

**UNION DEPARTEMENTALE
FO DE L' AISNE
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021**

UNION DEPARTEMENTALE FO DE L' AISNE
COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

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 9

ANNEXE LEGALE..... 10 à 21

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 2021 et clos le 31 décembre 2021, 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 65.297 €,**
- **Total des ressources 93.444 €,**
- **Excédent 5.169 €.**

Fait à Paris, le 28 juillet 2022

Sylvie VERCLEYEN

Expert-Comptable Associé

NOTE SUR LES COMPTES

NOTE SUR LES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2021

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 **93.444 €** alors que les charges atteignent **88.508 €**. Ce qui conduit pour l'exercice 2021, à un excédent **5.169 €**. L'exercice 2020 présentait un résultat excédentaire de 18.367 €.

Les produits d'exploitation de l'Union Départementale de Paris ont diminué de 724,32 € et de 0,77 % par rapport à l'exercice 2020, totalisant 93.443,55 €. Cette variation s'explique par :

- Une diminution des cotisations nettes de versements passant de 42.385 € en 2020 à 33.893 € en 2021.
- Une hausse des subventions d'exploitation passant de 50.295 € en 2020 à 59.543 € en 2021.

Les charges d'exploitation augmentent globalement de 23.633 € et totalisant 88.254 €. Cette variation s'explique principalement par :

- Une augmentation des honoraires d'avocat de 14 090 €
- Une augmentation des frais de repas de 2.916,89 €.
- Une hausse des frais de fournitures et petit équipement de 8.011,56 en 2021.
- Les voyages et déplacement ont augmenté de 1.623,08 €
- A contrario, les dépenses Ceser ont diminué de 1.410,05 suite à l'arrêt du versement en mai 2021.
- A contrario, les frais liés aux dépenses de communication France Telecom ont diminué de 2.964,01 € suite à l'arrêt de l'abonnement en août 2021.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	762	762		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	13 185	12 722	463	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	13 948	13 485	463	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	574		574	751
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	63 694		63 694	46 228
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	566		566	573
	TOTAL (II)	64 834		64 834	47 552
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		78 782	13 485	65 297	47 552

(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

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 369	3 369
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	2 744	(15 623)
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 169	18 367
	Total des fonds propres (situation nette)	11 282	6 113
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	11 282	6 113
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	23 442	23 727
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 796	13 362
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 777	4 350
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	54 015	41 438
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	65 297	47 552
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 169,18	18 367,27
	(1) Dont à moins d'un an	54 015	41 438
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	33 893	42 385
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		1 450
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	59 543	50 295
	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
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8	2
Total des produits d'exploitation		93 444	94 168
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	53 488	28 088
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	143	138
	Salaires et traitements	25 772	26 998
	Charges sociales	8 656	8 785
	Dotation aux amortissements et dépréciations	195	612
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		88 254	64 621
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 189	29 547

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		5 189	29 547
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	233	48
	Total des produits financiers	233	48
CHARGES FINANCIERES	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		233	48
RESULTAT COURANT avant impôts		5 423	29 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		90
	Total des produits exceptionnels		90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	185	11 317
	Total des charges exceptionnelles	185	11 317
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(185)	(11 227)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		68	
TOTAL DES PRODUITS		93 677	94 306
TOTAL DES CHARGES		88 508	75 938
EXCEDENT ou DEFICIT		5 169	18 367
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole TOTAL			

DETAIL DES POSTES DU BILAN

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		463,05	0,71			463,05	
Constructions							
21310000	AGENCEMENT AMENAGEMENT	762,45	1,17	762,45	1,60		
28131000	AMORTISSEMENT	(762,45)	-1,17	(762,45)	-1,60		
Autres immobilisations corporelles		463,05	0,71			463,05	
21820000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 227,02	4,94	2 569,00	5,40	658,02	25,61
21830000	Mobilier	9 958,09	15,25	9 958,09	20,94		
28182000	AMORTISSEMENT MAT INFORMAT	(2 763,97)	-4,23	(2 569,00)	-5,40	(194,97)	-7,59
28183000	Amortissement Mobilier	(9 958,09)	-15,25	(9 958,09)	-20,94		
TOTAL II - Actif circulant NET		64 834,26	99,29	47 551,52	100,00	17 282,74	36,35
Autres créances		574,09	0,88	751,16	1,58	(177,07)	-23,57
43780000	TICKET RESTAURANT	119,53	0,18	111,19	0,23	8,34	7,50
43870000	IJSS NETTE SUBROGATION	454,56	0,70	454,56	0,96		
44210000	Prelev a la source			185,41	0,39	(185,41)	-100,00
Disponibilités		63 693,72	97,54	46 227,75	97,22	17 465,97	37,78
51210000	CREDIT MUTUEL - 38245	5 153,41	7,89	21 570,94	45,36	(16 417,53)	-76,11
51211000	CREDIT MUTUEL 202	304,19	0,47	592,47	1,25	(288,28)	-48,66
51220000	CREDIT MUTUEL EPARGNE - LIVRET	58 233,36	89,18	24 047,46	50,57	34 185,90	142,16
51230000	CAISSE EPARGNE			14,12	0,03	(14,12)	-100,00
53100000	Caisse siege social	2,76		2,76	0,01		
Charges constatées d'avance		566,45	0,87	572,61	1,20	(6,16)	-1,08
48600000	Charges constatées d'avance	566,45	0,87	572,61	1,20	(6,16)	-1,08
TOTAL DUBILAN ACTIF		65 297,31	100,00	47 551,52	100,00	17 745,79	37,32

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	11 282,45	17,28	6 113,27	12,86	5 169,18	84,56
Total des fonds propres (situation nette)	11 282,45	17,28	6 113,27	12,86	5 169,18	84,56
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	3 369,44	5,16	3 369,44	7,09		
10100000 Fonds syndicaux	3 369,44	5,16	3 369,44	7,09		
Report à nouveau	2 743,83	4,20	(15 623,44)	-32,86	18 367,27	117,56
11900000 RAN DEBITEUR	2 743,83	4,20	(15 623,44)	-32,86	18 367,27	117,56
Excédent ou déficit de l'exercice	5 169,18	7,92	18 367,27	38,63	(13 198,09)	-71,86
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	54 014,86	82,72	41 438,25	87,14	12 576,61	30,35
Emprunts et dettes financières divers	23 441,96	35,90	23 727,17	49,90	(285,21)	-1,20
45100019 Dettes conf FO - 2019	993,96	1,52	14 610,02	30,72	(13 616,06)	-93,20
45100020 Dettes conf FO - 2020	8 753,40	13,41	9 117,15	19,17	(363,75)	-3,99
45100021 Dettes conf FO - 2021	13 694,60	20,97			13 694,60	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 796,00	41,04	13 361,55	28,10	13 434,45	100,55
40101001 GROUPE LEGRAND	1 188,00	1,82			1 188,00	
40101003 LOCAM PHOTOCOPIEUR	11 232,00	17,20	11 232,00	23,62		
40810000 Factures non parvenues	14 376,00	22,02	2 129,55	4,48	12 246,45	575,07
Dettes fiscales et sociales	3 776,90	5,78	4 349,53	9,15	(572,63)	-13,17
42820000 Provision congés payés	1 605,47	2,46	1 900,51	4,00	(295,04)	-15,52
43100000 URSSAF	650,42	1,00	625,00	1,31	25,42	4,07
43703000 MALAKOF MEDERIC RETRAITE	296,41	0,45	183,02	0,38	113,39	61,95
43720000 Mutuelles	45,18	0,07	94,96	0,20	(49,78)	-52,42
43730000 Caisses de retraites et prevoyance	294,02	0,45	807,60	1,70	(513,58)	-63,59
43820000 PROVISION SUR CHARGE SOCIAL SUR CP	628,38	0,96	680,76	1,43	(52,38)	-7,69
44400000 Etat-Impôts sur les bénéfices	56,00	0,09			56,00	
44863000 OPCO	201,02	0,31	57,68	0,12	143,34	248,51
Total du passif	65 297,31	100,00	47 551,52	100,00	17 745,79	37,32

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	93 443,55	100,00	94 167,87	100,00	(724,32)	-0,77
Cotisations	33 892,54	36,27	42 385,15	45,01	(8 492,61)	-20,04
75600016 Cotisations 2016			38,50	0,04	(38,50)	-100,00
75600019 Cotisations 2019			9 971,26	10,59	(9 971,26)	-100,00
75600020 Cotisations 2020	9 386,41	10,05	32 375,39	34,38	(22 988,98)	-71,01
75600021 Cotisations 2021	24 506,13	26,23			24 506,13	
Ventes de biens et services			1 450,00	1,54	(1 450,00)	-100,00
Ventes de prestations de service			1 450,00	1,54	(1 450,00)	-100,00
70610000 SERVICE JURIDIQUE			950,00	1,01	(950,00)	-100,00
70800000 Produits des activites annexes			500,00	0,53	(500,00)	-100,00
Produits de tiers financeurs	59 542,52	63,72	50 295,26	53,41	9 247,26	18,39
Concours publics et subventions d'exploitation	59 542,52	63,72	50 295,26	53,41	9 247,26	18,39
74000000 Subventions d'exploitation	10 280,00	11,00	6 200,85	6,58	4 079,15	65,78
74000100 SUBVENTION CESER	11 210,52	12,00	7 962,59	8,46	3 247,93	40,79
74000200 SUBVENTION CONFEDERATION	28 320,00	30,31	28 320,00	30,07		
74000300 VIR CFMS CONFEDERATION	4 949,00	5,30	2 379,82	2,53	2 569,18	107,96
74000400 SUBVENTION UNION REGIONALE	4 783,00	5,12	5 432,00	5,77	(649,00)	-11,95
Autres produits d'exploitation	8,49	0,01	37,46	0,04	(28,97)	-77,34
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			35,00	0,04	(35,00)	-100,00
79100000 TRANSFET DE CHARGE D'EXPLOITAT			35,00	0,04	(35,00)	-100,00
Autres produits	8,49	0,01	2,46		6,03	245,12
75800000 Pdts divers de gestion courant	8,49	0,01	2,46		6,03	245,12
Total des charges d'exploitation	88 254,32	94,45	64 621,07	68,62	23 633,25	36,57
Autres achats et charges externes	53 488,47	57,24	28 088,01	29,83	25 400,46	90,43
60630000 Fournit. entretien & petit equip.	9 695,86	10,38	1 684,30	1,79	8 011,56	475,66
60640000 Fournitures administratives	2 345,90	2,51	625,87	0,66	1 720,03	274,82
61350400 LOCATION ORANGE	895,50	0,96	1 194,00	1,27	(298,50)	-25,00
61560000 Maintenance	6 412,17	6,86	6 554,72	6,96	(142,55)	-2,17
61600000 Primes d'assurance	945,47	1,01	1 067,32	1,13	(121,85)	-11,42
61810000 Documentation generale	289,60	0,31	249,80	0,27	39,80	15,93
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	1 555,40	1,66	2 965,45	3,15	(1 410,05)	-47,55
62260000 HONORAIRES	18 406,04	19,70	4 316,00	4,58	14 090,04	326,46
62380000 Divers pourboires dons courants	400,00	0,43			400,00	
62501000 FRAIS REPAS	4 408,48	4,72	1 491,59	1,58	2 916,89	195,56
62510000 Voyages et déplacements	2 691,79	2,88	1 068,71	1,13	1 623,08	151,87
62570000 Receptions	937,29	1,00	1 349,07	1,43	(411,78)	-30,52
62600000 Frais Timbres	1 454,12	1,56	406,14	0,43	1 047,98	258,03
62620000 OVH TELECOMMUNICATIONS	924,98	0,99			924,98	
62650000 FRANCE TELECOM COMMUNICATIONS	1 727,01	1,85	4 691,02	4,98	(2 964,01)	-63,18
62650400 1&1 - Référencement	216,00	0,23	363,70	0,39	(147,70)	-40,61
62700000 Services bancaires et assim.	116,60	0,12	60,32	0,06	56,28	93,30
62800000 ABONNEMENT Divers	66,26	0,07			66,26	
Impôts, taxes et versements assimilés	143,34	0,15	138,07	0,15	5,27	3,82
63330000 Formation continue	143,34	0,15	138,07	0,15	5,27	3,82
Salaires et traitements	25 771,83	27,58	26 998,11	28,67	(1 226,28)	-4,54

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
64110000	Remuneration personel	24 071,58	25,76	25 097,60	26,65	(1 026,02)	-4,09
64120000	Congés payés	(295,04)	-0,32	1 900,51	2,02	(2 195,55)	-115,52
64130000	Prime et gratifications	1 995,29	2,14			1 995,29	
Charges sociales		8 655,71	9,26	8 785,13	9,33	(129,42)	-1,47
64510000	URSSAF	5 348,73	5,72	5 111,46	5,43	237,27	4,64
64530000	Cotisation caisse de retraite	1 546,54	1,66	1 394,35	1,48	152,19	10,91
64560000	Charges Social sur CP	(52,38)	-0,06	680,76	0,72	(733,14)	-107,69
64580000	MUTUELLE	793,42	0,85	567,10	0,60	226,32	39,91
64740000	Tickets restaurants	928,20	0,99	940,86	1,00	(12,66)	-1,35
64750000	Medecine du travail pharmacie	91,20	0,10	90,60	0,10	0,60	0,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		194,97	0,21	611,75	0,65	(416,78)	-68,13
68112000	DOTATIONS AMMORTISSEMENTS	194,97	0,21	611,75	0,65	(416,78)	-68,13
Résultat d'exploitation		5 189,23	5,55	29 546,80	31,38	(24 357,57)	-82,44
Total des produits financiers		233,36	0,25	47,54	0,05	185,82	390,87
Autres intérêts et produits assimilés		233,36	0,25	47,54	0,05	185,82	390,87
76800000	INTERETS CREDITEURS	233,36	0,25	47,54	0,05	185,82	390,87
Total des charges financières							
Résultat financier		233,36	0,25	47,54	0,05	185,82	390,87
Résultat courant avant impôts		5 422,59	5,80	29 594,34	31,43	(24 171,75)	-81,68
Total des produits exceptionnels				90,10	0,10	(90,10)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				90,10	0,10	(90,10)	-100,00
77100000	Prod.except./oper.gestion			90,10	0,10	(90,10)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		185,41	0,20	11 317,17	12,02	(11 131,76)	-98,36
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		185,41	0,20	11 317,17	12,02	(11 131,76)	-98,36
67200000	Chrges excep. / ex. antérieur	185,41	0,20	11 317,17	12,02	(11 131,76)	-98,36
Résultat exceptionnel		(185,41)	-0,20	(11 227,07)	-11,92	11 041,66	98,35
Impôts sur les bénéfices		68,00	0,07			68,00	
69500000	Impôts sur les sociétés	68,00	0,07			68,00	
Excédent ou déficit de l'exercice		5 169,18	5,53	18 367,27	19,50	(13 198,09)	-71,86
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

ANNEXE LEGALE

ANNEXE LEGALE AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT

DE L'UNION DEPARTEMENTALE DE L'AINES

POUR L'EXERCICE D'UNE DUREE DE 12 MOIS

OUVERT LE 01/01/2021 ET CLOS LE 31/12/2021

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.

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.

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 93.438 € en 2021 contre 94.167,87 € en 2020.

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 12 & 13.

3. Etat des provisions

Néant.

4. Etat des échéances des créances et des dettes

Le lecteur est prié de se reporter à la page 14.

5. Informations et commentaires sur certains postes :

Le lecteur est prié de se reporter aux pages 15.

6. Effectif moyen

Le lecteur est prié de se reporter à la page 16.

7. Liste des filiales et participations

Néant.

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

Ressources de l'année	2021	2020	2019
Cotisations reçues	52 831,33	58 799,03	62 485,95
- Reversement de cotisations	- 18 938,79	- 16 413,88	- 23 040,28
= Cotisations nettes de reversement	33 892,54	42 385,15	39 445,67
+ Subventions reçues	59 542,52	50 295,26	70 739,55
+ Autres produits d'exploitation perçus	8,49	1 487,46	2 562,02
+ Produits financiers perçus	233,36	47,54	35,39
= Total des ressources	93 676,91	94 215,41	112 782,63

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 4.783,00 €.

10. Actions de solidarité des organisations syndicales

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	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		658			3 227
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 958					9 958
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 290		658			13 948
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		13 290		658			13 948

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	762			762
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	2 569	195		2 764
	Matériel de bureau, mobilier	9 958			9 958
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 290	195		13 485
TOTAL		13 290	195		13 485

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2021

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
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	574	574		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	566	566		
TOTAL DES CREANCES	1 141	1 141		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2021

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
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	26 796	26 796		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 605	1 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 914	1 914		
Impôts sur les bénéfices	56	56		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	201	201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées	23 442	23 442		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	54 015	54 015		
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	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	566	573	(6)	-1,08
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	566	573	(6)	-1,08

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses engagées en 2021 et dont la fourniture et la consommation interviendront après le 31 décembre 2021.

Détail des charges constatées d'avance :

- JD SOFTWARE - Maintenance 2022 566,45 euros

Total des charges constatées d'avance : 566,45 euros.

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	1
	Ouvriers	
	TOTAL	1