

MJ Commissariat

Société de Commissariat aux Comptes

S.A.R.L. au capital de 20 000 €
RCS Strasbourg B 403 682 586

Joseph Zoragniotti

Marc Mayschein

Marc Cervantès
Pierre Staub

Commissaires aux comptes

Membres de la Compagnie Régionale de Colmar

UNION REGIONALE CFTC ALSACE

19 Rue de La Haye
67300 SCHILTIGHEIM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Parc d'activités d'Eckbolsheim
5, rue des Frères Lumière
67087 Strasbourg Cedex
Tél. 03 88 76 91 91
Fax 03 88 76 91 76
cabinet.zoragniotti@wanadoo.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs, Membres du Conseil,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre bureau réuni le 16 décembre 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre organisation syndicale, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. 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 oeuvre 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 votre organisation syndicale à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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.

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 Vérifications et informations spécifiques

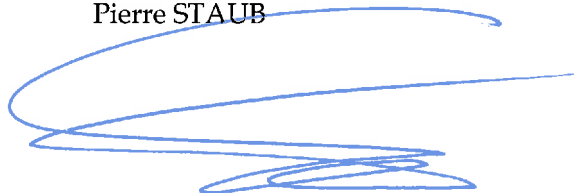
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

L'Union Régionale CFTC ALSACE n'est pas soumise à l'établissement d'un rapport de gestion. Aucun document n'a été porté à notre connaissance.

Fait à Strasbourg, le 23 mars 2016

Le commissaire aux comptes

MJ COMMISSARIAT
Pierre STAUB



Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	389	389		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	21 369	15 507	5 862	7 868	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	250 000		250 000	250 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	271 758	15 896	255 862	257 868
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					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	32 588		32 588	67 176	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	445 937		445 937	369 624	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	478 525		478 525	436 800
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	750 282	15 896	734 386	694 668

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	538 865	537 085
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	28 297	1 779
	Total des fonds propres	567 162	538 865
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	567 162	538 865
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	125 401	117 772
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	125 401	117 772
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	18 892	7 850
	Dettes fiscales et sociales	16 972	11 991
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 960	18 189
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	41 823	38 030
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	734 386	694 668
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 297,36	1 779,40
	(1) Dont à moins d'un an	41 823	38 030
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Compte de Résultat

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	82 263	91 040
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	63 931	42 500
	Dons		
	Cotisations	101 061	103 143
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	56 510	52 104
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	303 771	288 787	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	167 702	164 443
	Impôts, taxes et versements assimilés	304	5 089
	Rémunération du personnel	52 904	45 984
	Charges sociales	24 958	22 354
	Subventions accordées par l'association	34 000	44 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 555	2 902
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	283 423	284 772
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		20 348	4 014
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 038	1 040
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		1 038	1 040
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		21 386	5 054
Produits exceptionnels		10 467	
Charges exceptionnelles		3 307	3 001
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 160	(3 001)
Impôts sur les sociétés		249	274
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		315 276	289 827
TOTAL DES CHARGES		286 979	288 047
EXCEDENT ou DEFICIT		28 297	1 779
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

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 ainsi que dans le respect des principes prévus par le règlement du Comité de la Règlementation Comptable n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales, qui tout en renvoyant au référentiel comptable applicable aux associations, définit certaines règles particulières ainsi qu'un format de comptes.

Le bilan de l'exercice présente un total de **734 386** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **315 276** euros et un total **charges** de **286 979** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 297** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Société de Commissaires aux Comptes
M.J
COMMISSARIAT

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	389				389
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	389				389

CORPORELLES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	19 820				21 369
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 820		1 549		21 369

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

FINANCIERES		Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					250 000
	Autres titres immobilisés	250 000				
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	250 000				250 000

TOTAL	270 209		1 549			271 758
--------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------

Le poste "autres participations" correspond à une participation dans la SCI Mieux Vivre.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	389		389
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	389		389
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			
	Matériel de bureau, mobilier	11 952	3 555	15 507
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 952	3 555	15 507	
TOTAL	12 341	3 555	15 896	

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

Créances et Dettes

		31/12/2015	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			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 255	1 255	
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 333	31 333		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		32 588	32 588	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	18 892	18 892		
	Personnel et comptes rattachés	5 603	5 603		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 120	11 120		
	Impôts sur les bénéfiques	249	249		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 960	5 960		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		41 823	41 823		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Société de Commissaires aux Comptes
MJ
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2015
Total des Produits à recevoir		31 231
Autres créances		31 231
PRODUITS A RECEVOIR	31 231	

Société de Commissaires aux Comptes
 MJ
 COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2015
Total des Charges à payer		31 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 892
FRS - FACT.NON PARVENUES	18 892	
Dettes fiscales et sociales		6 346
PROVISION CONGES A PAYER	4 501	
CHARGE SOC. SUR CONGES A PAYER	1 845	
Autres dettes		5 960
CHARGES A PAYER	5 960	

Société de Commissaires aux Comptes
 MJ
 COMMISSARIAT

Annexe libre

Tableaux des ressources

Poste	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Refacturation journal Le Travailleur	50 513	58 840	-8 327
Autres prestations	31 750	32 200	-450
Subvention fonctionnement es réseaux	9 425	5 925	3 500
Versement ISF - Part UR	53 006	25 575	27 431
Autre subventions	1 500	11 000	-9 500
Cotisations syndicales	31 286	34 004	-2 718
Cotisations secours décès	69 775	69 139	636
Indemnités CESER	51 658	52 104	-446
Autres	4 858	0	4 858
Total des ressources	303 771	288 787	14 984

Société de Commissaires aux Comptes
 MJ
 COMMISSARIAT