

## États financiers

### Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

---

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne**

19 rue Kennedy  
02100 SAINT-QUENTIN

Exercice clos le 31/12/2017

# Sommaire

<b>Bilan et compte de résultat</b>	<b>2</b>
<b>Annexes légales</b>	<b>7</b>
<b>Bilan et compte de résultat détaillé</b>	<b>17</b>
<b>Etats de gestion</b>	<b>25</b>

# Bilan et compte de résultat

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017				31/12/2016	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	762	762				
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 527	11 825	702	0,78	120	0,11
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	150		150	0,17		
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 440</b>	<b>12 588</b>	<b>852</b>	<b>0,94</b>	<b>120</b>	<b>0,11</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	27 363		27 363	30,31	28 859	26,42
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	61 838		61 838	68,49	79 821	73,07
Charges constatées d'avance	240		240	0,27	443	0,41
<b>TOTAL (II)</b>	<b>89 441</b>		<b>89 441</b>	<b>99,06</b>	<b>109 123</b>	<b>99,88</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>102 880</b>	<b>12 588</b>	<b>90 292</b>	<b>100,00</b>	<b>109 243</b>	<b>100,00</b>

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 369	3,73	3 369	3,08
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-3 315	-3,68	-1 682	-1,53
Résultat de l'exercice	2 738	3,03	-1 633	-1,48
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 792</b>	3,09	<b>55</b>	0,05
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Autres	87 500	96,91	109 188	99,95
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>87 500</b>	96,91	<b>109 188</b>	99,95
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>90 292</b>	100,00	<b>109 243</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	705		705	100,00			705		N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>705</b>		<b>705</b>	<b>100,00</b>			<b>705</b>		<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			108 992	N/S	116 703	57,98	-7 711		-6,60
Cotisations			64 717	N/S	65 236	32,41	-519		-0,79
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			7	0,99	2	0,00	5		250,00
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			5 579	791,35	19 333	9,61	-13 754		-71,13
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>179 295</b>	<b>N/S</b>	<b>201 275</b>	<b>100,00</b>	<b>-21 980</b>		<b>-10,91</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>180 000</b>	<b>N/S</b>	<b>201 275</b>	<b>100,00</b>	<b>-21 275</b>		<b>-10,56</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					284	0,14	-284		-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>					<b>284</b>	<b>0,14</b>	<b>-284</b>		<b>-100,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital					6 836	3,40	-6 836		-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					<b>6 836</b>	<b>3,40</b>	<b>-6 836</b>		<b>-100,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>180 000</b>	<b>N/S</b>	<b>208 394</b>	<b>103,54</b>	<b>-28 394</b>		<b>-13,62</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>					<b>-1 633</b>	<b>-0,80</b>	<b>1 633</b>		<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>180 000</b>	<b>N/S</b>	<b>210 027</b>	<b>104,35</b>	<b>-30 027</b>		<b>-14,29</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			1 062	150,64	2 121	1,05	-1 059		-49,92
Services extérieurs			32 252	N/S	44 794	22,26	-12 542		-27,99
Autres services extérieurs			34 966	N/S	47 820	23,76	-12 854		-26,87
Impôts, taxes et versements assimilés			777	110,21	900	0,45	-123		-13,66
Salaires et traitements			57 960	N/S	58 952	29,29	-992		-1,67
Charges sociales			24 842	N/S	25 995	12,92	-1 153		-4,43
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association			25 115	N/S	26 733	13,28	-1 618		-6,04

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	138	19,57	2 565	1,27	-2 427	-94,61
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	151	21,42	148	0,07	3	2,03
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>177 262</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-32 765</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>177 262</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-32 765</b>	-15,59
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 738</b>	388,37			<b>2 738</b>	N/S
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 000</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-30 027</b>	-14,29
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

# Annexes légales



## Annexes légales

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne**

### **ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

#### **PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 90 292,28 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 737,58 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne**

## **SOMMAIRE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne****ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 10 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne****ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE****Ressources à retenir pour la détermination des seuils**

Le décret relatif aux seuils de certification des comptes des organisations syndicales prévoit que les organisations syndicales dont le montant de ressources annuelles est supérieur à 230 000 euros sont tenues de nommer un commissaire aux comptes.

*« Sont pris en compte pour le calcul des ressources (...) le montant des subventions, des produits de toute nature liés à l'activité courante, des produits financiers ainsi que des cotisations. Sont toutefois déduites de ce dernier montant les cotisations éventuellement reversées, en vertu de conventions ou des statuts, à des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs, à leurs unions ou à des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L. 2135-1 du code du travail ».*

Le présent tableau permet une lecture directe sur la situation de l'organisation syndicale en regard des obligations découlant des seuils prévus.

<b>Ressources de l'année</b>	
<b>Cotisations reçues</b>	<b>64 717 €</b>
<b>- reversement de cotisations</b>	<b>- 25 115 €</b>
<b>Subventions reçues</b>	<b>108 992 €</b>
<b>Autres produits d'exploitation perçus</b>	<b>5 579 €</b>
<b>Produits financiers perçus</b>	<b>0 €</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>154 173 €</b>

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

## ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	762		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 807	720	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	12 570	720	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			150
TOTAL			150
TOTAL GENERAL	12 570	870	

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			762	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 527	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			13 290	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				150
TOTAL				150
TOTAL GENERAL			13 440	

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	762			762
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 450	138		12 588
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>13 212</b>	<b>138</b>		<b>13 350</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 212</b>	<b>138</b>		<b>13 350</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	138				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>138</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>138</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**6 - ETAT DES PROVISIONS**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

## ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	150		150
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 363	27 363	
Charges constatées d'avance	240	240	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>27 753</b>	<b>27 603</b>	<b>150</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 084	11 084		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	76 416	69 480	6 936	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 500</b>	<b>80 564</b>	<b>6 936</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne****ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

**8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 363
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>27 363</b>

**8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 736
<b>TOTAL</b>	<b>41 736</b>

**8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	240	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>240</b>	

Commentaires:

# Bilan et compte de résultat détaillés

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017				31/12/2016	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	762	762				
21310000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	762		762	0,84	762	0,70
28131000 AMORTISSEMENT		762	-762	-0,83	-762	-0,69
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 527	11 825	702	0,78	120	0,11
21820000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 569		2 569	2,85	1 849	1,69
21830000 Mobilier	9 958		9 958	11,03	9 958	9,12
28182000 AMORTISSEMENT MAT INFORMAT		1 867	-1 867	-2,06	-1 824	-1,66
28183000 Amortissement Mobilier		9 958	-9 958	-11,02	-9 864	-9,02
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	150		150	0,17		
27400000 PRETS CONSENTIES	150		150	0,17		
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 440</b>	<b>12 588</b>	<b>852</b>	<b>0,94</b>	<b>120</b>	<b>0,11</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	27 363		27 363	30,31	28 859	26,42
46870000 Produits à recevoir	27 363		27 363	30,31	28 859	26,42
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	61 838		61 838	68,49	79 821	73,07
51210000 CREDIT MUTUEL COURANT	13 039		13 039	14,44	15 384	14,08
51220000 CREDIT MUTUEL EPARGNE	48 337		48 337	53,53	63 945	58,53
51230000 CAISSE EPARGNE	14		14	0,02	14	0,01
51400000 Chèques postaux	445		445	0,49	475	0,43

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2017				31/12/2016	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>53100000 Caisse siege social</i>	3		3	0,00	3	0,00
Charges constatées d'avance	240		240	0,27	443	0,41
<i>48600000 Charges constatées d'avance</i>	240		240	0,27	443	0,41
<b>TOTAL (II)</b>	<b>89 441</b>		<b>89 441</b>	99,06	<b>109 123</b>	99,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>102 880</b>	<b>12 588</b>	<b>90 292</b>	100,00	<b>109 243</b>	100,00

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>3 369</b>	3,73	<b>3 369</b>	3,08
10100000 Capital	3 369	3,73	3 369	3,08
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	<b>-3 315</b>	-3,66	<b>-1 682</b>	-1,53
11900000 RAN DEBITEUR	-3 315	-3,66	-1 682	-1,53
Résultat de l'exercice	<b>2 738</b>	3,03	<b>-1 633</b>	-1,48
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 792</b>	3,09	<b>55</b>	0,05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Autres	<b>87 500</b>	96,91	<b>109 188</b>	99,95
43100000 URSSAF	7 417	8,21	7 345	6,72
43330000 TAXES.Participationformation	383	0,42	499	0,46
43350000 TAXES.Taxeapprentissage	394	0,44	401	0,37
43711000 ARRCO	2 043	2,26	2 019	1,85
43720000 Mutuelles	40	0,04	142	0,13
43730000 Caisses de retraites et prevoyance	808	0,89	692	0,63
46710000 DIFFUSION BUREAUIQUE	34 680	38,41	62 424	57,14
46860000 Charges a payer	41 736	46,22	35 665	32,65
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>87 500</b>	96,91	<b>109 188</b>	99,95
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>90 292</b>	100,00	<b>109 243</b>	100,00

**U.D des Syndicats F.O de l'Aisne****BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre  <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>		

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	705		705	100,00			705		N/S
70610000 SERVICE JURIDIQUE	705		705	100,00			705		N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>705</b>		<b>705</b>	<b>100,00</b>			<b>705</b>		<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			108 992	N/S	116 703	57,98	-7 711		-6,60
74000100 SUBVENTION CESR			12 740	N/S	15 106	7,51	-2 366		-15,65
74000200 SUBVENTION CONFEDERATION			89 957	N/S	88 677	44,06	1 280		1,44
74000400 SUBVENTION UNION REGIONALE			6 295	892,91	3 680	1,83	2 615		71,06
74000600 SUBVENTION CONSEIL GENERAL					7 440	3,70	-7 440		-100,00
74000700 SUBVENTION AFOC					1 000	0,50	-1 000		-100,00
74007000 Libellé à définir					800	0,40	-800		-100,00
Cotisations			64 717	N/S	65 236	32,41	-519		-0,79
75600000 COTISATIONS			64 717	N/S	64 826	32,21	-109		-0,16
75610000 DONNS					410	0,20	-410		-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			7	0,99	2	0,00	5		250,00
75800000 Pds divers de gestion courant			7	0,99	2	0,00	5		250,00
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			5 579	791,35	19 333	9,61	-13 754		-71,13
79100000 TRANSFET DE CHARGE D'EXPLOITAT			5 579	791,35	19 333	9,61	-13 754		-71,13
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>179 295</b>	<b>N/S</b>	<b>201 275</b>	<b>100,00</b>	<b>-21 980</b>		<b>-10,91</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>180 000</b>	<b>N/S</b>	<b>201 275</b>	<b>100,00</b>	<b>-21 275</b>		<b>-10,56</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					284	0,14	-284		-100,00
76400000 REVENUS DES VMP					284	0,14	-284		-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>					<b>284</b>	<b>0,14</b>	<b>-284</b>		<b>-100,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital					6 836	3,40	-6 836		-100,00
77800000 Autres produits exceptionnels					6 836	3,40	-6 836		-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					<b>6 836</b>	<b>3,40</b>	<b>-6 836</b>		<b>-100,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>180 000</b>	<b>N/S</b>	<b>208 394</b>	<b>103,54</b>	<b>-28 394</b>		<b>-13,62</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>							<b>-1 633</b>		<b>-100,00</b>

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 000</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-30 027</b>			-14,29
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés	<b>1 062</b>	150,64	<b>2 121</b>	1,05	-1 059			-49,92
60630000 Fournit. entretien & petit equip.	766	108,65	704	0,35	62			8,81
60640000 Fournitures administratives	296	41,99	1 417	0,70	-1 121			-79,10
Services extérieurs	<b>32 252</b>	N/S	<b>44 794</b>	22,26	-12 542			-27,99
61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	24 064	N/S	35 150	17,46	-11 086			-31,53
61350400 LOCATION ORANGE	1 194	169,36	1 212	0,60	-18			-1,48
61350500 REDEVANCE LOCAUX STQ			5	0,00	-5			-100,00
61560000 Maintenance	5 036	714,33	6 291	3,13	-1 255			-19,94
61600000 Primes d'assurance	1 224	173,62	1 328	0,66	-104			-7,82
61810000 Documentation generale	734	104,11	809	0,40	-75			-9,26
Autres services extérieurs	<b>34 966</b>	N/S	<b>47 820</b>	23,76	-12 854			-28,67
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	4 246	602,27	5 369	2,67	-1 123			-20,91
62260000 HONORAIRES	3 987	565,53	4 324	2,15	-337			-7,76
62270000 FRAIS D'ACTES	255	36,17	100	0,05	155			155,00
62310000 Annonces et insertions	1 129	160,14	4 066	2,02	-2 937			-72,22
62320000 CATALOGUES ET IMPRIMES	65	9,22	294	0,15	-229			-77,88
62340000 CADEAUX CLIENTS	70	9,93	252	0,13	-182			-72,21
62380000 Divers pourboires dons courants	150	21,28	40	0,02	110			275,00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	840	119,15	30	0,01	810			N/S
62500000 Deplacem. missions et receptions	1 894	268,65	1 156	0,57	738			63,84
62501000 FRAIS REPAS	7 229	N/S	11 032	5,48	-3 803			-34,46
62510000 Voyages et déplacements	7 767	N/S	9 512	4,73	-1 745			-18,34
62570000 Receptions	939	139,19	5 126	2,55	-4 187			-81,67
62600000 Frais PTT.	1 691	239,86	1 328	0,66	363			27,33
62650000 FRANCE TELECOM COMMUNICATIONS	4 301	610,07	4 432	2,20	-131			-2,95
62650200 TELEPHONE PION JL SECRETAIRE A			236	0,12	-236			-100,00
62650400 1&1 - Référencement	252	35,74	396	0,20	-144			-36,35
62700000 Services bancaires et assim.	153	21,70	129	0,06	24			18,60
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>777</b>	110,21	<b>900</b>	0,45	-123			-13,66
63330000 TAXES.Participationformation	383	54,33	499	0,25	-116			-23,24
63350000 TAXES.Taxeapprentissage	394	55,89	401	0,20	-7			-1,74
Salaires et traitements	<b>57 960</b>	N/S	<b>58 952</b>	29,29	-992			-1,67
64110000 Salaires appoint. commis. de base	57 960	N/S	58 952	29,29	-992			-1,67
Charges sociales	<b>24 842</b>	N/S	<b>25 995</b>	12,92	-1 153			-4,43
64510000 Cotisations urssaf	17 043	N/S	17 972	8,93	-929			-5,16
64532000 ARRCO	4 784	678,58	4 837	2,40	-53			-1,09
64550000 Prévoyance A3M	1 762	249,93	1 516	0,75	246			16,23
64580000 MUTUELLE			680	0,34	-680			-100,00
64720000 CADEAUX SALARIES			70	0,03	-70			-100,00
64740000 Tickets restaurants	1 032	146,38	701	0,35	331			47,22
64750000 Medecine du travail pharmacie	221	31,35	218	0,11	3			1,38
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association	<b>25 115</b>	N/S	<b>26 733</b>	13,28	-1 618			-6,04
65700000 SUBVENTION VERSE PAR L'ORGANIS	25 115	N/S	26 733	13,28	-1 618			-6,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>138</b>	19,57	<b>2 565</b>	1,27	-2 427			-94,61
68112000 DOTATIONS AMMORTISSEMENTS	138	19,57	2 565	1,27	-2 427			-94,61
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
.Pour risques et charges : dotation aux provisions								
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges	<b>151</b>	21,42	<b>148</b>	0,07	3			2,03



U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
65800000 Charges diverses de gestion co	151	21,42	148	0,07	3	2,03
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>177 262</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-32 765</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b> Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b> Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>177 262</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-32 765</b>	-15,59
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 738</b>	388,37			<b>2 738</b>	N/S
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 000</b>	N/S	<b>210 027</b>	104,35	<b>-30 027</b>	-14,29
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

# Etats de gestion

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**COMPARATIF DES BILANS**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros.

Du 01/01/2017	Du 01/01/2016	Du 01/01/2015	%	%	%
Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015	2017	2016	2015
12 mois	12 mois	12 mois			

<b>ACTIF</b>						
Capital souscrit non appelé						
* Immobilisations incorporelles						
* Immobilisations corporelles	702	120	2 685	0,78	0,11	4,95
* Immobilisations financières	150			0,17		
Actif Immobilisé	852	120	2 685	0,94	0,11	4,95
Stocks et en cours						
* Créances clients et comptes rattachés						
* Autres créances	27 363	28 859	33 890	30,31	26,42	62,48
* Disponibilités	61 838	79 821	17 666	68,49	73,07	32,57
Actif réalisable et disponible	89 201	108 680	51 556	98,79	99,48	95,05
Actif circulant	89 201	108 680	51 556	98,79	99,48	95,05
* Charges à répartir						
* Charges constatées d'avance	240	443		0,27	0,41	
* Primes de remboursement des obligations						
* Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>90 292</b>	<b>109 243</b>	<b>54 241</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>						
* Capital social ou individuel	3 369	3 369	3 369	3,73	3,08	6,21
* Primes d'émission et écarts de réévaluation						
* Réserves et assimilées	-3 315	-1 682	14 290	-3,66	-1,53	26,35
* Résultat de l'exercice	2 738	-1 633	-15 972	3,03	-1,48	-29,44
* Subventions d'investissement						
* Provisions réglementées						
Capitaux propres	2 792	55	1 688	3,09	0,05	3,11
Provisions pour risques & charges						
* Emprunts et dettes assimilées						
* Concours bancaires courants (créditeurs)						
* Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés						
* Comptes courants d'associés						
* Autres dettes	87 500	109 188	52 553	96,91	99,95	96,89
Dettes	87 500	109 188	52 553	96,91	99,95	96,89
* Produits constatés d'avance						
* Ecart de conversion passif						
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>90 292</b>	<b>109 243</b>	<b>54 241</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**BILANS COMPARÉS PAR FLUX**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017 12 mois	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016 12 mois	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015 12 mois
<b>DÉTERMINATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>			
Capital	3 369	3 369	3 369
Réserves			
Report à nouveau	-3 315	-1 682	14 290
Résultat	2 738	-1 633	-15 972
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 792</b>	<b>55</b>	<b>1 688</b>
- Actif fictif			
+ Provisions pour risques et charges			
+ Provisions de l'actif circulant			
+ Partie à LT des emprunts			
+ Autres dettes à long terme			
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>2 792</b>	<b>55</b>	<b>1 688</b>
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	702	120	2 685
Immobilisations financières	150		
Partie à LT actif circulant			
- <b>ACTIF NET IMMOBILISÉ</b>	<b>852</b>	<b>120</b>	<b>2 685</b>
<b>= FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1 941</b>	<b>-65</b>	<b>-997</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>2 006</b>	<b>932</b>	
<b>DÉTERMINATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>			
Stocks et en cours			
Avances et acomptes versés			
Créances clients			
Autres créances	27 363	28 859	33 890
Charges constatées d'avance	240	443	
Charges à répartir			
<b>+ CRÉANCES A COURT TERME</b>	<b>27 603</b>	<b>29 302</b>	<b>33 890</b>
Dettes financières à court terme			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales	11 084	11 099	12 316
Autres dettes	76 416	98 089	40 237
Produits constatés d'avance			
- <b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>87 500</b>	<b>109 188</b>	<b>52 553</b>
<b>= BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-59 897</b>	<b>-79 886</b>	<b>-18 663</b>
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>19 989</b>	<b>-61 223</b>	
<b>DÉTERMINATION DE LA TRÉSORERIE</b>			
+ Valeurs mobilières			
+ Disponibilités	61 838	79 821	17 666
- Découvert en trésorerie			
<b>= TRÉSORERIE</b>	<b>61 838</b>	<b>79 821</b>	<b>17 666</b>
<b>VARIATION DE LA TRÉSORERIE</b>	<b>-17 983</b>	<b>62 155</b>	
<b>F.R. - B.F.R. = TRÉSORERIE</b>	<b>61 838</b>	<b>79 821</b>	<b>17 666</b>

## U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2017		Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2017		Au 31/12/2016	
	12 mois	%	12 mois	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
+ Production vendue	705	100,00		
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	705	100,00		
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	705	100,00		
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	705	100,00		
- Services extérieurs et autres charges externes	68 280	N/S	94 736	
<b>Valeur ajoutée produite</b>	-67 575	N/S	-94 736	
+ Subventions d'exploitation	108 992	N/S	116 703	
- Impôts, taxes et versements assimilés	777	110,21	900	
- Salaires et traitements	57 960	N/S	58 952	
- Charges sociales	24 842	N/S	25 995	
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	-42 161	N/S	-63 879	
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	138	19,57	2 565	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	64 724	N/S	65 239	
- Autres charges de gestion courante	25 266	N/S	26 881	
+ Transfert de charges d'exploitation	5 579	791,35	19 333	
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	2 738	388,37	-8 753	
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés			284	
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	2 738	388,37	-8 469	
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital			6 836	
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Résultat exceptionnel</b>			6 836	
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat Net Comptable</b>	2 738	388,37	-1 633	

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**ÉTATS COMPARATIFS DES RÉSULTATS**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros.

		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017		Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	
		12 mois	%	12 mois	%
	Ventes de marchandises Production vendue	705	100,00		
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRE NET</b>	<b>705</b>	100,00		
<b>ACTIVITE COMMERCIALE</b>	Ventes de marchandises Cout d'achat des marchandises vendues				
	<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>ACTIVITE PRESTATION DE SERVICE OU PRODUCTION</b>	Production vendue Production stockée ou destockée Production Immobilisée	705	100,00		
	<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>705</b>	100,00		
	Matières premières consommées Approvisionnements consommés Sous-traitance directe				
	<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>705</b>	100,00		
	<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>705</b>	100,00		
	Autres achats Charges externes	1 062 67 218	150,64 N/S	2 121 92 615	
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-67 575</b>	N/S	<b>-94 736</b>	
	Subventions d'exploitation Impôts et taxes Charges de personnel Cotisations de l'exploitant	108 992 777 82 802	N/S 110,21 N/S	116 703 900 84 946	
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-42 161</b>	N/S	<b>-63 879</b>	
	Autres produits de gestion Autres charges de gestion Reprises sur amortissements et provisions Dotations aux amortissements Dotations aux provisions	70 303 25 266 138	N/S N/S 19,57	84 572 26 881 2 565	
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 738</b>	388,37	<b>-8 753</b>	
	Produits financiers Charges financières			284	
	<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>2 738</b>	388,37	<b>-8 469</b>	
	Produits exceptionnels Charges exceptionnelles			6 836	
	Participation des salariés Impôts sur les Bénéfices				
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>2 738</b>	388,37	<b>-1 633</b>	

U.D des Syndicats F.O de l'Aisne

**COMPTES DE RESULTATS COMPARES**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros.

Du 01/01/2017	Du 01/01/2016	Du 01/01/2015	%	%	%
Au 31/12/2017	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015	2017	2016	2015
12 mois	12 mois	12 mois			

**COMPTES DE RÉSULTATS COMPARÉS**

Production vendue	705			100,00		
Production stockée						
Production immobilisée						
Sous-traitance						
<b>TOTAL PRODUCTION</b>	<b>705</b>			<b>100,00</b>		
Matières premières						
Variation de stocks						
Salaires de production	82 802	84 946	80 586	N/S		
<b>COÛT DIRECT DE PRODUCTION</b>	<b>82 802</b>	<b>84 946</b>	<b>80 586</b>	<b>N/S</b>		
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>-82 097</b>	<b>-84 946</b>	<b>-80 586</b>	<b>N/S</b>		
Autres achats	1 062	2 121	6 329	150,84		
Charges externes	67 218	92 615	76 507	N/S		
Impôts et taxes	777	900	819	110,21		
Personnel administratif						
Charges sociales de l'exploitant						
Amortissements	138	2 565		19,57		
Provisions						
Autres charges	25 266	26 881	26 434	N/S		
Reprises et autres produits	179 295	201 275	174 688	N/S		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>-84 834</b>	<b>-76 194</b>	<b>-64 599</b>	<b>N/S</b>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 738</b>	<b>-8 753</b>	<b>-15 987</b>	<b>388,37</b>		
Produits financiers		284	15			
Charges financières						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		<b>284</b>	<b>15</b>			
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>2 738</b>	<b>-8 469</b>	<b>-15 972</b>	<b>388,37</b>		
Produits exceptionnels		6 836				
Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>6 836</b>				
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>2 738</b>	<b>-1 633</b>	<b>-15 972</b>	<b>388,37</b>		