

Cabinet A.D.P. & Associés

*Société d'Expertise Comptable, inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables
et des Comptables Agréés de Paris*

Société de Commissariat aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

SYNDICAT NATIONAL DES PILOTES DE LIGNE FRANCE ALPA

**5 Rue de la Haye
LE DOME
95733 ROISSY CDG CEDEX**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Cabinet A.D.P. & Associés

*Société d'Expertise Comptable, inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables
et des Comptables Agréés de Paris*

Société de Commissariat aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2016

Mesdames,
Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil National du 06 Décembre 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels du Syndicat National des Pilotes de Ligne France Alpa, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes ont été arrêtés par votre Président.

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 de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 du syndicat à la fin de cet exercice

45 Boulevard de Créteil – 94100 ST MAUR DES FOSSES

Tél. : 01.43.24.87.87 - Fax : 01.76.73.98.28

SIRET 389 671 082 00060 - Code APE 741 C

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'éléments particuliers à porter à votre connaissance.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Maur des Fossés, le 17 Mai 2017

A. DANIEL
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET ADP & ASSOCIES
15 bld de CRETEIL
93000 SAINT MAUR DES FOSSES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS
01 43 24 87 87
cabadp@wanadoo.fr

Gérant du Cabinet A.D.P. ET ASSOCIES

SOCIETE FRANCIENNE
■ D'EXPERTISE ET D'AUDIT COMPTABLE ■

Nouvelle adresse :
71 Bd. Malesherbes
75008 PARIS
Tél. : 01 49 42 21 50

Syndicat National des Pilotes de Ligne France Alpa

5 rue de la Haye
POLE LE DOME
95733 ROISSY C.D.G

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016



■ Société inscrite auprès de l'ordre des Experts Comptables
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris Ile-de-France ■

Sas au capital de 15 000 €
Siège : 62 rue de l'Aqueduc - 75010 PARIS - Tél. 01 40 38 46 30
R.C.S. PARIS B 395 401 722 - APE 6920 Z

BILAN ACTIF NET

	31/12/16 12 mois	31/12/15 12 mois
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Concessions, brevets, licences	2 436,31	2 908,18
Autres immobilisations incorporelles	30 217,54	9 983,26
	32 653,85	12 891,44
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Autres immobilisations corporelles	106 603,96	134 246,35
	106 603,96	134 246,35
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Participations	700,00	700,00
Prêts	6 343,75	6 343,75
Autres immobilisations financières	73 084,84	58 084,84
	80 128,59	65 128,59
ACTIF IMMOBILISE	219 386,40	212 266,38
STOCKS ET EN-COURS		
Marchandises	8 335,09	11 748,00
	8 335,09	11 748,00
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés	25 267,17	19 205,74
Autres créances	24 216,26	44 838,39
	49 483,43	64 044,13
DISPONIBILITES ET DIVERS		
Valeurs mobilières de placement	3 734 103,88	3 726 045,31
Disponibilités	1 449 264,76	1 291 767,13
Charges constatées d'avance	76 531,96	119 844,12
	5 259 900,60	5 137 656,56
ACTIF CIRCULANT	5 317 719,12	5 213 448,69
TOTAL ACTIF	5 537 105,52	5 425 715,07

BILAN PASSIF

	31/12/16 12 mois	31/12/15 12 mois
Primes d'émission, de fusion, d'apport	92 694,66	
Autres réserves	5 141 230,69	4 964 573,78
Résultat de l'exercice	43 322,00	176 656,91
CAPITAUX PROPRES	5 277 247,35	5 141 230,69
AUTRES DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 265,60	115 170,05
Dettes fiscales et sociales	161 694,38	149 979,34
Autres dettes	12 694,19	11 338,26
Produits constatés d'avance	9 204,00	7 996,73
	259 858,17	284 484,38
DETTES	259 858,17	284 484,38
TOTAL PASSIF	5 537 105,52	5 425 715,07

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/16 12 mois	%	31/12/15 12 mois	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 703 161,77	100	2 613 324,01	100
Ventes de marchandises - Coût d'achat marchandises (1)				
= MARGE COMMERCIALE				
Prestations de services + Production vendue de biens + Production stockée + Production immobilisée	2 548 640,88 154 520,89	94,2 5,7	2 523 230,93 90 093,08	96,5 3,4
= PRODUCTION EXERCICE	2 703 161,77	100,0	2 613 324,01	100,0
Ventes de marchandises + Production exercice	2 703 161,77	100,0	2 613 324,01	100,0
= CHIFFRE D'ACTIVITE	2 703 161,77	100,0	2 613 324,01	100,0
Marge commerciale + Production exercice - Consommation provenanc.tiers(1) (2)	2 703 161,77 1 704 701,55	100,0 63,0	2 613 324,01 1 610 689,25	100,0 61,6
= VALEUR AJOUTEE COMPARATIVE	998 460,22	36,9	1 002 634,76	38,3
- Impôts taxes vers. assimilés (1) - Salaires et traitements (1) - Charges sociales (1)	60 821,05 688 623,07 276 732,75	2,2 25,4 10,2	58 109,53 684 616,70 309 284,45	2,2 26,2 11,8
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-27 716,65	-1,0	-49 375,92	-1,8
+ Reprises s/amort. et provisions(1) + Autres produits - Dot. amort. immobilisations - Autres charges d'exploitation	68 984,00 41 978,99 46 025,86 31 849,90	2,5 1,5 1,7 1,1	91 481,00 73 210,08 53 820,11 34 588,46	3,5 2,8 2,0 1,3
= RESULTAT D'EXPLOITATION	5 370,58	0,2	26 905,59	1,0

(1) retraité des transferts de charges d'exploitation
(2) retraité du personnel extérieur

.../...

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	31/12/16 12 mois	%	31/12/15 12 mois	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 370,58	0,2	26 906,59	1,0
Autres int. & prod. assimilés	3 075,57	0,1	3 973,62	0,1
Rep. prov. & transferts charges	12 877,57	0,4	414,64	0,0
Produits nets cessions valeurs			122 112,10	4,6
+ Total produits financiers	15 953,14	0,5	126 500,36	4,8
Dot. financières amort. & prov	4 819,00	0,1	11 932,57	0,4
Charges nettes cessions valeurs	12,04		264,69	0,0
- Total charges financières	4 831,04	0,1	12 197,26	0,4
RESULTAT FINANCIER	11 122,10	0,4	114 303,10	4,3
RESULTAT COURANT AVANT I.S.	16 492,68	0,6	141 209,69	5,4
Prod. excep. opérations gestion	63 362,32	2,3	56 310,00	2,1
+ Total produits exceptionnels	63 362,32	2,3	56 310,00	2,1
Ch. excep. opérations capital			21,78	
- Total charges exceptionnelles			21,78	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	63 362,32	2,3	56 288,22	2,1
- Impôts sur les bénéfices	36 533,00	1,3	20 841,00	0,8

TOTAL DES PRODUITS	2 893 440,22	107,0	2 960 825,45	113,3
TOTAL DES CHARGES	2 850 118,22	105,4	2 784 168,54	106,5

RESULTAT DE L'EXERCICE	43 322,00	1,6	176 656,91	6,7
-------------------------------	-----------	-----	------------	-----

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 - Généralités

Les conventions comptables généralement acceptées ont été appliquées dans le respect des principes de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices, et en se plaçant dans la perspective de continuation de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments portés dans les comptes annuels est la méthode des coûts historiques.

2 - Présentation des principales méthodes utilisées

➤ *Immobilisations corporelles*

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

➤ *Amortissements*

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode précisé ci-après en fonction de la durée de vie prévue :

	Durée	Mode
- Agencements et aménagements des constructions	5 ans/10 ans	L
- Matériel de bureau et matériel informatique	5 ans	L
- Mobilier	10 ans	L

➤ *Immobilisations financières et valeurs de placement*

La valeur brute est 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.

La comparaison entre le coût historique des valeurs mobilières de placement et le coût de bourse au 31 Décembre 2016, fait ressortir une plus-value latente de 236 826 €.

➤ *Stocks*

Les stocks de marchandises correspondent aux Revues ICARE invendues. Les principes d'évaluation sont fonction de l'ancienneté des numéros. Un abattement global de 95 % du stock des revues est calculé et correspond à la provision pour dépréciation des invendus. Les stocks de fournitures sont valorisés aux derniers prix connus.

02 IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/16

CADRE A IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluat.	Acquisition
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 448,35		13 780,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Install.générales, agencements, aménagmnts divers	270 069,04		11 739,60
Matériel de bureau, informatique, mobilier	116 969,89		
	387 038,93		11 739,60
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres participations	700,00		
Prêts et autres immobilisations financières	64 428,59		703,69
	65 128,59		703,69
TOTAL	517 615,87		26 223,29

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à fin d'exercice	Réévaluat. Valeur d'origine
	par viremnt	par cession		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles			96 059,15	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Install.générales agenc.aménag.divers			271 239,04	
Matériel bureau, informatique, mobilier			123 334,97	
			394 574,01	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations			700,00	
Prêts et autres immo.financières			79 428,59	
			80 128,59	
TOTAL			570 761,75	

03 AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/16

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en Début exer.	Augmentati. Dotations	Diminutions Sort./repr.	Valeur en fin exerci.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	52 556,91	17 048,13		63 405,30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Install.général.agenc.aménag.divers	147 792,38	28 819,18		176 827,45
Matériel de bureau,informatiq.mobilier	105 000,20	32 380,31		111 142,60
	252 792,58	61 199,49		287 970,05
TOTAL	305 349,49	78 247,62		351 375,35

CADRE B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			CADRE C AMORTISS. DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissmnt linéaires	Amortissmnt dégressifs	Amortissmnt exceptionn.	Dotations	Reprises
IMMO INCORPORELLES					
Autres immo.incorporelles	17 048,13				
IMMO CORPORELLES					
Inst.gén.agenc.aménag.divers	28 819,18				
Matériel bureau,inform.mobi.	3 280,31				
	32 099,49				
TOTAL	49 147,62				

04 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/16

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début exer.	Dotations de l'exerc.	Reprises de l'exerc.	Montant en fin exerci.
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
sur stocks et en-cours	223 210,00		64 849,00	158 361,00
sur comptes clients	4 135,00		4 135,00	
autres provisions pour dépréciation	12 877,57	4 819,00	12 877,57	4 819,00
	240 222,57	4 819,00	81 861,57	163 180,00
TOTAL	240 222,57	4 819,00	81 861,57	163 180,00
dont dotations			68 984,00	
- d'exploitation				
- financières		4 819,00	12 877,57	
et reprises				
- exceptionnelles				

14 PRODUITS A RECEVOIR -Détail-

Exercice clos le 31/12/16

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances BOURSES SYND.A RECEVOIR	2 993,12 2 993,12
TOTAL	2 993,12

15 CHARGES A PAYER -Détail-

Exercice clos le 31/12/16

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
FOURNISS. FACT. NON PARV.	19 486,24
TVA S/FACT NON PARVENUES	-1 090,00
	<hr/>
	18 396,24
Dettes fiscales et sociales	
DETTES PROV. CONGES	58 712,00
CHARG. SOC./CONGES A PAYER	29 975,00
	<hr/>
	88 687,00
TOTAL	<hr/>
	107 083,24