 740          |
|   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |               |                 |
|   | Ressources liées à la générosité du public                            |               |                 |
|   | Dons manuels  |               |                 |
|   | Mécénats  |               |                 |
|   | Legs, donations et assurances-vie                                     |               |                 |
|   | Contributions financières   |               |                 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 35  | 1 443         |                 |
| Utilisations des fonds dédiés   |   |               |                 |
| Autres produits   | 2   | 107           |                 |
|   | <b>Total des produits d'exploitation</b>                              | <b>94 168</b> | <b>135 788</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | Achats de marchandises  |               |                 |
|   | Variation de stock  |               |                 |
|   | Achats de matières et autres approvisionnements                       |               |                 |
|   | Variation de stock  |               |                 |
|   | Autres achats et charges externes                                     | 28 088        | 71 452          |
|   | Aides financières   |               | 23 040          |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 138           | 219             |
|   | Salaires et traitements   | 26 998        | 39 736          |
|   | Charges sociales  | 8 785         | 13 732          |
|   | Dotation aux amortissements et dépréciations                          | 612           | 90              |
|   | Dotation aux provisions   |               |                 |
| Reports en fonds dédiés   |   |               |                 |
| Autres charges  |   | 8             |                 |
|   | <b>Total des charges d'exploitation</b>                               | <b>64 621</b> | <b>148 278</b>  |
|   | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>29 547</b> | <b>(12 490)</b> |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

|  |   | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
|--|---|-----------------|-----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>29 547</b>   | <b>(12 490)</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participation  |                 |                 |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |                 |                 |
|  | Autres intérêts et produits assimilés                             | 48              | 35              |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                 |                 |
|  | Différences positives de change                                   |                 |                 |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                 |                 |
|  | <b>Total des produits financiers</b>                              | <b>48</b>       | <b>35</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                 |                 |
|  | Intérêts et charges assimilées                                    |                 |                 |
|  | Différences négatives de change                                   |                 |                 |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                 |                 |
|  | <b>Total des charges financières</b>                              |                 |                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>48</b>       | <b>35</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   |   | <b>29 594</b>   | <b>(12 455)</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion   | 90              |                 |
|  | Sur opérations en capital   |                 |                 |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                 |                 |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>90</b>       |                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion   | 11 317          | 90              |
|  | Sur opérations en capital   |                 |                 |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                 |                 |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>11 317</b>   | <b>90</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>(11 227)</b> | <b>(90)</b>     |
| Participation des salariés aux résultats               |   |                 |                 |
| Impôts sur les bénéfices                               |   |                 |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>94 306</b>   | <b>135 823</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>75 938</b>   | <b>148 368</b>  |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                             |   | <b>18 367</b>   | <b>(12 545)</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |   |                 |                 |
| Dons en nature   |   |                 |                 |
| Prestations en nature                                  |   |                 |                 |
| Bénévolat  |   |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>   |   |                 |                 |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |                 |                 |
| Secours en nature                                      |   |                 |                 |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |   |                 |                 |
| Prestations  |   |                 |                 |
| Personnel bénévole                                     |   |                 |                 |
| <b>TOTAL</b>   |   |                 |                 |

## DETAIL DES POSTES DU BILAN

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

|   | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations         | %              |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>     |                          |               | <b>521,75</b>            | <b>1,07</b>   | <b>(521,75)</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>Constructions</b>                      |                          |               |                          |               |                    |                |
| 21310000 AGENCEMENT AMENAGEMENT           | 762,45                   | 1,60          | 762,45                   | 1,56          |                    |                |
| 28131000 AMORTISSEMENT                    | (762,45)                 | -1,60         | (762,45)                 | -1,56         |                    |                |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> |                          |               | <b>521,75</b>            | <b>1,07</b>   | <b>(521,75)</b>    | <b>-100,00</b> |
| 21820000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT   | 2 569,00                 | 5,40          | 2 569,00                 | 5,26          |                    |                |
| 21830000 Mobilier                         | 9 958,09                 | 20,94         | 9 958,09                 | 20,38         |                    |                |
| 28182000 AMORTISSEMENT MAT INFORMAT       | (2 569,00)               | -5,40         | (1 957,25)               | -4,00         | (611,75)           | -31,26         |
| 28183000 Amortissement Mobilier           | (9 958,09)               | -20,94        | (10 048,09)              | -20,56        | 90,00              | 0,90           |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>     | <b>47 551,52</b>         | <b>100,00</b> | <b>48 350,73</b>         | <b>98,93</b>  | <b>(799,21)</b>    | <b>-1,65</b>   |
| <b>Autres créances</b>                    | <b>751,16</b>            | <b>1,58</b>   | <b>30 834,00</b>         | <b>63,09</b>  | <b>(30 082,84)</b> | <b>-97,56</b>  |
| 43711000 ARRCO                            |                          |               | 89,06                    | 0,18          | (89,06)            | -100,00        |
| 43780000 TICKET RESTAURANT                | 111,19                   | 0,23          |                          |               | 111,19             |                |
| 43870000 IJSS NETTE SUBROGATION           | 454,56                   | 0,96          |                          |               | 454,56             |                |
| 44210000 Prelev a la source               | 185,41                   | 0,39          | 185,41                   | 0,38          |                    |                |
| 46700000 Dépenses à affecter              |                          |               | 284,53                   | 0,58          | (284,53)           | -100,00        |
| 46870000 Produits à recevoir              |                          |               | 30 275,00                | 61,95         | (30 275,00)        | -100,00        |
| <b>Disponibilités</b>                     | <b>46 227,75</b>         | <b>97,22</b>  | <b>16 556,73</b>         | <b>33,88</b>  | <b>29 671,02</b>   | <b>179,21</b>  |
| 51210000 CREDIT MUTUEL - 38245            | 21 570,94                | 45,36         | 7 157,28                 | 14,64         | 14 413,66          | 201,38         |
| 51211000 CREDIT MUTUEL 202                | 592,47                   | 1,25          | 3 627,26                 | 7,42          | (3 034,79)         | -83,67         |
| 51220000 CREDIT MUTUEL EPARGNE            | 24 047,46                | 50,57         | 5 755,49                 | 11,78         | 18 291,97          | 317,82         |
| 51230000 CAISSE EPARGNE                   | 14,12                    | 0,03          | 13,94                    | 0,03          | 0,18               | 1,29           |
| 53100000 Caisse siege social              | 2,76                     | 0,01          | 2,76                     | 0,01          |                    |                |
| <b>Charges constatées d'avance</b>        | <b>572,61</b>            | <b>1,20</b>   | <b>960,00</b>            | <b>1,96</b>   | <b>(387,39)</b>    | <b>-40,35</b>  |
| 48600000 Charges constatées d'avance      | 572,61                   | 1,20          | 960,00                   | 1,96          | (387,39)           | -40,35         |
| <b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>                | <b>47 551,52</b>         | <b>100,00</b> | <b>48 872,48</b>         | <b>100,00</b> | <b>(1 320,96)</b>  | <b>-2,70</b>   |

## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros  | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations         | %              |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>                       | <b>6 113,27</b>          | <i>12,86</i>  | <b>(12 254,00)</b>       | <i>-25,07</i> | <b>18 367,27</b>   | <i>149,89</i>  |
| <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>6 113,27</b>          | <i>12,86</i>  | <b>(12 254,00)</b>       | <i>-25,07</i> | <b>18 367,27</b>   | <i>149,89</i>  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b> | <b>3 369,44</b>          | <i>7,09</i>   | <b>3 369,44</b>          | <i>6,89</i>   |                    |                |
| 10100000 Fonds syndicaux                                       | 3 369,44                 | <i>7,09</i>   | 3 369,44                 | <i>6,89</i>   |                    |                |
| <b>Report à nouveau</b>  | <b>(15 623,44)</b>       | <i>-32,86</i> | <b>(3 078,67)</b>        | <i>-6,30</i>  | <b>(12 544,77)</b> | <i>-407,47</i> |
| 11900000 RAN DEBITEUR  | (15 623,44)              | <i>-32,86</i> | (3 078,67)               | <i>-6,30</i>  | (12 544,77)        | <i>-407,47</i> |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>18 367,27</b>         | <i>38,63</i>  | <b>(12 544,77)</b>       | <i>-25,67</i> | <b>30 912,04</b>   | <i>246,41</i>  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                          |               |                          |               |                    |                |
| <b>Total autres fonds propres</b>                              |                          |               |                          |               |                    |                |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>           |                          |               |                          |               |                    |                |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                        |                          |               |                          |               |                    |                |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                             | <b>41 438,25</b>         | <i>87,14</i>  | <b>61 126,48</b>         | <i>125,07</i> | <b>(19 688,23)</b> | <i>-32,21</i>  |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                   | <b>23 727,17</b>         | <i>49,90</i>  |                          |               | <b>23 727,17</b>   |                |
| 45100019 Dettes conf FO - 2019                                 | 14 610,02                | <i>30,72</i>  |                          |               | 14 610,02          |                |
| 45100020 Dettes conf FO - 2020                                 | 9 117,15                 | <i>19,17</i>  |                          |               | 9 117,15           |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                | <b>13 361,55</b>         | <i>28,10</i>  | <b>11 543,40</b>         | <i>23,62</i>  | <b>1 818,15</b>    | <i>15,75</i>   |
| 40101003 LOCAM PHOTOCOPIEUR                                    | 11 232,00                | <i>23,62</i>  | 11 232,00                | <i>22,98</i>  |                    |                |
| 40810000 Factures non parvenues                                | 2 129,55                 | <i>4,48</i>   | 311,40                   | <i>0,64</i>   | 1 818,15           | <i>583,86</i>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                             | <b>4 349,53</b>          | <i>9,15</i>   | <b>1 623,45</b>          | <i>3,32</i>   | <b>2 726,08</b>    | <i>167,92</i>  |
| 42820000 Provision congés payés                                | 1 900,51                 | <i>4,00</i>   |                          |               | 1 900,51           |                |
| 43100000 URSSAF  | 625,00                   | <i>1,31</i>   | 555,57                   | <i>1,14</i>   | 69,43              | <i>12,50</i>   |
| 43330000 TAXES.Participationformation                          |                          |               | 153,90                   | <i>0,31</i>   | (153,90)           | <i>-100,00</i> |
| 43703000 MALAKOF MEDERIC RETRAITE                              | 183,02                   | <i>0,38</i>   |                          |               | 183,02             |                |
| 43720000 Mutuelles   | 94,96                    | <i>0,20</i>   | 106,38                   | <i>0,22</i>   | (11,42)            | <i>-10,74</i>  |
| 43730000 Caisses de retraites et prevoyance                    | 807,60                   | <i>1,70</i>   | 807,60                   | <i>1,65</i>   |                    |                |
| 43820000 PROVISION SUR CHARGE SOCIAL SUR CP                    | 680,76                   | <i>1,43</i>   |                          |               | 680,76             |                |
| 44863000 OPCO  | 57,68                    | <i>0,12</i>   |                          |               | 57,68              |                |
| <b>Autres dettes</b>   |                          |               | <b>47 959,63</b>         | <i>98,13</i>  | <b>(47 959,63)</b> | <i>-100,00</i> |
| 46860000 Charges a payer                                       |                          |               | 47 959,63                | <i>98,13</i>  | (47 959,63)        | <i>-100,00</i> |
| <b>Total du passif</b>   | <b>47 551,52</b>         | <i>100,00</i> | <b>48 872,48</b>         | <i>100,00</i> | <b>(1 320,96)</b>  | <i>-2,70</i>   |

## DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT



# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations         | %              |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                     | <b>94 167,87</b>         | <b>100,00</b> | <b>135 787,52</b>        | <b>100,00</b> | <b>(41 619,65)</b> | <b>-30,65</b>  |
| <b>Cotisations</b>   | <b>42 385,15</b>         | <b>45,01</b>  | <b>62 485,95</b>         | <b>46,02</b>  | <b>(20 100,80)</b> | <b>-32,17</b>  |
| 75600016 Cotisations 2016                                    | 38,50                    | 0,04          |                          |               | 38,50              |                |
| 75600019 Cotisations 2019                                    | 9 971,26                 | 10,59         |                          |               | 9 971,26           |                |
| 75600020 Cotisations 2020                                    | 32 375,39                | 34,38         | 62 485,95                | 46,02         | (30 110,56)        | -48,19         |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>1 450,00</b>          | <b>1,54</b>   | <b>1 011,72</b>          | <b>0,75</b>   | <b>438,28</b>      | <b>43,32</b>   |
| <b>Ventes de prestations de service</b>                      | <b>1 450,00</b>          | <b>1,54</b>   | <b>1 011,72</b>          | <b>0,75</b>   | <b>438,28</b>      | <b>43,32</b>   |
| 70610000 SERVICE JURIDIQUE                                   | 950,00                   | 1,01          | 111,72                   | 0,08          | 838,28             | 750,34         |
| 70800000 Produits des activités annexes                      | 500,00                   | 0,53          | 900,00                   | 0,66          | (400,00)           | -44,44         |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>50 295,26</b>         | <b>53,41</b>  | <b>70 739,55</b>         | <b>52,10</b>  | <b>(20 444,29)</b> | <b>-28,90</b>  |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>        | <b>50 295,26</b>         | <b>53,41</b>  | <b>70 739,55</b>         | <b>52,10</b>  | <b>(20 444,29)</b> | <b>-28,90</b>  |
| 74000000 Subventions d'exploitation                          | 6 200,85                 | 6,58          | (368,00)                 | -0,27         | 6 568,85           | N/S            |
| 74000100 SUBVENTION CESER                                    | 7 962,59                 | 8,46          | 11 413,74                | 8,41          | (3 451,15)         | -30,24         |
| 74000200 SUBVENTION CONFEDERATION                            | 28 320,00                | 30,07         | 44 720,00                | 32,93         | (16 400,00)        | -36,67         |
| 74000300 VIR CFMS CONFEDERATION                              | 2 379,82                 | 2,53          | 7 895,06                 | 5,81          | (5 515,24)         | -69,86         |
| 74000400 SUBVENTION UNION REGIONALE                          | 5 432,00                 | 5,77          | 7 078,75                 | 5,21          | (1 646,75)         | -23,26         |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                        | <b>37,46</b>             | <b>0,04</b>   | <b>1 550,30</b>          | <b>1,14</b>   | <b>(1 512,84)</b>  | <b>-97,58</b>  |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> | <b>35,00</b>             | <b>0,04</b>   | <b>1 443,00</b>          | <b>1,06</b>   | <b>(1 408,00)</b>  | <b>-97,57</b>  |
| 79100000 TRANSFET DE CHARGE D'EXPLOITAT                      | 35,00                    | 0,04          | 1 443,00                 | 1,06          | (1 408,00)         | -97,57         |
| <b>Autres produits</b>                                       | <b>2,46</b>              |               | <b>107,30</b>            | <b>0,08</b>   | <b>(104,84)</b>    | <b>-97,71</b>  |
| 75800000 Pdts divers de gestion courant                      | 2,46                     |               | 107,30                   | 0,08          | (104,84)           | -97,71         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                      | <b>64 621,07</b>         | <b>68,62</b>  | <b>148 277,68</b>        | <b>109,20</b> | <b>(83 656,61)</b> | <b>-56,42</b>  |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                     | <b>28 088,01</b>         | <b>29,83</b>  | <b>71 452,07</b>         | <b>52,62</b>  | <b>(43 364,06)</b> | <b>-60,69</b>  |
| 60630000 Fournit. entretien & petit equip.                   | 1 684,30                 | 1,79          | 170,50                   | 0,13          | 1 513,80           | 887,86         |
| 60640000 Fournitures administratives                         | 625,87                   | 0,66          | 783,59                   | 0,58          | (157,72)           | -20,13         |
| 61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR                               |                          |               | 36 768,00                | 27,08         | (36 768,00)        | -100,00        |
| 61350400 LOCATION ORANGE                                     | 1 194,00                 | 1,27          | 1 194,00                 | 0,88          |                    |                |
| 61560000 Maintenance   | 6 554,72                 | 6,96          | 7 239,35                 | 5,33          | (684,63)           | -9,46          |
| 61600000 Primes d'assurance                                  | 1 067,32                 | 1,13          | 1 064,09                 | 0,78          | 3,23               | 0,30           |
| 61810000 Documentation generale                              | 249,80                   | 0,27          | 223,20                   | 0,16          | 26,60              | 11,92          |
| 62140000 PERSONNEL EXTERIEUR                                 | 2 965,45                 | 3,15          | 3 803,52                 | 2,80          | (838,07)           | -22,03         |
| 62260000 HONORAIRES  | 4 316,00                 | 4,58          | 5 692,20                 | 4,19          | (1 376,20)         | -24,18         |
| 62340000 CADEAUX CLIENTS                                     |                          |               | 70,00                    | 0,05          | (70,00)            | -100,00        |
| 62380000 Divers pourboires dons courants                     |                          |               | 40,00                    | 0,03          | (40,00)            | -100,00        |
| 62501000 FRAIS REPAS   | 1 491,59                 | 1,58          | 2 048,19                 | 1,51          | (556,60)           | -27,18         |
| 62510000 Voyages et déplacements                             | 1 068,71                 | 1,13          | 5 263,06                 | 3,88          | (4 194,35)         | -79,69         |
| 62570000 Receptions  | 1 349,07                 | 1,43          | 944,49                   | 0,70          | 404,58             | 42,84          |
| 62600000 Frais Timbres                                       | 406,14                   | 0,43          | 1 988,80                 | 1,46          | (1 582,66)         | -79,58         |
| 62650000 FRANCE TELECOM COMMUNICATIONS                       | 4 691,02                 | 4,98          | 3 809,95                 | 2,81          | 881,07             | 23,13          |
| 62650400 1&1 - Référencement                                 | 363,70                   | 0,39          | 287,68                   | 0,21          | 76,02              | 26,43          |
| 62700000 Services bancaires et assim.                        | 60,32                    | 0,06          | 61,45                    | 0,05          | (1,13)             | -1,84          |
| <b>Aides financières</b>                                     |                          |               | <b>23 040,28</b>         | <b>16,97</b>  | <b>(23 040,28)</b> | <b>-100,00</b> |
| 65700000 SUBVENTION VERSE PAR L'ORGANIS                      |                          |               | 23 040,28                | 16,97         | (23 040,28)        | -100,00        |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                 | <b>138,07</b>            | <b>0,15</b>   | <b>218,59</b>            | <b>0,16</b>   | <b>(80,52)</b>     | <b>-36,84</b>  |
| 63330000 Formation continue                                  | 138,07                   | 0,15          | 218,59                   | 0,16          | (80,52)            | -36,84         |

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                    | 01/01/2020 12      |               | 01/01/2019 12      |              | Variations         | %              |
|--|--------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------|
|  | 31/12/2020         | mois          | 31/12/2019         | mois         |                    |                |
| <b>Salaires et traitements</b>                           | <b>26 998,11</b>   | <b>28,67</b>  | <b>39 736,49</b>   | <b>29,26</b> | <b>(12 738,38)</b> | <b>-32,06</b>  |
| 64110000 Remuneration personel                           | 25 097,60          | 26,65         | 39 736,49          | 29,26        | (14 638,89)        | -36,84         |
| 64120000 Congés payés                                    | 1 900,51           | 2,02          |                    |              | 1 900,51           |                |
| <b>Charges sociales</b>                                  | <b>8 785,13</b>    | <b>9,33</b>   | <b>13 731,83</b>   | <b>10,11</b> | <b>(4 946,70)</b>  | <b>-36,02</b>  |
| 64510000 URSSAF  | 5 111,46           | 5,43          | 9 113,50           | 6,71         | (4 002,04)         | -43,91         |
| 64530000 Cotisation caisse de retraite                   | 1 394,35           | 1,48          | 2 103,41           | 1,55         | (709,06)           | -33,71         |
| 64560000 Charges Social sur CP                           | 680,76             | 0,72          |                    |              | 680,76             |                |
| 64580000 MUTUELLE  | 567,10             | 0,60          | 1 332,94           | 0,98         | (765,84)           | -57,45         |
| 64740000 Tickets restaurants                             | 940,86             | 1,00          | 1 000,78           | 0,74         | (59,92)            | -5,99          |
| 64750000 Medecine du travail pharmacie                   | 90,60              | 0,10          | 181,20             | 0,13         | (90,60)            | -50,00         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> | <b>611,75</b>      | <b>0,65</b>   | <b>90,00</b>       | <b>0,07</b>  | <b>521,75</b>      | <b>579,72</b>  |
| 68112000 DOTATIONS AMMORTISSEMENTS                       | 611,75             | 0,65          | 90,00              | 0,07         | 521,75             | 579,72         |
| <b>Autres charges</b>                                    |                    |               | <b>8,42</b>        | <b>0,01</b>  | <b>(8,42)</b>      | <b>-100,00</b> |
| 65800000 Charges diverses de gestion co                  |                    |               | 8,42               | 0,01         | (8,42)             | -100,00        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           | <b>29 546,80</b>   | <b>31,38</b>  | <b>(12 490,16)</b> | <b>-9,20</b> | <b>42 036,96</b>   | <b>336,56</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                     | <b>47,54</b>       | <b>0,05</b>   | <b>35,39</b>       | <b>0,03</b>  | <b>12,15</b>       | <b>34,33</b>   |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>             | <b>47,54</b>       | <b>0,05</b>   | <b>35,39</b>       | <b>0,03</b>  | <b>12,15</b>       | <b>34,33</b>   |
| 76800000 INTERETS CREDITEURS                             | 47,54              | 0,05          | 35,39              | 0,03         | 12,15              | 34,33          |
| <b>Total des charges financières</b>                     |                    |               |                    |              |                    |                |
| <b>Résultat financier</b>                                | <b>47,54</b>       | <b>0,05</b>   | <b>35,39</b>       | <b>0,03</b>  | <b>12,15</b>       | <b>34,33</b>   |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>29 594,34</b>   | <b>31,43</b>  | <b>(12 454,77)</b> | <b>-9,17</b> | <b>42 049,11</b>   | <b>337,61</b>  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                  | <b>90,10</b>       | <b>0,10</b>   |                    |              | <b>90,10</b>       |                |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>  | <b>90,10</b>       | <b>0,10</b>   |                    |              | <b>90,10</b>       |                |
| 77100000 Prod.except./oper.gestion                       | 90,10              | 0,10          |                    |              | 90,10              |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                 | <b>11 317,17</b>   | <b>12,02</b>  | <b>90,00</b>       | <b>0,07</b>  | <b>11 227,17</b>   | <b>N/S</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>  | <b>11 317,17</b>   | <b>12,02</b>  | <b>90,00</b>       | <b>0,07</b>  | <b>11 227,17</b>   | <b>N/S</b>     |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES                            |                    |               | 90,00              | 0,07         | (90,00)            | -100,00        |
| 67200000 Chrges excep. / ex. antérieur                   | 11 317,17          | 12,02         |                    |              | 11 317,17          |                |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                             | <b>(11 227,07)</b> | <b>-11,92</b> | <b>(90,00)</b>     | <b>-0,07</b> | <b>(11 137,07)</b> | <b>N/S</b>     |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                 | <b>18 367,27</b>   | <b>19,50</b>  | <b>(12 544,77)</b> | <b>-9,24</b> | <b>30 912,04</b>   | <b>246,41</b>  |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>               |                    |               |                    |              |                    |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>   |                    |               |                    |              |                    |                |

## ANNEXE LEGALE

**ANNEXE LEGALE AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT  
DE L'UNION DEPARTEMENTALE FO DE PARIS  
POUR L'EXERCICE D'UNE DUREE DE 12 MOIS  
OUVERT LE 01/01/2020 ET CLOS LE 31/12/2020**

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

La loi n° 2008-789 du 20 août 2008 a introduit des obligations en matière de comptes individuels, de comptes consolidés, de comptes combinés, de publicité égale et de commissariat aux comptes pour les organisations syndicales.

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

Les comptes de l'exercice 2020, concernant l'Union Départementale Force Ouvrière de l'Aisne (Ci-après UD FO 02), ont été arrêtés dans le contexte de la crise sanitaire et économique liée à l'épidémie de COVID-19, sur la base de la continuité des activités et il n'a pas connaissance, à ce stade, d'incertitude significative susceptible de remettre en cause sa capacité à poursuivre ses activités.

La pandémie de COVID-19 et les mesures de confinement en France ont entraîné une diminution de l'activité durant l'exercice 2020 qui se traduisent par une baisse des ressources

Dans ce contexte de crise sanitaire :

- L'UD FO 02 n'a pas identifié de risque de défaillance majeure concernant les syndicats entrant dans son périmètre ;
- L'UD FO 02 n'a pas identifié de faits ni de circonstances qui viendraient remettre en cause la valeur de ses actifs corporel ;
- L'UD FO 02 n'a pas eu recours aux dispositifs de financements garantis et mesures de soutien accordés par l'État.

## **1. Règles et méthodes comptables**

### **1.1. Méthodes et règles d'évaluation**

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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 selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

En 2020, les immobilisations sont entièrement amorties.

### **Reconnaissance des produits**

Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est l'encaissement.

Désormais, le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation et, l'organisation syndicale qui perçoit les cotisations auprès des adhérents peut avoir à reverser, conformément aux stipulations statutaires ou contractuelles, une quote-part à d'autres structures auxquelles elle est affiliée ou adhérente.

Dans ce cas, les cotisations peuvent être, selon la situation de l'organisation, comptabilisées selon l'un des deux schémas suivants :

- Si l'organisation syndicale agit en tant que mandataire, seule la part de la cotisation qui lui revient est comptabilisée en produits selon les dispositions de l'art. 394-1 (2) du règlement n° 99-03 du CRC : la part collectée pour le compte d'autres structures est enregistrée dans des comptes de tiers de la classe 4 ;
- Si la cotisation est considérée comme versée intégralement à l'organisation syndicale, elle est comptabilisée en totalité en produits et les versements à d'autres structures sont enregistrés en charges.

Les recettes, hors financier et exceptionnel, totalisent 94.167,87 € en 2020, contre 135.788,00 € en 2018, soit une diminution de 43,64%.

#### **1.2. Circonstances empêchant la comparabilité des comptes**

Néant.

#### **1.3. Informations complémentaires pour donner l'image fidèle**

Néant.

#### **1.4. Evénements postérieurs à la clôture**

Néant.

### **COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILANT ET AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **2. Actif immobilisé & amortissements**

Le lecteur est prié de se reporter aux pages 13 & 14.

#### **3. Etat des provisions**

Néant.

#### 4. Etat des échéances des créances et des dettes

Le lecteur est prié de se reporter à la page 15.

#### 5. Informations et commentaires sur certains postes :

Le lecteur est prié de se reporter aux pages 16.

#### 6. Effectif moyen

Le lecteur est prié de se reporter à la page 17.

#### 7. Liste des filiales et participations

Néant.

#### 8. Tableau des ressources (s'entendent liées à l'activité courante)

| Ressources de l'année                      | 2020             | 2019              |
|--|------------------|-------------------|
| Cotisations reçues                         | 58 799,03        | 62 485,95         |
| - Reversement de cotisations               | - 16 413,88      | - 23 040,28       |
| <b>= Cotisations nettes de reversement</b> | <b>42 385,15</b> | <b>39 445,67</b>  |
| + Subventions reçues                       | 50 295,26        | 70 739,55         |
| + Autres produits d'exploitation perçus    | 1 487,46         | 2 562,02          |
| + Produits financiers perçus               | 47,54            | 35,39             |
| <b>= Total des ressources</b>              | <b>94 215,41</b> | <b>112 782,63</b> |

#### 9. Contribution publique de financement

Au cours de l'exercice, l'Union Départementale de l'Aisne a reçu des subventions publiques pour un montant total de 5.432,00 €.

#### 10. Actions de solidarité des organisations syndicales

Néant.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                                    |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Terrains  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Constructions sur sol propre  | 762                                   |                          |              |               |          | 762                                |
| sur sol d'autrui  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| instal. agencet aménagement   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                    |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers                             |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Matériel de transport   | 2 569                                 |                          |              |               |          | 2 569                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                        | 9 958                                 |                          |              |               |          | 9 958                              |
| Emballages récupérables et divers                                   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Avances et acomptes   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                            | <b>13 290</b>                         |                          |              |               |          | <b>13 290</b>                      |
| <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br/>DES TINES A EIRE CEDES</b> |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Participations évaluées en équivalence                              |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres participations   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>13 290</b>                         |                          |              |               |          | <b>13 290</b>                      |

## Amortissements

Etat exprimé en euros

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
| Autres   |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre                     | 762                                   |                          |             | 762                                |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
| instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
| Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
| M matériel de transport                          | 1 957                                 | 612                      |             | 2 569                              |
| M matériel de bureau, mobilier                   | 10 048                                |                          | 90          | 9 958                              |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>12 768</b>                         | <b>612</b>               | <b>90</b>   | <b>13 290</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>12 768</b>                         | <b>612</b>               | <b>90</b>   | <b>13 290</b>                      |



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2020   | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|--------------|--------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations            |              |              |             |
|   | Prêts   |              |              |             |
|   | Autres immobilisations financières                  |              |              |             |
|   | Clients, usagers douteux ou litigieux               |              |              |             |
|   | Autres créances clients, usagers                    |              |              |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés          |              |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                      |              |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 566          | 566          |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                            |              |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                         |              |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés           |              |              |             |
|   | Divers  | 185          | 185          |             |
|   | Confédération, fédération, union, entités affiliées |              |              |             |
|   | Créances reçues par legs ou donations               |              |              |             |
| Débiteurs divers  |   |              |              |             |
| Charges constatées d'avance                                   | 573   | 573          |              |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |   | <b>1 324</b> | <b>1 324</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |              |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |              |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |              |              |             |

|  |   | 31/12/2020    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                  | Emprunts obligataires convertibles                    |               |               |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |               |               |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |               |               |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |               |               |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |               |               |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 13 362        | 13 362        |           |               |
|  | Dettes des legs ou donations                          |               |               |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 1 901         | 1 901         |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 2 391         | 2 391         |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |               |               |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |               |               |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |               |               |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 58            | 58            |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |               |               |           |               |
|  | Confédération, fédération, union, entités affiliées   | 23 727        | 23 727        |           |               |
|  | Autres dettes   |               |               |           |               |
| Dettes représentative de titres empruntés      |   |               |               |           |               |
| Produits constatés d'avance                    |   |               |               |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |   | <b>41 438</b> | <b>41 438</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |               |               |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |               |               |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |               |               |           |               |

## Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros                         | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variations   | %             |
|---|------------|------------|--------------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 573        | 960        | (387)        | -40,35        |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |              |               |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |              |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>573</b> | <b>960</b> | <b>(387)</b> | <b>-40,35</b> |

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses engagées en 2020 et dont la fourniture et la consommation interviendront après le 31 décembre 2020..

**Détail des charges constatées d'avance :**

- JD SOFTWARE - Maintenance 2021 572,61 euros

**Total des charges constatées d'avance : 572,61 euros.**

# Effectif moyen

31/12/2020

Interne

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE |  |          |
|------------------------------|--|----------|
|                              | Cadres & professions intellectuelles supérieures |          |
|                              | Professions intermédiaires                       |          |
|                              | Employés   | 1        |
|                              | Ouvriers   |          |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     | <b>1</b> |