



Fédération UNSA Territoriaux

Comptes 2015

Sommaire

- **Rapport Commissaire aux Comptes**
- **Bilan**
- **Compte de résultat**
- **Annexe**

Opéra Audit

Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Paris

11, rue de Mogador
75009 PARIS
Tél. + 33 01 42 60 16 06
Fax. + 33 01 42 61 37 92

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

UNSA TERRITORIAUX
21, rue Jules Ferry
93177 – Bagnolet cedex

UNSA TERRITORIAUX

Siège social : 21, rue Jules Ferry - 93177 BAGNOLET

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Aux membres du Conseil Fédéral,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil Fédéral, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'UNSA TERRITORIAUX, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'UNSA TERRITORIAUX à la fin de cet exercice.

2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note règles et méthodes comptables de l'annexe rappelle que la comptabilité de la fédération est établie en conformité avec les dispositions de l'avis 2009-07 du CNC (règlement 2009-10). Nos travaux ont consisté à vérifier que les règles comptables suivies par la fédération étaient conformes à l'avis 2009-07, notamment en matière de cotisations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres du Conseil Fédéral sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 mars 2016

Le Commissaire aux Comptes

OPERA AUDIT



Serge Girault



Bilan

Fédération UNSA Territoriaux 2015

ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Actif incorporel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Actif corporel	14 762,85 €	9 552,88 €	5 209,97 €	3 029,98 €
Actif financier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total 1	14 762,85 €	9 552,88 €	5 209,97 €	3 029,98 €
ACTIF CIRCULANT				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Stocks et Fournitures	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances	104 185,47 €	0,00 €	104 185,47 €	112 684,53 €
Total 2	104 185,47 €	0,00 €	104 185,47 €	112 684,53 €
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Disponibilités	280 909,05 €	0,00 €	280 909,05 €	208 892,97 €
Total 3	280 909,05 €	0,00 €	280 909,05 €	208 892,97 €
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Comptes de régularisation	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €
Total 4	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €
		Total Actif	392 304,49 €	324 607,48 €

PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
	Net	N-1
Fonds Propres		
Fonds syndicaux sans droit de reprise)	0,00 €	0,00 €
Ecarts de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Réserves)	83 399,17 €	55 012,97 €
Report à nouveau)	0,00 €	0,00 €
Résultat)	63 521,19 €	28 386,20 €
Autres fonds syndicaux	Net	N-1
Fonds syndicaux avec droit de reprise)	132 065,95 €	132 065,95 €
Ecarts de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement sur biens non renouve)	0,00 €	0,00 €
Total 1	278 986,31 €	215 465,12 €
PROVISIONS		
	Net	N-1
Provisions	0,00 €	0,00 €
Total 2	0,00 €	0,00 €
	Net	N-1
Fonds dédiés	0,00 €	0,00 €
Total 3	0,00 €	0,00 €
DETTES		
	Net	N-1
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0,00 €	0,00 €
Dettes financières	0,00 €	0,00 €
Dettes diverses	113 250,18 €	108 258,36 €
Total 4	113 250,18 €	108 258,36 €
	Net	N-1
Compte de régularisation	68,00 €	884,00 €
Total 5	68,00 €	884,00 €
Total Passif	392 304,49 €	324 607,48 €



Compte de Résultat

Fédération UNSA Territoriaux 2015

Charges

Compte	Libellé	Montant
60	Achats	8 985,93 €
61	Services extérieurs	71 073,37 €
62	Autres services extérieurs	180 733,07 €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €
64	Charges de personnel	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	227 339,15 €
66	Charges financières	0,00 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 026,48 €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €
Totaux		490 158,00 €

Evènements pluri-annuels

Produits

Compte	Libellé	Montant
70	Ventes de produits finis, prestations de services, march	33 000,00 €
74	Subvention d'exploitation	45 992,90 €
75	Autres produits de gestion courante	2 117,68 €
756	Cotisation	467 687,10 €
76	Produits financiers	637,04 €
77	Produits exceptionnels	367,08 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €
789	Contributions de financement	0,00 €
79	Transferts	3 877,39 €
Totaux		553 679,19 €
Résultat excédentaire :		63 521,19 €

ANNEXE

UNION NATIONALE DES
SYNDICATS AUTONOMES

UNSA
Territoriaux

libres ensemble

Préambule :

L'annexe des comptes de la fédération UNSA Territoriaux fait partie intégrante de ses comptes annuels.

L'exercice comptable a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015

Le bilan, avant répartition, est d'un montant égal à 392 304.49 €

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat excédentaire de 63 521.19 €

Faits caractéristiques :

- Néant

Présentation :

La fédération UNSA Territoriaux est composée des divers syndicats locaux, départementaux ou régionaux et des syndicats nationaux catégoriels des agents de statut public ou privé (en activité ou en retraite) des collectivités territoriales, des établissements publics, des EPCI, des OPH, du CNFPT et des centres de gestion de la FPT, ainsi que les adhérents isolés relevant de ces mêmes champs de syndicalisation au sein d'un syndicat national des agents des collectivités territoriales.

La fédération adhère à l'UNSA (Union nationale des syndicats autonomes), et par voie de conséquence, à l'UNSA Fonction Publique

Règles et Méthodes comptables :

Les comptes de la fédération UNSA Territoriaux du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015 ont été établis en euros selon les règles fixées par le plan comptable des associations (règlement CRC 99-1) et par le règlement 2009-10 du Conseil National de la Comptabilité.

Les conventions générales comptables ont été appliquées :

- Conformément aux hypothèses de base :
 - Continuité de l'exploitation
 - Permanence des méthodes comptables
 - Indépendance des exercices
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

UNSA-Territoriaux
21 rue Jules Ferry
93177 Bagnolet cedex
Tel : 01 48 18 88 36:
territoriaux@unsa.org

territoriaux.unsa.org

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

Immobilisations et Amortissements :

La fédération détient des immobilisations corporelles au 31 décembre 2015 composées principalement d'ordinateurs.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), elles sont constituées de matériel informatique :

- Montant brut :	14 762,85 €
- Amortissements antérieurs :	- 7 526,40 €
- Amortissement 2015 :	- 2 026,48 €

Valeur nette comptable	5 209,97 €
------------------------	------------

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée de vie prévue soit 3 ans.

Il a été opéré une sortie d'inventaire de matériel mis au rebut pour un montant de 3 647,21 €

Créances : 104 185,47€

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales, une provision pour dépréciation doit être enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Elles sont composées de :

- Avances sur frais : 8 794,17 €
- Factures émises non réglées : 377,62 €
- Cotisations : 64 013,68€
- Soldes subventions partenaires : 33 000 €
- Charges constatées d'avance : 2 000 €

Dettes : 113 250,18

Les dettes sont composées de :

- Reversement cotisations UNSA 2015 : 49 827,75€
- Factures 2015 non réglées : 7 563.36€
- Notes de frais 2015 non remboursées : 3 633.57€
- Abonnement UNSA Mag : 47 225.50
- Reversement Aide formation : 5 000 €
- Cotisations 2016 Constatées d'avances : 68 €

Toutes les dettes présentent une échéance de moins d'un an, hormis le reversement de l'aide à la formation qui remonte à 2013 et pour lequel les pièces justificatives n'ont pas encore été transmises

Trésorerie :

La trésorerie de la fédération est constituée de compte à vue et de livret.

Elle ne détient pas de VMP au 31 décembre 2015.

Variation des capitaux propres :

Les capitaux propres passent de 215 465,12 € à 278 986,31 € soit une variation 63 521,19 € correspondant au résultat de la période.

Tableau de détermination des ressources nettes de reversements :

Libellé	Montants
756 Cotisations de l'exercice	467 687,10 €
75 Autres produits de gestion courante	2 117,68 €
76 Produits financiers	637,04 €
74 Subventions	45 992,90 €
70 Vente de Produit finis Prestation de service	33 000,00 €
79 Transfert de charges	3877,39 €
653 Reversement de cotisations	227 339,90 €
TOTAL DES RESSOURCES DE L'ANNEE	325 972,96 €

Rattachement des charges et des produits

Les cotisations de l'exercice sont comptabilisées dès lors que l'organisation syndicale affiliée a reconnu en être redevable.

Les charges comptabilisées concernent l'exercice en cours.

Les transferts de charge correspondent à des remboursements perçus par la fédération sur des frais qu'elle a engagés.

Modalité de comptabilisation des produits de subvention

Les produits de subvention sont comptabilisés dès lors que les actions financées sont réalisées et ont fait l'objet d'un enregistrement en comptabilité.

Bénévolat :

Les comptes clos au 31 décembre 2015 n'enregistrent aucune contribution volontaire.

Pour son fonctionnement, la fédération UNSA Territoriaux, dispose de 8 personnes (Equivalents Plein Temps), personnes mises à sa disposition par : la DGCL (au titre de l'article 100)

Les locaux qu'elle occupe le sont à titre gratuit. Le propriétaire en est l'UNSA (Union nationale des syndicats autonomes).

Effectif :

La fédération n'emploie pas de personnel.

Evénements postérieurs à la clôture :

- Néant

Consolidation

La fédération, ne contrôlant au sens de l'article L 233-16 du code de commerce aucune entité, n'est pas concernée par l'obligation d'établir des comptes consolidés.