

**UNION DEPARTEMENTALE
FO DE L' AISNE
COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023**

UNION DEPARTEMENTALE FO DE L' AISNE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

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 & 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 2023 et clos le 31 décembre 2023, 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 bilan45.451 €,**
- **Total des ressources94.565 €,**
- **Excédent4.466 €.**

Fait à Paris, le 23 Avril 2023

Sylvie VERCLEYEN
Expert-Comptable Associé



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	762	762		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	30 185	15 012	15 173	244
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	30 948	15 774	15 173	244
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	342		342	157
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	29 233		29 233	37 410
	Charges constatées d'avance	702		702	
	TOTAL (II)	30 278		30 278	37 567
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	61 225	15 774	45 451	37 811

(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

31/12/2023

31/12/2022

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		
	Autres		
	Report à nouveau	(2 798)	7 913
	Excédent ou déficit de l'exercice	4 466	(10 711)
	Total des fonds propres (situation nette)	5 037	572
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	5 037	572
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		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	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	33 005	28 140
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 867	4 893
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 541	4 206
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	40 414	37 239
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	45 451	37 811
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 465,85	(10 710,90)
	(1) Dont à moins d'un an	40 414	37 239
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	42 314	35 021
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 942	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	51 499	61 291
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	260	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		13
	Total des produits d'exploitation	96 015	96 326
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	50 100	46 804
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	159	151
	Salaires et traitements	30 052	27 702
	Charges sociales	9 738	9 156
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 070	219
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		455
	Total des charges d'exploitation	92 120	84 487
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 894	11 839

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		3 894	11 839
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	752	835
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		752	835
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		752	835
RESULTAT COURANT avant impôts		4 647	12 674
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		12 633
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		12 633
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		35 758
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			35 758
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(23 125)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		181	260
TOTAL DES PRODUITS		96 767	109 794
TOTAL DES CHARGES		92 301	120 505
EXCEDENT ou DEFICIT		4 466	(10 711)
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			



ANNEXE LEGALE

ANNEXE LEGALE AU BILAN & AU COMPTE DE RESULTAT DE L'UNION DEPARTEMENTALE FO DE L' AISNE POUR L'EXERCICE D'UNE DUREE DE 12 MOIS OUVERT LE 01/01/2023 ET CLOS LE 31/12/2023

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'union départementale Force Ouvrière de l'Aisne a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux organisations syndicales et professionnelles conformément au règlement n°2009-10.

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 96.015 € en 2023 contre 96.326 € en 2022.

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	2023	2022	2021	2020	2019
Cotisations reçues	66 345,11	54 587,12	52 831,33	58 799,03	62 485,95
- Reversement de cotisations	- 24 031,34	- 19 565,63	- 18 938,79	- 16 413,88	- 23 040,28
= Cotisations nettes de reversement	42 313,77	35 021,49	33 892,54	42 385,15	39 445,67
+ Subventions reçues	51 498,83	61 291,17	59 542,52	50 295,26	70 739,55
+ Autres produits d'exploitation	-	13,10	8,49	1 487,46	2 562,02
+ Produits financiers perçus	752,40	834,88	233,36	47,54	35,39
= Total des ressources	94 565,00	97 160,64	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 n'a reçu aucune subvention publique

10. Actions de solidarité des organisations syndicales

Des actions ont été réalisées au cours du premier semestre 2023, compte tenu des mouvements de grève compte la réforme des retraites. Elles n'ont néanmoins pas d'impact significatif sur les comptes.

11. Contributions volontaires en nature

Les locaux de l'union départementale Force Ouvrière de l'Aisne sont mis à disposition à titre gratuit par la mairie de Saint-Quentin.

Les dépenses de fluide sont prises en charge à titre gratuit par la mairie de Saint-Quentin.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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	3 227		15 600			18 827
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 958		1 400			11 358
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 948		17 000			30 948
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		13 948		17 000			30 948

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	2 983	1 982		4 965
	Matériel de bureau, mobilier	9 958	89		10 047
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 704	2 070		15 774
TOTAL		13 704	2 070		15 774

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	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	285	285	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	58	58	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	702	702	
	TOTAL DES CREANCES	1 044	1 044	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	1 867	1 867		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	2 615	2 615		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 371	2 371		
	Impôts sur les bénéfices	497	497		
	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	33 005	33 005		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	40 414	40 414		
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	31/12/2023		31/12/2022		Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	702				702	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES						
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES						
TOTAL	702				702	

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses engagées en 2023 et dont la fournitures et la consommation interviendront après le 31 décembre 2023.

Détail des charges constatées d'avance :

Maintenance COPIEUR REX	701,76 euros
Total des charges constatées d'avance :	701,76 euros.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		1
	Ouvriers		
	TOTAL		1