

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2013

UNSA CLUB MED
11 RUE DE CAMBRAI 75019 PARIS



SOMMAIRE
DES COMPTES ANNUELS ARRETES
AU 31 DECEMBRE 2013

- **Bilan synthétique**
- **Compte de résultat synthétique**
- **Annexe**

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE SYNDICAT UNSA CLUB MED

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

| CHARGES (Hors taxes) | Exercice N Net | Exercice N-1 Net | PRODUITS (Hors taxes) | Exercice N net | Exercice N-1 net |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION : | | | PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | | Ventes de marchandises | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | Production vendue (biens et services) | | |
| Achats d'approvisionnement | | | Production stockée | | |
| Variation de stock (approvisionnement) | | | Production immobilisée | | |
| Autres charges externes | 4 940 | 6 145 | Subventions d'exploitation | 1 573 | 4 073 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | Cotisations | 2 791 | 3 174 |
| Rémunération du personnel | 2 095 | 1 290 | Produits financiers | | |
| Charges sociales | | | | | |
| Dotations aux amortissements | | 449 | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Charges financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 7 035 | 7 884 | TOTAL (I) | 4 363 | 7 247 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (II) | | | PRODUITS EXCEPTIONNELS (II) | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (III) | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III) | 7 035 | 7 884 | TOTAL DES PRODUITS (I+II) | 4 363 | 7 247 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | (2 671) | (637) | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 363 | 7 247 | TOTAL GENERAL | 4 363 | 7 247 |

BILAN SYNTHETIQUE SYNDICAT UNSA CLUB MED

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

| ACTIF | Exercice N | | | N-1 | PASSIF | Exercice N net | Exercice N-1 net |
|--|--------------|------------------------------|--------------|--------------|--|----------------|------------------|
| | Brut | Amortissements et provisions | Net | Net | | | |
| Actif immobilisé : | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | Report à nouveau | 4 829 | 5 466 |
| - Fonds commercial | | | | | Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) | (2 671) | (637) |
| - Autres | | | | | Provisions réglementées | | |
| Immobilisations corporelles | 449 | | | | TOTAL I | 2 158 | 4 829 |
| Immobilisations financières | | | | | | | |
| TOTAL I | 449 | | | | | | |
| Actif circulant : | | | | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| Créances : | | | | | Provisions pour risques et charges (II) | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | | Dettes | | |
| Autres | | | | | Emprunts et dettes assimilées | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | Avances et acomptes reçus sur commandes | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 2 158 | | 2 158 | 4 829 | Fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Caisse | | | | | Autres | | |
| TOTAL II | 2 158 | | 2 158 | 4 829 | TOTAL III | | |
| Charges constatées d'avance (III) | | | | | Produits constatés d'avance (IV) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | 2 607 | | 2 158 | 4 829 | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) | 2 158 | 4 829 |

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes
Faits caractéristiques de l'exercice
Informations générales complémentaires

- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Variation des fonds syndicaux
Etat des fonds dédiés
Evaluation des immobilisations incorporelles
Evaluation des immobilisations corporelles
Evaluation des amortissements
Evaluation des créances et des dettes
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Ressources à retenir pour la détermination des seuils
Fait générateur des ressources
Contributions publiques de financement
Actions de solidarité de l'Organisation syndicale
Contributions en nature
Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble
Liste des organismes paritaires auxquels participe l'organisation syndicale
Dettes garanties par des sûretés réelles

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes du Plan Comptable Général 2005 et des dispositions spécifiques appliquées aux organisations syndicales définies par le conseil national de la comptabilité dans ses avis n°2009-07 et suivants du 3 septembre 2009.

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

Permanence ou changement de méthodes

Aucun changement notable de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice.

Informations générales complémentaires

L'annexe reprend ci-après des informations spécifiques attachées au décret d'application de la loi du 20 août 2008 (règlement CRC n°2009-10).

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Etat des immobilisations

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions |
|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrain | | | |
| Immobilier | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 449 | | |
| TOTAL | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | |
| Dépôts et cautions versés | | | |
| TOTAL | | | |
| TOTAL GENERAL | | | |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrain | | | | |
| Immobilier | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | 449 | |
| TOTAL | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Dépôts et cautions versés | | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des amortissements

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Immobilier | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 449 | | | 449 |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amort. linéaires | Amort. dégressifs | Amort. Except. | Amort. dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Immobilier | | | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des provisions

| | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions | | Montant fin exercice |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Montants utilisés | Montants non utilisés | |
| Provisions pour fonds dédiés | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|-------|--|--|--|--|
| Provisions pour litiges | NEANT | | | | |
| Prov. pour garant. données aux clients | NEANT | | | | |
| Prov. pour pertes sur marché à terme | NEANT | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | NEANT | | | | |
| Provisions pour pertes de change | NEANT | | | | |
| Prov. pour pensions et oblig. simil. | NEANT | | | | |
| Provisions pour impôts | NEANT | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | NEANT | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | NEANT | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | NEANT | | | | |
| Autres prov. pour risques et charges | NEANT | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------|--|--|--|--|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | NEANT | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | NEANT | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | NEANT | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | NEANT | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | NEANT | | | | |
| Provisions sur comptes clients | NEANT | | | | |
| Provisions pour dépréciation sur valeurs mobilières de placement | NEANT | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | NEANT | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------|----------------|---------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISE Autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT Etat - Taxe sur valeur ajoutée Autres | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | |
| TOTAL GENERAL | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Taxe sur valeur ajoutée Autres impôts, taxes et assimilés Autres dettes | | | | |
| TOTAL | | | | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

Variation des fonds syndicaux

Report à nouveau

L'excédent de l'année 2013 qui s'élève à 2158 euros a été affecté en report à nouveau.

Le report à nouveau au 01/01/2014 a été reconstitué selon le recensement de l'actif et du passif du syndicat.

Il se compose :

- Du solde du compte courant bancaire pour 2158 €
- Du solde du livret bancaire pour 0 €
- De biens acquis pour 0 €
- De créances pour 0 €
- De dettes pour 0 €

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des fonds dédiés

NEANT

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition

Evaluation des immobilisations 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.

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés suivant la valeur du bien, en totalité au moment de l'achat.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Autres créances | | |
| TOTAL GENERAL | | |

Charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL GENERAL | | |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges et produits constatés d'avance | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Charges constatées d'avance | | |
| Charges d'exploitation | | |
| TOTAL GENERAL | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Produits d'exploitation | | |
| TOTAL GENERAL | | |

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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.

| Ressources de l'année | |
|---------------------------------------|-------------|
| Cotisations reçues | 1208 |
| - reversement de cotisations | -792 |
| Subventions reçues | 3156 |
| Autres produits d'exploitation perçus | |
| Produits financiers perçus | |
| Total des ressources | 3572 |

Fait générateur des ressources

Les ressources sont prises en compte à partir des encaissements au 31 décembre 2012 pour les cotisations, et du solde restant à percevoir pour les autres produits : créances acquises au 31 décembre 2013.

Contributions publiques de financement

- sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « *fonds dédiés aux contributions publiques de financement* » : **NEANT**
- fonds inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent, provenant de contributions de financement, et utilisés au cours de l'exercice : **NEANT**
- dépenses restant à engager, financées par des contributions et inscrites au cours de l'exercice en « *engagements à réaliser sur contributions de financement* » : **NEANT**
- fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices : **NEANT**
- existence de conditions résolutoires liées aux contributions publiques de financement : **NEANT**.

ANNEXE

UNSA CLUB MED - Exercice : 01/01/2013 au 31/12/2013

Actions de solidarité de l'Organisation syndicale

- Constitution des provisions dotées en cours de l'exercice, en précisant la qualité des bénéficiaires prévus par les statuts : **NEANT**
- Reprise sur l'exercice en distinguant les montants utilisés et non utilisés : **NEANT**
- Variation de ces provisions en distinguant les montants à l'ouverture et à la clôture ainsi que les variations de l'exercice : **NEANT**

Contributions en nature

- nombre de personnes mises à disposition, fonction et durée : A compléter
- nature et identification des biens : A compléter

Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble

Les organisations syndicales qui appliquent la méthode B de l'article L. 2135-2 du code du travail doivent intégrer dans l'annexe de leurs comptes, les éléments relatifs aux personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble défini par ledit article, conformément aux dispositions du règlement de l'ANC relatif aux modalités d'applications de l'article L. 2135-2 **NEANT**

Dettes garanties par des suretés réelles NEANT