

Audit & Analyse

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Réf.

Paris, le

FEDERATION CFDT PSTE

2/8, rue Gaston Rebuffat

75019 PARIS

ETATS FINANCIERS

AU 31 DECEMBRE 2016

SAS au capital de 80 370 Euros – Siret : 328 526 496 00034

Numéro identification intracommunautaire : FR 39 32 85 264 96

13, rue Rougemont - 75009 Paris – Tél : 01 48 01 02 63 – Fax : 01 42 46 13 07 – E-mail : info@audit-et-analyse.com

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables Paris Ile de France et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

FEDERATION CFDT PSTE

ETATS DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2016

Fédération CFDT PSTE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

BILAN ACTIF		Brut au 31/12/2016	Amort. & Provision	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Immobilisations incorporelles					
Autres		29 687,47	28 398,47	1 289,00	320,01
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat. et out. Industriels					
Autres		60 235,39	48 575,79	11 659,60	12 058,41
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations		500,00		500,00	500,00
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de la dotation					
Autres titres immobilisés		7 590,36	0,00	7 590,36	75 021,89
Prêts		19 167,24	0,00	19 167,24	6 430,00
Autres		2 942,35	0,00	2 942,35	742,35
ACTIF IMMOBILISE		120 122,81	76 974,26	43 148,55	95 072,66
Stocks					
Matières premières et autres appro.					
Marchandises					
Avances et acomptes versés		0,00	0,00	0,00	0,00
Créances :					
Créances usagers et comptes rattachés		180 680,24	0,00	180 680,24	272 474,12
Autres		329 494,04	0,00	329 494,04	324 155,73
Valeurs mobilières de placement		70 000,00	0,00	70 000,00	0,00
Disponibilités		459 784,84	0,00	459 784,84	83 299,79
Charges constatées d'avance		8 473,25	0,00	8 473,25	6 472,20
ACTIF CIRCULANT		1 048 432,37	0,00	1 048 432,37	686 401,84
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL		1 168 555,18	76 974,26	1 091 580,92	781 474,50
ENGAGEMENTS RECUS					

BILAN PASSIF		Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Fonds propres			
Fonds syndicaux sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation		531 472,04	457 047,71
Réserves			
Report à nouveau		399 837,05	74 424,33
Résultat de l'exercice			
Autres fonds syndicaux			
Fonds syndicaux avec droit de reprise :			
- Apports			
- Legs et donations			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
FONDS SYNDICAUX		931 309,09	531 472,04
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		13 434,00	11 889,00
Fonds déclinés :			
- Sur subventions de fonctionnement			
- Sur autres ressources			
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		13 434,00	11 889,00
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		0,00	6 233,16
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		81 045,43	171 455,81
Dettes fiscales et sociales		36 831,92	37 030,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		28 960,48	23 393,66
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
DETTES		146 837,83	238 113,46
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		1 091 580,92	781 474,50
ENGAGEMENTS DONNES			

Fédération CFDT PSTE

Compte de résultat du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

	du 01/01/16 au 31/12/16	du 01/01/15 au 31/12/15
	12 mois	12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations	577 797,81	571 268,81
Prestations	250 773,41	288 985,65
Dons	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	903 508,33	719 950,56
Autres produits (hors cotisations)	20 205,00	32,81
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	0,00	0,00
TOTAL I	1 752 284,55	1 580 237,83
Charges d'exploitation		
Achats	46 011,29	74 267,06
Autres achats et charges externes	1 038 263,66	1 114 451,70
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00	-41,51
Salaires et traitements	80 581,00	74 679,96
Charges sociales	129 497,78	122 213,43
Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations	8 813,81	9 887,97
Dotation aux provisions sur actif circulant	0,00	0,00
Dotation aux provisions pour risques et charges	1 545,00	2 038,00
Autres charges	50 829,55	107 168,32
TOTAL II	1 355 542,09	1 504 654,93
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	396 742,46	75 582,90
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières	3 094,59	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	3 094,59	0,00
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 094,59	0,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	399 837,05	75 582,90
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	0,00	20,43
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	0,00	20,43
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	0,00	1 179,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	0,00	1 179,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0,00	-1 158,57
Impôts sur les sociétés	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS	1 755 379,14	1 580 258,26
TOTAL DES CHARGES	1 355 542,09	1 505 833,93
SOLDE INTERMEDIAIRE	399 837,05	74 424,33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	399 837,05	74 424,33
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits Militantisme	0,00	0,00
Prestations en nature	0,00	0,00
Dons en nature	0,00	0,00
Total produits	0,00	0,00
Charges Secours en nature	0,00	0,00
Mise à disposition gratuite de biens et services	0,00	0,00
Militantisme	0,00	0,00
Total charges	0,00	0,00
EXCEDENT OU DEFICIT COURANT	399 837,05	74 424,33
EXCEDENT OU DEFICIT DES OPERATIONS PLURIANUELLES	0	0,00

FEDERATION CFDT PSTE

Annexe aux états financiers

de l'exercice clos le 31 décembre 2016

La « FEDERATION CFDT PSTE » se caractérise pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2016 et clos le 31 décembre 2016 par les données suivantes :

Total du bilan	1 091 581 €
Produits d'exploitation	1 752 285 €
Excédent	399 837 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers.

1. Faits majeurs de l'exercice

Les faits marquants de l'exercice sont les suivants :

La Fédération a organisé quatre Conférences Nationales de Secteur et/ou Rassemblements Militants :

- Mutualité (RM),
- Régime Social des Indépendants (CNS),
- Sécurité Sociales (CNS),
- Régimes Complémentaires Institutions de Prévoyance (CNS).

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés « états financiers » comprennent :

- ✓ le bilan,
- ✓ le compte de résultat,
- ✓ l'annexe.

Observation sur le périmètre des comptes :

Conformément à son règlement intérieur, la fédération CFDT PSTE a mis en place divers structures fédérales appelées collectifs nationaux. Leurs attributions et modalités de fonctionnement sont arrêtées par le bureau fédéral. Ces structures fédérales n'ont pas de personnalité morale et agissent sur délégation de la fédération.

Les fonds de droit syndical gérés par les structures fédérales sont intégrés dans les comptes de la fédération. La liste des structures comprises dans les comptes au 31/12/2016 figure au point 4.10 de la présente annexe.

2.2. Principes comptables retenus

La loi n°2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réforme du temps de travail a introduit dans le code du travail une obligation pour les organisations syndicales d'établir des comptes annuels et des comptes consolidés pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2009.

La « FEDERATION CFDT PSTE » retient les principes comptables généraux des règlements CRC 2009-10, 99-01 et ANC 2014-03.

Elle applique notamment les principes comptables suivants :

- ✓ la continuité de l'exploitation
- ✓ la régularité
- ✓ la sincérité
- ✓ le principe de prudence
- ✓ la permanence des méthodes

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

2.3. Comptabilisation des produits et des charges

Les produits perçus par les organisations syndicales sont comptabilisés conformément aux dispositions du paragraphe 512-1 du règlement n°2014-03, sous réserve des modalités suivantes prévues pour les cotisations.

Les charges supportées par les organisations syndicales sont comptabilisées conformément aux dispositions du paragraphe 512-1 dudit règlement.

2.3.1. Fait générateur de la comptabilisation des cotisations

Le versement des cotisations est comptabilisé selon le principe édicté par la « Charte de la cotisation syndicale » régissant la répartition des cotisations entre structures affiliées à la C.F.D.T.

En conformité avec le règlement n°2009-10 du CRC, l'individualisation par structure C.F.D.T. des flux de cotisations, dont le versement intervient postérieurement à la clôture, permet la reconnaissance d'un produit à recevoir comptabilisé sur l'exercice arrêté au 31 décembre.

2.3.2. Contributions publiques de financement

Ces contributions sont comptabilisées à réception d'une notification délivrée par le financeur. Conformément au principe repris dans le paragraphe 2.6 du règlement CRC (n° 2009-10 - Annexe – Règles comptables des organisations syndicales -), il est tenu compte d'éventuelles conditions suspensives ou résolutoires figurant dans la convention et précisant les termes des actions à mener.

Durant l'exercice 2016, les contributions enregistrées en produits ont fait l'objet d'un traitement comptable obéissant aux règles ci-dessus rappelées.

2.4. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction la durée de vie prévue :

✓ Logiciels	1 à 3 ans
✓ Aménagements et installations	10 ans
✓ Matériel de bureau et informatique	3 ans
✓ Mobilier	10 ans

2.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles représentent généralement les placements à long terme réalisés par la « FEDERATION CFDT PSTE » dans le cadre de la gestion de ses réserves financières.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.6. Créances usagers, autres créances et produits à recevoir

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

A la clôture sont comptabilisés, dans un compte «produits à recevoir», tous les produits concernant l'exercice en cours et comptabilisés sur l'exercice suivant.

2.7. Valeur mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur d'achat. Les plus-values latentes ne font pas l'objet d'une comptabilisation conformément aux règles comptables.

2.8. Charges constatées d'avance

Elles concernent des charges engagées durant l'exercice et dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

2.9. Réserves

Le fonds de réserve correspond au cumul des résultats antérieurs.

2.10. Provisions pour risques et charges

Conformément à l'article 531-2/9 du PCG, le montant calculé de la provision pour engagement de retraite de la « FEDERATION CFDT PSTE » à la clôture de l'exercice est de 13 434 €.

Le calcul a été effectué en utilisant une méthode actuarielle.

2.11. Emprunts et dettes financières divers

Tous les emprunts et dettes financières divers sont valorisés à leur valeur nominale.

2.12. Dettes fournisseurs et charges à payer

Toutes les dettes fournisseurs sont valorisées à leur valeur nominale.

A la clôture sont comptabilisées, dans un compte « charges à payer », toutes les charges concernant l'exercice en cours et comptabilisées sur l'exercice suivant.

2.13. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales sont valorisées à leur valeur nominale. La « FEDERATION CFDT PSTE » enregistre une provision pour congés acquis en vertu du principe d'indépendance des exercices.

2.14. Autres dettes

Les autres dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

2.15. Produits constatés d'avance

Ils concernent des produits engagés durant l'exercice et dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

3. Informations relatives au bilan et au compte de résultat

3.1. Immobilisations et amortissements

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations	Valeurs brutes à l'ouverture	Acquisitions	Reclassements	Cessions	Valeurs brutes à la clôture
Immobilisations incorporelles	27 515	2 172	0	0	29 687
Logiciels	27 515	2 172		0	29 687
Immobilisations corporelles	53 023	7 212	0	0	60 235
Construction	0				0
Agencement installation	0	0			0
Matériel informatique	49 423	7 212		0	56 635
Autre matériel	0				0
Matériel et mobilier de bureau	3 600	0			3 600
Immobilisations financières	82 694	40 080	0	92 575	30 199
Autres Titres	500	0	0	0	500
Prêts	6 430	37 880	0	25 143	19 167
Dépôts et cautionnements versés	742	2 200,00			2 942
Titres immobilisés	75 022		0	67 432	7 590
TOTAL GENERAL	163 232	49 464	0	92 575	120 121

Amortissements	Amortissements à l'ouverture	Dotations	Reclassements	Reprises	Amortissements à la clôture
Immobilisations incorporelles	27 195	1 203	0	0	28 398
Logiciels	27 195	1 203		0	28 398
Immobilisations corporelles	40 965	7 611	0	0	48 576
Construction	0	0			0
Agencement installation		0			0
Matériel informatique	37 365	7 611		0	44 976
Autre matériel	0				0
Matériel et mobilier de bureau	3 600	0			3 600
TOTAL GENERAL	68 160	8 814	0	0	76 974

Les immobilisations financières laissent apparaître une plus-value latente de 1,8 K€.

3.2. Stocks

Il n'y a pas de stocks au 31/12/2016.

3.3. État des créances

3.3.1. Créances usagers

L'ensemble des créances a une échéance à moins d'un an.

3.3.2. Autres créances

Elles correspondent essentiellement aux produits à recevoir sur cotisations, subventions et remboursements de formations.

3.4. Placements financiers

Un compte à terme a été ouvert durant l'exercice pour un montant de 70 K€.

3.5. Disponibilités

Il s'agit des soldes comptables débiteurs des banques et de la caisse.

3.6. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 8 473 € (notamment : loyer 01/2017 2 250 €, les frais liés au numéro IE de janvier 2017 3 804 € et des frais SNCF 1 154 €).

3.7. Fonds syndicaux

La situation nette a évolué pendant l'exercice comme indiqué ci-dessous :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réserve Fédérale	390 779	66 282		457 061
Réserves des collectifs	66 270	12 371	4 229	74 412
Réserve Congrès	0		0	0
Résultat 2015	74 424		74 424	0
Résultat 2016		399 837		399 837
	531 473	478 490	78 653	931 310

3.8. Provisions et dépréciations

L'état des mouvements des provisions et dépréciations sont présentées dans le tableau ci-dessous :

	A l'ouverture	Dotations	Reprises	A la clôture
Engagement de retraite	11 889	1 545	0	13 434
TOTAL	11 889	1 545	0	13 434

3.9. Emprunts et dettes financières divers

Néant.

3.10. Dettes fournisseurs et charges à payer

L'ensemble des dettes fournisseurs et des charges à payer a une échéance à moins d'un an.

3.11. Dettes fiscales et sociales

Elles sont essentiellement à moins d'un an et comprennent notamment la provision pour congés payés et charges sociales (36 832 €).

3.12. Autres dettes

Les autres dettes ont une échéance à moins d'un an.

3.13. Produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'est constaté sur l'exercice.

3.14. Ressources annuelles

La « FEDERATION CFDT PSTE » a perçu 1 755 379 € de ressources annuelles comme le présente le tableau ci-dessous : le tableau ci-dessous :

	Exercice N	Exercice N-1
Cotisations reçues	577 798 €	571 269 €
Subventions reçues	903 508 €	719 951 €
Autres produits d'exploitation perçus	270 978 €	289 018 €
Produits financiers perçus	3 095 €	- €
Total des ressources	1 755 379 €	1 580 238 €

3.15. Contributions en nature

La « FEDERATION CFDT PSTE » se réfère aux dispositions de l'article 4 du règlement CRC n° 2009-10 définissant le « Traitement des contributions en nature » effectuées à titre gratuit.

Les contributions volontaires en nature sont exclusivement constituées par des mises à disposition de permanents syndicaux ; leur durée de fonction au sein de la « FEDERATION CFDT PSTE », renouvelable.

Le nombre de mises à disposition est de 17 personnes en 2016 à titre gratuit et de 1 personne avec une convention financière.

Les mises à disposition de personnes proviennent d'organismes gestionnaires des prestations sociales.

4. Autres informations

4.1. Militantisme

La « FEDERATION CFDT PSTE » ne valorise pas l'action de ses militants car leurs actions sont suffisamment connues et reconnues pour qu'une mention qualitative lui paraisse suffisante.

4.2. Liste des mandats dans les organismes paritaires

La fédération PSTE participe aux organismes paritaires suivants :

Mandat dans les organismes paritaires
OPCA unification
CAPSSA (caisse prévoyance des agents de la sécurité sociale)

4.3. Effectif à la clôture

L'effectif est composé à la clôture de 2 équivalents temps plein.

Effectif	Exercice N	Exercice N-1
Cadres et équivalents		
Employés	2	2
Total	2	2

4.4. Engagements financiers et sûretés réelles donnés et reçus

Néant

4.5. Engagements hors bilan donnés et reçus

Néant

4.6. Engagements de retraite

Néant

4.7. Compte épargne temps

Néant

4.8. Engagements de crédit-bail

Les engagements en matière de crédit-bail de la Fédération ont généré une charge de 9 972 € TTC au cours de l'exercice 2016. Au titre de ce contrat il reste à verser sur les exercices à venir un montant de 27 135 € TTC.

Postes du bilan	Date début crédit-bail	Date fin crédit-bail	Prix de revient	Redevances payées		Redevances restant à payer			Total à payer	Prix d'achat résiduel
				de l'exercice	cumulées	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans		
612200	01/01/2012	31/03/2017	49 316	9 440	37 618	2 258	0		2 258	493
	02/12/2016	01/01/2022	34 051	532	532	6 384	27 135		33 519	590
Total			83 367	9 972	38 150	8 642	27 135	0	35 777	1 083

4.9. Liste des structures intégrés

Les collectifs nationaux suivants ont été intégrés dans les comptes :

- Malakoff Médéric
- Novalis Taitbout
- BTP Vacances
- PRO BTP
- BTP RMS
- AG2R
- Si2M

4.10. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission de certification des comptes de l'exercice 2016 sont de 8 004 € et au titre des autres services sont 1 920 €.

FEDERATION CFDT PSTE

ETATS DETAILLES AU 31 DECEMBRE 2016

Fédération CFDT PSTE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016 - ACTIF

	Brut au 31/12/2016	Amort. & Provision	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE.....	120 122,81	76 974,26	43 148,55	95 072,66
<i>Immobilisations incorporelles.....</i>	<i>29 687,47</i>	<i>28 398,47</i>	<i>1 289,00</i>	<i>320,01</i>
Logiciels.....	29 687,47	28 398,47	1 289,00	320,01
<i>Immobilisations corporelles.....</i>	<i>60 235,39</i>	<i>48 575,79</i>	<i>11 659,60</i>	<i>12 058,41</i>
Matériel informatique.....	56 635,39	44 975,79	11 659,60	12 058,41
Matériel et mobilier de bureau.....	3 600,00	3 600,00	—	—
Immobilisation incorporelles en cours.....	—	—	—	—
<i>Immobilisations financières.....</i>	<i>30 199,95</i>	<i>—</i>	<i>30 199,95</i>	<i>82 694,24</i>
Dépôts et cautionnements versés.....	2 942,35	—	2 942,35	742,35
Titres de participation.....	500,00	—	500,00	500,00
Titres immobilisés.....	7 590,36	—	7 590,36	75 021,89
Prêt.....	19 167,24	—	19 167,24	6 430,00
ACTIF CIRCULANT.....	1 048 432,37	—	1 048 432,37	686 401,84
<i>Stocks.....</i>	<i>—</i>	<i>—</i>	<i>—</i>	<i>—</i>
Stock.....	—	—	—	—
<i>Créances usagers et comptes rattachés.....</i>	<i>180 680,24</i>	<i>—</i>	<i>180 680,24</i>	<i>272 474,12</i>
Créances clients.....	180 680,24	—	180 680,24	272 474,12
Clients douteux.....	—	—	—	—
<i>Autres créances.....</i>	<i>329 494,04</i>	<i>—</i>	<i>329 494,04</i>	<i>324 155,73</i>
Fournisseurs débiteurs.....	—	—	—	31 010,00
Compte courant SCUP.....	—	—	—	—
Confédération - SCPVC.....	169 934,85	—	169 934,85	281 862,73
Personnel.....	700,90	—	700,90	750,00
Produits à recevoir.....	157 033,71	—	157 033,71	—
Etat, impôts et taxes.....	1 824,58	—	1 824,58	10 533,00
Autres.....	—	—	—	—
<i>Placements.....</i>	<i>70 000,00</i>	<i>—</i>	<i>70 000,00</i>	<i>—</i>
<i>Disponibilités.....</i>	<i>459 784,84</i>	<i>—</i>	<i>459 784,84</i>	<i>83 299,79</i>
Société générale Fédération.....	19 426,05	—	19 426,05	—
Société générale Malakoffmédéric.....	10 874,01	—	10 874,01	6 634,07
Société générale Novalis Taitbout.....	1 844,09	—	1 844,09	748,74
Société générale BTP Vacances.....	23 054,08	—	23 054,08	21 112,67
Société générale PRO BTP.....	1 271,43	—	1 271,43	5 340,66
Société générale Collectif AG2R.....	27 470,83	—	27 470,83	26 664,66
Société générale BTP RMS.....	15 496,90	—	15 496,90	15 140,72
Société générale Si2M.....	10 132,62	—	10 132,62	7 441,31
Société générale compte sur livret	350 177,87	—	350 177,87	—
Caisse.....	36,96	—	36,96	216,96
<i>Charges constatées d'avance.....</i>	<i>8 473,25</i>	<i>—</i>	<i>8 473,25</i>	<i>6 472,20</i>

Fédération CFDT PSTE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016 - PASSIF

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Fonds de réserves	931 309,09	531 472,04
Réserves Fédérale.....	457 060,64	390 778,98
Réserves Malakoff-médéric.....	7 862,59	9 890,67
Réserves Navalis Taitbout.....	2 604,01	2 689,81
Réserves BTP Vacances.....	18 292,67	15 926,39
Réserves PRO BTP.....	5 340,66	5 238,71
Réserves Collectif AG2R.....	19 828,91	10 537,13
Réserves BTP RMS.....	13 041,25	15 155,93
Réserves Si2M.....	7 441,31	6 830,09
Réserves Congrès fédéral.....	—	—
Résultat de l'exercice	399 837,05	74 424,33
Provisions pour risques et charges	13 434,00	11 889,00
Provisions pour risques.....	—	—
Provisions pour charges.....	13 434,00	11 889,00
Dettes	146 837,83	231 880,30
Emprunts et dettes financières divers	—	—
Emprunts.....	—	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 045,43	171 455,81
Fournisseurs.....	81 045,43	171 455,81
Charges à payer	—	—
Dettes fiscales et sociales	36 831,92	37 030,83
Rémunérations dues.....	—	395,60
Dettes provisionnées pour congés payés.....	9 437,00	7 989,00
Sécurité sociale.....	13 712,00	14 600,00
Caisses de retraite.....	3 286,98	2 718,00
Mutuelle et prévoyance.....	2 422,94	1 112,63
Charges sociales sur congés payés.....	4 447,00	3 679,00
Formation professionnelle.....	773,00	401,00
Impôts et TVA.....	2 753,00	6 135,60
Autres dettes	28 960,48	23 393,66
Confédération - secteur immobilier.....	2 410,87	1 080,40
Confédération - autres opérations.....	19 736,07	6 029,90
Compte courant SCUP.....	—	—
Structures affiliées.....	123,98	11 800,43
Autres dettes.....	6 689,56	4 482,93
Concours bancaires courants	—	—
Société générale	—	6 233,16
Produits constatés d'avance	—	—

Fédération CFDT PSTE

COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016 PRODUITS

	Net au31/12/2016 12 mois	Net au31/12/2015 12 mois	Variation en montant
Cotisations.....	577 797,81	571 268,81	6 529,00
Abonnements, Formations et prestations diverses :			
Participations sessions.....	—	—	—
Abonnements.....	—	—	—
Dons.....	—	—	—
Recettes externes congrès et publicité.....	51 533,05	107 770,08	-56 237,03
TVA collectées sur publications.....	-5 965,00	-6 747,00	782,00
Autres activités annexes.....	205 205,36	187 962,57	17 242,79
	250 773,41	288 985,65	-38 212,24
Subventions d'exploitation.....	903 508,33	719 950,56	183 557,77
Autres produits de gestion courante :			
Autres produits.....	20 205,00	32,81	20 172,19
	20 205,00	32,81	20 172,19
Reprise de provision et transfert de charges :			
Transfert de charges d'exploitation.....	—	—	—
Reprise provision risques et charges.....	—	—	—
	—	—	—
Produits financiers :			
Produits autres valeurs mobilières.....	3 094,59	—	3 094,59
Revenus des prêts.....	—	—	—
	3 094,59	—	3 094,59
Produits exceptionnels :			
Autres produits exceptionnels.....	—	—	—
Produits except. sur opérations de gestion.....	—	20,43	-20,43
	—	20,43	-20,43
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions :			
Reprises sur provisions d'exploitation.....	—	—	—
	—	—	—
Evaluation des contributions volontaires en nature :			
Bénévolat.....	—	—	—
Prestations en nature.....	—	—	—
Dons en nature.....	—	—	—
	—	—	—

Fédération CFDT PSTE

COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016 CHARGES - 1/2

	Net au31/12/2016 12 mois	Net au31/12/2015 12 mois	Variation en montant
Achats :			
Travaux d'impression et fabrication d'outils syndicaux.....	46 011,29	74 267,06	-28 255,77
	46 011,29	74 267,06	-28 255,77
Autres achats et charges externes :			
Fournitures d'entretien et petit équipement.....	9 006,73	8 828,77	177,96
Electricité.....	182,99	—	182,99
Fournitures de bureau.....	14 365,45	19 638,20	-5 272,75
Autres fournitures.....	786,18	982,52	-196,34
Achats de marchandises.....	—	2 874,10	-2 874,10
Location et charges locatives.....	232 929,80	228 679,81	4 249,99
Entretien réparations maintenance.....	24 267,58	23 139,96	1 127,62
Prime d'assurance	257,09	—	257,09
Services extérieurs divers.....	687,41	13,98	673,43
Documentation générale et technique.....	8 921,55	17 878,90	-8 957,35
Frais de colloque et séminaires.....	1 852,20	8 065,00	-6 212,80
Personnel extérieur.....	95 397,58	153 415,65	-58 018,07
Honoraires et commissions.....	60 285,72	68 135,70	-7 849,98
Frais d'actes et contentieux.....	822,95	—	822,95
Publications.....	50,00	1 041,48	-991,48
Dons et cadeaux.....	4 044,03	3 249,07	794,96
Déplacements & hébergement.....	551 400,85	541 748,29	9 652,56
Frais d'affranchissement.....	13 991,51	13 786,94	204,57
Frais internet.....	2 595,28	4 866,77	-2 271,49
Frais de téléphone.....	11 773,23	14 134,53	-2 361,30
Services bancaires.....	1 695,88	1 606,66	89,22
Concours divers.....	2 949,65	2 365,37	584,28
Cotisations.....	—	—	—
	1 038 263,66	1 114 451,70	-76 188,04
Impôts, taxes et versements assimilés :			
Taxe sur les salaires.....	—	—	—
Participation formation prof. continue.....	—	—	—
Participation des employeurs à l'effort de construction.....	—	—	—
Autres droits.....	—	-41,51	41,51
	—	-41,51	41,51
Salaires et traitements :			
Salaires et primes.....	79 133,00	74 679,96	4 453,04
Indemnité Retraite.....	—	—	—
Provision congés payés.....	1 448,00	—	1 448,00
	80 581,00	74 679,96	5 901,04

Fédération CFDT PSTE

COMPTES DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2016 CHARGES - 2/2

	Net au 31/12/2016 12 mois	Net au 31/12/2015 12 mois	Variation en montant
Charges sociales :			
Cotisations Sécurité Sociale.....	25 526,12	21 986,66	3 539,46
Cotisations retraite.....	5 724,69	5 251,69	473,00
Cotisations Pole Emploi.....	—	3 135,71	-3 135,71
Cotisations prévoyance et maladie.....	4 434,37	3 142,53	1 291,84
Charges sociales sur congés payés.....	768,00	422,00	346,00
Autre charges de personnel.....	93 044,60	88 274,84	4 769,76
	129 497,78	122 213,43	7 284,35
Autres charges de gestion courante :			
Pertes sur créances irrécouvrables.....	2 653,76	—	2 653,76
Charges diverses de gestion courante.....	46 675,79	13 958,32	32 717,47
	49 329,55	13 958,32	35 371,23
Subventions et soutien versés par l'organisation :			
Ristournes et vacations.....	—	—	—
Contrats de progrès.....	—	—	—
Fonds de développement.....	—	—	—
Reversement aux syndicats.....	1 500,00	93 200,00	-91 700,00
Groupement de moyens.....	—	—	—
Divers.....	—	—	—
	1 500,00	93 200,00	-91 700,00
Dotations aux amortissements et provisions :			
Immobilisations incorporelles.....	1 203,01	4 043,99	-2 840,98
Immobilisations corporelles.....	7 610,80	5 843,98	1 766,82
	8 813,81	9 887,97	-1 074,16
Dotations aux provisions :			
Risques et Charges d'exploitation.....	1 545,00	2 038,00	-493,00
Dépréciation des placements.....	—	—	—
	1 545,00	2 038,00	-493,00
Charges financières :			
Charges d'intérêts.....	—	—	—
Charges exceptionnelles :			
Autres charges exceptionnelles sur op. de gestion.....	—	1 179,00	-1 179,00
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés.....	—	—	—
	—	1 179,00	-1 179,00
Impôt sur les sociétés.....	—	—	—
Evaluation des contributions volontaires en nature :			
Secours en nature.....	—	—	—
Mise à disposition gratuite de biens et services.....	—	—	—
Personnel bénévole.....	—	—	—
	—	—	—