

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	41 645	19 784	21 861	2 578
	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					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	41 645	19 784	21 861	2 578
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 497		4 497	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 072		9 072	90 398
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	260 538	764	259 774	231 504	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	769 428		769 428	609 800	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 281		1 281	2 331
	TOTAL (II)	1 044 816	764	1 044 052	934 034
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 086 460	20 547	1 065 913	936 612
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	7 444	7 444
	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	866 253	441 308	
Excédent ou déficit de l'exercice	146 381	424 945	
Total des fonds propres (situation nette)	1 020 078	873 697	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	1 020 078	873 697	
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 559	44 595
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 776	5 054
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 500	13 266	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	45 835	62 915	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 065 913	936 612	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		146 381,12	424 945,02
(1) Dont à moins d'un an		45 835	62 915
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	221 954	92 985
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		7 800
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	216 100	224 985
	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	62 500	92 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	62 236	136 291
	Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	97	84	
Total des produits d'exploitation		562 886	554 646
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	294 921	394 437
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 067	995
	Salaires et traitements	30 585	24 926
	Charges sociales	8 342	5 452
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 400	2 318
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	99 275	50	
Total des charges d'exploitation		444 590	428 178
RESULTAT D'EXPLOITATION		118 296	126 468

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		118 296	126 468
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	599	297
	Total des produits financiers	599	297
CHARGES FINANCIÈRES	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		599	297
RESULTAT COURANT avant impôts		118 895	126 765
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 071	300 162
	Total des produits exceptionnels	31 071	300 162
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 585	1 982
	Total des charges exceptionnelles	3 585	1 982
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 486	298 180
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		594 556	855 105
TOTAL DES CHARGES		448 175	430 160
EXCEDENT ou DEFICIT		146 381	424 945
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat <p style="text-align: right;">TOTAL</p>			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole <p style="text-align: right;">TOTAL</p>			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 065 913 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 594 556 euros et un total charges de 448 175 euros, dégageant ainsi un résultat de 146 381 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés :

- Par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 ;
- Et par le règlement 2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Cotisations :

Le reversement de la quote-part revenant à l'Unsa Nationale ont été comptabilisées au débit d'un compte de charges.

Faits majeurs de l'exercice

Changement de méthode de présentation :

Sur l'exercice 2021, les reversements de cotisations avaient été enregistrés au débit du 756000 "Cotisations" du compte de résultat pour un total de 85 328€. Dans la présentation des comptes annuels 2022, ils ont été enregistrés au débit du compte 658600 "Reversement des cotisations" pour 91 689€.

Afin de matérialiser l'impact de ce changement de présentation et permettre la comparabilité des exercices, le tableau ci-dessous présente les différents postes de l'exercice 2021 dans une version proforma :

Intitulé	2022	2021 - Proforma	2021
Cotisations	221 954	178 313	92 985
Ventes de prestations de services		7 800	7 800
Concours publics et subventions d'exploitation	216 100	224 985	224 985
Contributions financières	62 500	92 500	92 500
Reprises sur amortissements	62 236	136 291	136 291
Autres produits	97	84	84
TOTAL - Produits d'exploitation	562 886	639 973	554 646
Autres achats et charges externes	294 921	394 437	394 437
Impôts et taxes	1 067	995	995
Salaires et traitements	30 585	24 926	24 926
Charges sociales	8 342	5 452	5 452
Dotations aux amortissements	10 400	2 318	2 318
Autres charges	99 275	85 378	50
TOTAL - Charges d'exploitation	444 590	513 506	428 178
RESULTAT D'EXPLOITATION	118 296	126 468	126 468

Notes sur le bilan Actif

Autres créances :

Les autres créances s'élèvent à 260 K € et reprennent principalement :

- 236 K€ de créances relatives au paritarisme ;
- 17 K€ de créances relatives à l'UNSA Nationale.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport			27 829			27 829
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 962		1 854			13 816
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 962		29 683			41 645
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	11 962		29 683			41 645

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		8 452		8 452
	Matériel de bureau, mobilier	9 384	1 948		11 332
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 384	10 400		19 784	
TOTAL		9 384	10 400		19 784

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	764			764
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		764			764
TOTAL GENERAL		764			764
Dont dotations et reprises					
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 072	9 072	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	260 538	260 538	
	Charges constatées d'avance	1 281	1 281	
TOTAL DES CREANCES		270 891	270 891	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	39 559	39 559		
	Personnel et comptes rattachés	1 275	1 275		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 372	2 372		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	129	129		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 500	2 500		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		45 835	45 835		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		20 300	(20 300)	00,0
Autres créances	236 484	207 985	28 499	13,70
TOTAL	236 484	228 285	8 199	3,59

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 238	18 009	6 229	34,59
Dettes fiscales et sociales	1 865	3 039	(1 174)	38,6
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	26 103	21 048	5 055	24,02

Etat des fonds syndicaux

Etat des fonds syndicaux	Montant au 31/12/21	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/22
Fonds propres à l'ouverture	7 444			7 444
Réserves				
Report à nouveau	180 536	260 772		441 308
Résultat en instance d'affectation	260 772	424 945	260 772	424 945
Résultat de l'exercice	424 945	146 381	424 945	146 381
TOTAL	873 697	832 098	685 717	1 020 078

Notes sur le compte de résultat

Ressources annuelles

Les ressources annuelles de la Fédération se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant
Cotisations nettes de reversement	129 449
+ Subventions reçues	
+ Autres produits d'exploitation reçus	340 903
+ Produits financiers reçus	599
+ Autres produits exceptionnels	31 071
TOTAL	502 022

Les 340 K€ d'autres produits se composent principalement de 216 K€ de fonds reçus au titre du paritarisme, 62 K€ de partenariats et 62 K€ de transfert de charges.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Autres informations

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31/12/2022 était de 1 ETP.

Engagements pris en matières de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements retraite des permanents au 31/12/2022 sont de 0 €.

Hypothèses retenues pour le calcul

Indemnité légale

Augmentation des salaires : 2 % constant

Taux d'actualisation : 3,75 %

Départ à la retraite : 62 ans

Taux de rotation : faible

Taux de charges sociales : 50 %