

UD 29 CGT FINISTERE

Loi 1884

Siege social : 2 Place Edouard Mazé, 29283 BREST CEDEX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016

Cabinet EIRL Christian HERLIN

39 Avenue Jean LEBAS, 59100 Roubaix

Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de la Commission Exécutive appelé à statuer sur les comptes,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Commission Exécutive, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'UD 29 CGT FINISTERE, 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 votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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 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 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 Union Départementale à la fin de cet exercice.

II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les règles spécifiques du CRC n° 2009-10 ont été appliquées et notamment en ce qui concerne le traitement comptable des cotisations.
- Le traitement des immobilisations et de leurs amortissements est conforme aux règles comptables et notamment le règlement ANC n° 2016-07.
- Les opérations bancaires et les rapprochements de banques ne relèvent pas d'anomalies.

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.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données de votre Bureau dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 18/09/2017

Le Commissaire aux comptes

Christian HERLIN



Syndicat CGT Union Départementale

Dossier Financier

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Activité : Syndicats de salariés

Coordonnées de l'entreprise :
2 Place Edouard Mazé
29200 BREST

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

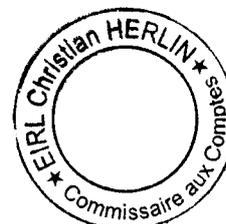
- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à Guipavas
Le 25/07/2017

Virginie MENAGER
Collaboratrice comptable

JEROME Laurent
EXPERT COMPTABLE DIPLOME

Igam BREST
EXPERTISE COMPTABLE
50 Rue Antoine de St Exupéry
29490 Guipavas
02-98-44-43-44



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Syndicat CGT Union Départementale
2 Place Edouard Mazé
29200 BREST

relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	385 744 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	300 942 Euros
- Résultat net comptable,	1 151 Euros

Fait à Guipavas
Le 25/07/2017

Virginie MENAGER
Collaboratrice comptable

JEROME Laurent
EXPERT COMPTABLE DIPLOME

Syndicat CGT Union Départementale

2 Place Edouard Mazé

29200 BREST

COMPTES ANNUELS

Igam BREST

50 Rue Antoine de St Exupéry

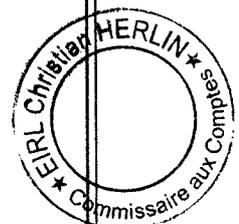
ZA de Prat Pip Nord

29490 Guipavas

02-98-44-43-44

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016 13			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
Capital souscrit non appelé (1)							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	1 842	1 842					
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	81 400	77 622	3 777	12 210	8 432	69.06	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	100 154		100 154	100 154			
Total II	183 396	79 464	103 931	112 364	8 432	7.50	
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							
Créances (3)							
Clients et comptes rattachés							
Autres créances	29 625		29 625	17 848	11 777	65.98	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	250 640		250 640	213 107	37 533	17.61	
Charges constatées d'avance (3)	1 548		1 548	3 359	1 811	53.92	
Total III	281 813		281 813	234 818	47 456	20.27	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	465 209	79 464	385 744	346 698	39 066	11.27	



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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	305 904	323 686	17 782	5.49
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 151	17 782	18 933	106.47
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I	307 055	305 304	1 751	0.38	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	12 168	10 921	1 247	11.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	66 520	29 853	36 668	122.83	
AUTRES	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	78 689	40 774	37 915	92.99
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	385 744	346 078	39 666	11.27	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

78 689

40 774

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	18 764		18 764		18 764	
Production vendue de services	282 178		282 178	271 476	10 702	3.94
Chiffre d'affaires NET	300 942		300 942	271 476	29 466	10.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 780	11 480	1 300	11.32
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			13	3 177	3 164	99.54
Total des Produits d'exploitation (I)			313 735	286 133	27 602	9.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			227 633	214 603	13 030	6.07
Impôts, taxes et versements assimilés			294	281	13	4.54
Salaires et traitements			53 767	51 740	2 027	3.92
Charges sociales			21 448	20 920	528	2.53
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 432	12 288	3 856	31.98
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 930	1 031	1 899	184.22
Total des Charges d'exploitation (II)			314 534	300 863	13 672	4.33
I - Résultat d'exploitation (-I)			769	14 728	13 959	94.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 056	3 916	1 861	47,51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 056	3 916	1 861	47,51
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	2 056	3 916	1 861	47,51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 286	10 813	12 099	111,90
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135	6 969	6 834	98,06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	135	6 969	6 834	98,06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135	6 969	6 834	98,06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	225 791	290 096	64 305	22,17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	214 635	207 832	6 006	2,81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 156	82 264	71 108	106,47

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- 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 prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 842		
Matériel de transport		48 737		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 663		
	TOTAL	81 400		
Prêts, autres immobilisations financières		100 154		
	TOTAL	100 154		
	TOTAL GENERAL	183 396		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 842	1 842
Matériel de transport				48 737	48 737
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				32 663	32 663
	TOTAL			81 400	81 400
Prêts, autres immobilisations financières				100 154	100 154
	TOTAL			100 154	100 154
	TOTAL GENERAL			183 396	183 396

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	TOTAL	1 842			1 842
Matériel de transport		39 151	6 399		45 549
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 039	2 034		32 073
	TOTAL	69 190	8 432		77 622
	TOTAL GENERAL	71 032	8 432		79 464

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	6 399				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 034				
TOTAL	8 432				
TOTAL GENERAL	8 432				

ANNEXE

Exercice du 01/01 2016 au 31/12 2016

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		100 154	100 154	
Débiteurs divers		29 625	29 625	
Charges constatées d'avance		1 548	1 548	
TOTAL		131 327	131 327	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés		2 321	2 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		9 554	9 554		
Autres impôts taxes et assimilés		294	294		
Autres dettes		66 520	66 520		
TOTAL		78 689	78 689		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3, 4, 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	29 625
Total	29 625

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	4 057
Autres dettes	18 901
Total	22 957

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 548
Total	1 548

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Evaluation des amortissements	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Tableau des ressources	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Tableau des ressources

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations	189 022
Actions engagées par la section syndicale	105 476
Subventions	10 580
Partenariat	2 200
Produits divers	13
Produits financiers	2 056
Prestations diverses	6 445
Total	315 792