



# **Fédération UNSA Territoriaux Comptes 2013**

## **Sommaire**

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

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**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 2013

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 2013, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous nous sommes notamment attachés à nous assurer que les dispositions comptables spécifiques des organisations syndicales étaient correctement appliquées.

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 31 mars 2014

*Le Commissaire aux Comptes*

**OPERA AUDIT**



Serge Girault

## Fédération UNSA Territoriaux 2013

## Bilan

ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Actif incorporel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Actif corporel	10 813,41 €	9 743,11 €	1 070,30 €	4 674,77 €
Actif financier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 1</b>	<b>10 813,41 €</b>	<b>9 743,11 €</b>	<b>1 070,30 €</b>	<b>4 674,77 €</b>

ACTIF CIRCULANT				
	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Stocks et Fournitures	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances	125 161,31 €	0,00 €	125 161,31 €	80 062,31 €
<b>Total 2</b>	<b>125 161,31 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>125 161,31 €</b>	<b>80 062,31 €</b>

	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Disponibilités	162 373,31 €	0,00 €	162 373,31 €	151 592,27 €
<b>Total 3</b>	<b>162 373,31 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>162 373,31 €</b>	<b>151 592,27 €</b>

	Brut	Amort./Dep.	Net	N-1
Comptes de régularisation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total 4</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Total Actif</b>			<b>288 604,92 €</b>	<b>236 329,35 €</b>
--------------------	--	--	---------------------	---------------------

PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
	Net	N-1
<b>Fonds Propres</b>		
Fonds syndicaux sans droit de reprise)	0,00 €	0,00 €
Ecart de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Réserves)	11 751,55 €	8 700,03 €
Report à nouveau)	0,00 €	0,00 €
Résultat)	43 261,42 €	3 051,52 €
<b>Autres fonds syndicaux</b>	<b>Net</b>	<b>N-1</b>
Fonds syndicaux avec droit de reprise)	132 065,95 €	132 065,95 €
Ecart de réévaluation)	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement sur biens non renouve)	0,00 €	0,00 €
<b>Total 1</b>	<b>187 078,92 €</b>	<b>143 817,50 €</b>

PROVISIONS		
	Net	N-1
Provisions	0,00 €	0,00 €
<b>Total 2</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

	Net	N-1
Fonds dédiés	0,00 €	0,00 €
<b>Total 3</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

DETTES		
	Net	N-1
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0,00 €	0,00 €
Dettes financières	0,00 €	0,00 €
Dettes diverses	101 526,00 €	92 511,85 €
<b>Total 4</b>	<b>101 526,00 €</b>	<b>92 511,85 €</b>

	Net	N-1
Compte de régularisation	0,00 €	0,00 €
<b>Total 5</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

<b>Total Passif</b>	<b>288 604,92 €</b>	<b>236 329,35 €</b>
---------------------	---------------------	---------------------

## Fédération UNSA Territoriaux 2013

## Compte de Résultat

## Charges

Compte	Libellé	Montant
60	Achats	11 534,16 €
61	Services extérieurs	85 224,91 €
62	Autres services extérieurs	143 332,68 €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €
64	Charges de personnel	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	155 031,15 €
66	Charges financières	0,00 €
67	Charges exceptionnelles	150,00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	3 604,47 €
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €
<b>Totaux</b>		<b>398 877,37 €</b>

Evènements pluri-annuels	

## Produits

Compte	Libellé	Montant
70	Ventes de produits finis, prestations de services, march	24 200,00 €
74	Subvention d'exploitation	43 491,00 €
75	Autres produits de gestion courante	2 290,38 €
756	Cotisation	369 498,91 €
76	Produits financiers	460,68 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €
78	Reprises sur amortissements et provisions	0,00 €
789	Contributions de financement	0,00 €
79	Transferts	2 197,82 €
<b>Totaux</b>		<b>442 138,79 €</b>

<b>Résultat excédentaire :</b>	<b>43 261,42 €</b>
--------------------------------	--------------------

## ANNEXE

### 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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013

Le bilan, avant répartition, est d'un montant égal à 288 604,92 €.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat excédentaire de 43 261,42 €.

### 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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2013 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.

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 2013 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 :	10 813.41 €
- Amortissements antérieurs :	- 6 138.64 €
- Amortissement 2013 :	- 3 604,47 €
	<hr/>
Valeur nette comptable	1 070,30 €

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

### **Créances :** 125 161,31€

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 : 9 114,58€
- Factures émises non réglées : 4 022,23€
- Cotisations : 99 573,50€
- Soldes subventions partenaires : 12 451,00€

### **Dettes :** 101 526,00€

Les dettes sont composées de :

- Reversement cotisations UNSA 2013 : 45 038,55€
- Factures 2013 non réglées : 51 007,04€
- Notes de frais 2013 non remboursées : 5 480,41€

Toutes les dettes présentent une échéance de moins d'un an.

### **Trésorerie :**

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



Elle ne détient pas de VMP au 31 décembre 2013.

### **Variation des capitaux propres :**

Les capitaux propres passent de 143 817,50 € à 187 078,92 €, soit une variation de 43 261,42 €, correspondant au résultat de la période.

### **Tableau de détermination des ressources nettes de reversements :**

<b>Libellé</b>	<b>Montants</b>
756 Cotisations de l'exercice	<b>369 498,91 €</b>
75 Autres produits de gestion courante	<b>2 290,38 €</b>
76 Produits financiers	<b>460,68 €</b>
74 Subventions	<b>43 491,00</b>
653 Reversement de cotisations	<b>-155 031,15 €</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES DE L'ANNEE</b>	<b>260 709,82 €</b>

### **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 2013 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.