

SYNERPA

Syndicat professionnel régi

par le Titre I du Livre IV du Code du Travail

Siège social

164 boulevard du Montparnasse

75 014 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2013

Bernard DELON

Commissaire aux comptes

SYNERPA

Syndicat professionnel régi par le Titre I du Livre IV du Code du Travail

Siège social: 164 boulevard du Montparnasse
75014 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Syndicat Professionnel SYNERPA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 ces comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

2 Justificatif des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés ou mis à disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse, le 15 novembre 2014

Le Commissaire aux Comptes
Bernard DELON

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Delon', written over a horizontal line.

SYNERPA

Syndicat professionnel régi par le Titre I du Livre IV du Code du Travail

Siège social: 164 boulevard du Montparnasse
75 014 PARIS

Comptes Annuels – Exercice clos le 31 décembre 2013

Actif	2013			2012
	Brut	Amort et Dépréciation	Net	Net
Actif Immobilisé (I)	461 290	380 394	80 897	132 143
Actif Incorporel	193 663	170 224	23 439	63 639
Actif Corporel	231 445	210 169	21 276	28 014
Actif Financier	36 182		36 182	40 490
Actif Circulant (II)	496 404	25 322	471 082	218 695
Stocks et fournitures	24 397		24 397	21 476
Créances				
Clients et comptes rattachés	329 212	25 322	303 890	100 608
Autres créances	142 795		142 795	96 611
<i>Dont pdts à recevoir - aides au paritarisme</i>	<i>85 875</i>		<i>85 875</i>	<i>73 500</i>
Disponibilités (III)	698 074		698 074	436 853
Valeurs mobilières de placements	608 973		608 973	408 555
Disponibilités	89 101		89 101	28 298
Comptes de Régularisation (IV)	119 506		119 506	78 955
TOTAL (I + II + III + IV)	1 775 274	405 716	1 369 559	866 646

Passif	2013	2012
Fonds Syndicaux		
Réserves		
Report à nouveau	COPIE CERTIFIÉE 323 784	302 792
Résultat	CONFORME 148 608	20 992
	<i>Le Commissaire aux Comptes.</i>	
Total (I)	472 392	323 784
Provisions (II)	11 187	9 801
Provision / pensions et oblig. similaires	11 187	9 801
Fonds dédiés (III)		
Dettes financières	58 107	1 004
Dettes diverses		
Fournisseurs et comptes rattachés	260 671	177 815
Dettes fiscales et sociales	435 886	347 688
Autres dettes	54 983	6 554
Total (IV)	809 647	533 061
Comptes de Régularisation (V)	76 333	
TOTAL (I + II + III + IV + V)	1 369 559	866 646

	2013	2012
Produits d'exploitation (I)	3 396 654	2 959 779
Cotisations	2 455 021	2 335 539
Subventions	170 475	163 500
Autres produits	618 727	435 333
Transfert de charges	11 305	15 700
Reprise Amortissements et provisions	141 126	1 547
Charges d'exploitation (II)	3 250 412	2 950 014
Autres charges externes	1 624 739	1 415 106
Autres services extérieurs		
Impôts et Taxes	107 038	98 375
Charges de personnel	1 367 744	1 257 695
Autres charges	71 020	2 408
Dotation aux Amortissements et provisions	79 871	176 430
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	146 242	9 765
Produits financiers (III)	1 408	2 025
Charges Financières (IV)	71	229
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 337	1 796
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	147 579	11 561
Produits exceptionnels (V)	13 207	9 742
Charges exceptionnelles (VI)	12 178	311
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 029	9 431
Contribution de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur contribution de financement		
RNC	148 608	20 992

SYNERPA
164 BD DU MONTPARNASSE

75014 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

SYNERPA

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 369 559.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 396 653.99 Euros et dégageant un excédent de 148 608.00 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le synerpa a élargi le champs de ses membres en créant le statut de membres associés pour les résidences services séniors et en créant un club partenaire des entreprises en lien avec le secteur.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- la loi n 83 353 du 30 avril 1983 - le decret 83 1020 du 29 novembre 1983
- le décret 2009-1665 du 28 décembre 2009
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
 - 2009-10 sur les organisations syndicales

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

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- continuité d'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.

COPIE CERTIFIÉE

CONFORME

Le Commissaire aux Comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 663		
Installations générales agencements aménagements divers	66 737		11 075
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	153 633		11 075
TOTAL	220 370		11 075
Prêts, autres immobilisations financières	40 490		
TOTAL	40 490		
TOTAL GENERAL	454 523		11 075

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			193 663	
Installations générales agencements aménagements divers			66 737	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			164 708	
TOTAL			231 445	
Prêts, autres immobilisations financières		4 308	36 182	
TOTAL		4 308	36 182	
TOTAL GENERAL		4 308	461 290	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	130 024	40 200		170 225
Installations générales agencements aménagements divers	54 040	8 128		62 168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 316	9 685		148 001
TOTAL	192 356	17 813		210 169
TOTAL GENERAL	322 381	58 013		380 394

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	40 200				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 128				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 685				
TOTAL	17 813				
TOTAL GENERAL	58 013				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	9 801	1 386			11 187
TOTAL	9 801	1 386			11 187

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	145 976	20 472	141 126		25 322
TOTAL	145 976	20 472	141 126		25 322
TOTAL GENERAL	155 777	21 858	141 126		36 509
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 858	141 126		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	36 182	0	36 182
Autres créances clients	329 212	329 212	
Personnel et comptes rattachés	10 875	6 412	4 463
Taxe sur la valeur ajoutée	27 695	27 695	
Débiteurs divers	104 226	104 226	
Charges constatées d'avance	119 506	119 506	
TOTAL	627 695	587 050	40 645
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 407		

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	58 107	58 107		
Fournisseurs et comptes rattachés	260 671	260 671		
Personnel et comptes rattachés	167 845	167 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 371	259 371		
Taxe sur la valeur ajoutée	558	558		
Autres impôts taxes et assimilés	8 112	8 112		
Autres dettes	54 983	54 983		
Produits constatés d'avance	76 333	76 333		
TOTAL	885 980	885 980		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

Le stock est constitué de brochures techniques destinées à être vendues aux adhérents. L'essentiel du stock est constitué de brochures "CCU" et "QUALIPASS" réalisées au cours de l'exercice. La valorisation est effectuée au prix de revient (coûts externes uniquement).

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 987
Autres créances	91 130
Disponibilités	898
Total	96 014

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 218
Dettes fiscales et sociales	352 659
Autres dettes	46 831
Total	453 733

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Total	17	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements de retraites ont été constatés sous la forme d'une provision pour un montant global au 31/12/2013 de 11 187 €. Ils ont été valorisés conformément au texte en vigueur.

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	13 686	
- Produits exceptionnels divers	87	
Total	13 773	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs	10 201	
- Pénalités	4 218	
- charges except. ope de gestion	93	
Total	14 512	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement prevoyance et assurance	1 751
Remboursement formation	8 229
Remboursement divers	197
Total	10 177

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 367 053	2 456 237	2 546 768	2 777 034	3 073 730
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	79 984-	65 087	85 454-	195 875	87 353
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	116 205-	847	140 247-	20 992	148 608
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	17	17	16	17	17
Montant de la masse salariale de l'exercice	758 438	761 460	827 991	849 541	900 026
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice			382 152	412 113	467 718

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Commissaire aux Comptes.