

Plaquette annuelle

FEDERATION UNSA

DEVELOPPEMENT DURABLE

Exercice clos le 31/12/2023

FEDERATION UNSA
DEVELOPPEMENT DURABLE

21 rue Jules Ferry
93170 BAGNOLET

Exercice clos le 31/12/2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 NEUILLY SUR SEINE

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert-Comptable	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE**Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme de présentation définie par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	283 044
Total des ressources	40 530
Résultat net comptable (Excédent)	10 078

**Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International**

Fait à DIJON
Le 04/03/2024

Thierry RIZZA
Associé

Bénédicte FUET
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	15 235	7 569	7 666	10 504
Immobilisations financières	32 627		32 627	31 990
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 862	7 569	40 293	42 494
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	242 751		242 751	228 468
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	242 751		242 751	228 468
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	290 612	7 569	283 044	270 961

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	270 891	281 448
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	10 078	-10 557
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	280 970	270 891
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	280 970	270 891
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 902	
Autres	172	70
TOTAL DETTES	2 074	70
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	283 044	270 961

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2 074

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	79 476	100 001
Cotisations	40 530	41 979
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	120 006	141 980
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	105 269	146 862
Impôts, taxes et versements assimilés	172	70
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements	5 897	5 126
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	111 338	152 058
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 668	-10 078
PRODUITS FINANCIERS	1 410	468
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 264
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 210
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	10 078	-10 557

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION UNSA DEVELOPPEMENT DURABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 283 044 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 078 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique :

Matériel Informatique : 3 ans

Appareils de Téléphonie : 2 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 754	3 059	4 578	15 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 754	3 059	4 578	15 235
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	31 990	637		32 627
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	31 990	637		32 627
ACTIF IMMOBILISE	48 744	3 696	4 578	47 862

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 059	637	3 696
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 059	637	3 696
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 578		4 578
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 578		4 578

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 250	5 897	4 578	7 569
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 250	5 897	4 578	7 569
ACTIF IMMOBILISE	6 250	5 897	4 578	7 569

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 074 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 902	1 902		
Dettes fiscales et sociales	172	172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 074	2 074		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	15 234,56		15 234,56	16 753,60
281831 - Amortissement du matériel infor		7 568,82	-7 568,82	-6 249,92
	15 234,56	7 568,82	7 665,74	10 503,68
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	32 627,00		32 627,00	31 990,00
	32 627,00		32 627,00	31 990,00
ACTIF IMMOBILISE	47 861,56	7 568,82	40 292,74	42 493,68
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512000 - Banque BRED	198 752,75		198 752,75	184 928,83
512300 - BANQUE CM CPTÉ COURANT	3 323,19		3 323,19	3 637,11
512600 - BANQUE CM COMPTE LIVRET	9 234,69		9 234,69	8 973,12
512700 - BANQUE CM LIVRET	31 440,21		31 440,21	30 928,60
	242 750,84		242 750,84	228 467,66
ACTIF CIRCULANT	242 750,84		242 750,84	228 467,66
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	290 612,40	7 568,82	283 043,58	270 961,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	270 891,34	281 447,92
	270 891,34	281 447,92
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 078,38	-10 556,58
FONDS PROPRES	280 969,72	270 891,34
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	1 901,86	
	1 901,86	
Dettes fiscales et sociales		
447180 - Autres impôts et taxes	172,00	70,00
	172,00	70,00
DETTES	2 073,86	70,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	283 043,58	270 961,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	79 475,99	66,23	100 000,98	70,43	-20 524,99	-20,52
	79 475,99	66,23	100 000,98	70,43	-20 524,99	-20,52
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	40 530,00	33,77	41 979,00	29,57	-1 449,00	-3,45
	40 530,00	33,77	41 979,00	29,57	-1 449,00	-3,45
Autres produits						
Produits d'exploitation	120 005,99	100,00	141 979,98	100,00	-21 973,99	-15,48
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - Achats d'études et prestations	292,18	0,24	157,05	0,11	135,13	86,04
604010 - Achats études et presta. - DDT	942,00	0,78	5 257,60	3,70	-4 315,60	-82,08
606300 - Achats de petit équipement	247,97	0,21			247,97	
606310 - Achat de petit équipement - DD	95,92	0,08	2 900,82	2,04	-2 804,90	-96,69
606410 - Ac. fournitures administratives D	4 052,23	3,38	7 862,49	5,54	-3 810,26	-48,46
613500 - Locations mobilières			2 198,97	1,55	-2 198,97	-100,00
613510 - Locations Mobiliere - DDT			870,30	0,61	-870,30	-100,00
615600 - Maintenance	538,70	0,45	292,50	0,21	246,20	84,17
616010 - Assurance - DDT			291,26	0,21	-291,26	-100,00
618500 - Frais de colloques, de séminaire	18 897,52	15,75	3 923,91	2,76	14 973,61	381,60
622600 - Honoraires	3 432,00	2,86	2 178,00	1,53	1 254,00	57,58
622611 - Honoraires DDT			1 140,00	0,80	-1 140,00	-100,00
623000 - Publicité			6 342,00	4,47	-6 342,00	-100,00
623010 - Publicité - DDT	9,55	0,01	8 057,75	5,68	-8 048,20	-99,88
623100 - Annonces et insertions	1 901,86	1,58			1 901,86	
623400 - CADEAUX	150,00	0,12	58,70	0,04	91,30	155,54
623410 - Cadeaux - DDT			359,00	0,25	-359,00	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant			34,50	0,02	-34,50	-100,00
625000 - Frais de déplacement			3 052,17	2,15	-3 052,17	-100,00
625010 - Frais de déplacements - DDT	8 136,76	6,78	5 220,76	3,68	2 916,00	55,85
625200 - TRANSPORT			7 142,76	5,03	-7 142,76	-100,00
625210 - TRANSPORT DDT	240,50	0,20	7 595,99	5,35	-7 355,49	-96,83
625300 - HOTEL			3 910,13	2,75	-3 910,13	-100,00
625310 - HOTEL DDT	17 952,17	14,96	13 056,72	9,20	4 895,45	37,49
625400 - REPAS			5 486,75	3,86	-5 486,75	-100,00
625410 - REPAS DDT	646,50	0,54	4 610,44	3,25	-3 963,94	-85,98
625500 - Séminaire			608,65	0,43	-608,65	-100,00
625600 - Missions RH			188,56	0,13	-188,56	-100,00
625620 - Frais de Représentation SE	1 000,00	0,83	342,00	0,24	658,00	192,40
625630 - Secrétariat Exécutif	4 908,46	4,09	2 025,58	1,43	2 882,88	142,32
625640 - Aide au Développement - SNA			5 617,04	3,96	-5 617,04	-100,00
625650 - Animation Territoriale - ADT	7 490,63	6,24	8 736,34	6,15	-1 245,71	-14,26
625660 - Formation	742,65	0,62			742,65	
625800 - Carte Transport			299,00	0,21	-299,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626000 - Frais de télécommunications	1 769,58	1,47	1 971,71	1,39	-202,13	-10,25
626010 - Frais de télécommunications - D			864,74	0,61	-864,74	-100,00
626110 - Affranchissements - DDT			726,98	0,51	-726,98	-100,00
627000 - SERVICES BANCAIRES	196,90	0,16	152,40	0,11	44,50	29,20
628100 - Cotisations UNSA	30 625,50	25,52	32 331,00	22,77	-1 705,50	-5,28
628110 - Cotisations UFP	999,50	0,83	997,50	0,70	2,00	0,20
	105 269,08	87,72	146 862,07	103,44	-41 592,99	-28,32
Impôts et taxes						
631800 - Autres taxes versées aux impôts	172,00	0,14	70,00	0,05	102,00	145,71
	172,00	0,14	70,00	0,05	102,00	145,71
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	5 896,89	4,91	5 126,09	3,61	770,80	15,04
	5 896,89	4,91	5 126,09	3,61	770,80	15,04
Autres charges						
Charges d'exploitation	111 337,97	92,78	152 058,16	107,10	-40 720,19	-26,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 668,02	7,22	-10 078,18	-7,10	18 746,20	-186,01
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	1 410,36	1,18	468,32	0,33	942,04	201,15
	1 410,36	1,18	468,32	0,33	942,04	201,15
Charges financières						
Résultat financier	1 410,36	1,18	468,32	0,33	942,04	201,15
RESULTAT COURANT	10 078,38	8,40	-9 609,86	-6,77	19 688,24	-204,88
Produits exceptionnels						
775100 - Prod cessions actifs - Immo inco			1 263,71	0,89	-1 263,71	-100,00
			1 263,71	0,89	-1 263,71	-100,00
Charges exceptionnelles						
675000 - Valeurs compt. éléments actif cé			1 348,35	0,95	-1 348,35	-100,00
687120 - Dot. amort. exce s/immob corpor			862,08	0,61	-862,08	-100,00
			2 210,43	1,56	-2 210,43	-100,00
Résultat exceptionnel			-946,72	-0,67	946,72	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	10 078,38	8,40	-10 556,58	-7,44	20 634,96	-195,47