

Axia Consultants

SYNDICAT CFDT HTR

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS AU 31 décembre 2016**

Juin 2017

SOMMAIRE

PREAMBULE	2
COMPTES ANNUELS 2016 DU SYNDICAT	3
1. BILAN ACTIF	4
2. BILAN PASSIF	4
ANNEXES DES COMPTES ANNUELS	6
1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	8
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	9
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	11
4. INFORMATIONS SPECIFIQUES	12

PREAMBULE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du Syndicat CFDT HTR pour l'exercice du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22 décembre 2015, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan :	103 821 Euros
- produits d'exploitation :	193 526 Euros
- résultat net comptable :	24 442 Euros

Jouy-en-Josas, le 8 juin 2017

AXIA CONSULTANTS
Mickaël HUREL
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS 2016 DU SYNDICAT

1. BILAN ACTIF

Actif du bilan				
	Brut	Amort / prov.	Net 31-déc.-16	Net 31-déc.-15
<u>Produits à recevoir</u>	<u>5 250,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5 250,00</u>	<u>4 950,00</u>
<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>5 618,37</u>	<u>0,00</u>	<u>5 618,37</u>	<u>155,78</u>
<u>Disponibilités</u>	<u>92 952,21</u>	<u>0,00</u>	<u>92 952,21</u>	<u>63 357,72</u>
Compte courant	45 254,96	0,00	45 254,96	38 784,81
Compte sur livret	45 213,97	0,00	45 213,97	22 089,63
Caisse	729,53	0,00	729,53	729,53
Parts Sociales	1 753,75	0,00	1 753,75	1 753,75
Total actif	103 820,58	0,00	103 820,58	68 463,50

2. BILAN PASSIF

Passif du bilan		
	31-déc.-16	31-déc.-15
<u>Réserves</u>	<u>61 357,06</u>	<u>64 331,12</u>
Réserves	61 357,06	64 331,12
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>24 441,92</u>	<u>-2 974,06</u>
Résultat	24 441,92	-2 974,06
<u>Dettes à court terme</u>	<u>10 423,52</u>	<u>2 561,16</u>
Charges à payer	10 423,52	2 561,16
<u>Produits constatés d'avance</u>	<u>7 598,08</u>	<u>4 545,28</u>
Total passif	103 820,58	68 463,50

3. COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat		
	31-déc.-16	31-déc.-15
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>193 526</u>	<u>175 667</u>
Cotisations adhérents	133 167	119 628
Droits syndicaux	38 580	36 952
Autres recettes	13 692	1 300
Transfert de charges	8 086	17 787
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>166 281</u>	<u>174 989</u>
Frais généraux	165 854	172 428
Subventions versées par l'organisme	427	2 561
<u>Résultat d'exploitation</u>	<u>27 245</u>	<u>678</u>
Produits financiers	150	143
Charges financières	0	0
<u>Résultat financier</u>	<u>150</u>	<u>143</u>
Produits exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	2 952	3 794
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-2 952</u>	<u>-3 794</u>
Résultat net comptable	24 442	-2 974

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Table des notes de l'annexe

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	8
1.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	9
2.1 ACTIF	9
2.1.1. Produits à recevoir	9
2.1.2. Charges constatées d'avance	9
2.1.3. Disponibilités	9
2.2 PASSIF	10
2.2.1. Réserves	10
2.2.2. Autres dettes	10
2.2.3. Produits constatés d'avance	10
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	11
3.1 PRODUITS D'EXPLOITATION	11
3.2 CHARGES D'EXPLOITATION	11
3.2.1. Frais généraux	11
3.3 CHARGES EXCEPTIONNELLES	12
4. INFORMATIONS SPECIFIQUES	12
4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE	12

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du Syndicat pour l'exercice ouvert du 01/01/2016 au 31/12/2016.

1.1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles définies par le plan comptable général, adaptées pour certaines rubriques aux spécificités des Organisations syndicales. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments du patrimoine est la méthode des coûts historiques.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 ACTIF

2.1.1. Produits à recevoir

Les produits à recevoir d'un montant de 5 250,00 €, correspondent à des droits syndicaux.

2.1.2. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance, s'élevant à 5 618,37 €, correspondent principalement à des prestations de services pour 2017.

2.1.3. Disponibilités

Le montant total des disponibilités s'établit à 92 952,21 €.

2.2 PASSIF

2.2.1. Réserves

Les réserves constituent le cumul des résultats antérieurs.

Après affectation du résultat de l'exercice, la situation nette du syndicat au 31/12/2016, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2016	61 357,06
Résultat de l'exercice	24 441,92
Situation nette au 31/12/2016	85 798,98

2.2.2. Autres dettes

Les autres dettes s'élèvent à 10 423,52 € et correspondent à des frais de locations de locaux 2015, au solde de la prestation de services de CORSSIF et à des factures CFDT.

2.2.3. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance de 7 598,08 € correspondent à des droits syndicaux pour la période du 1^{er} trimestre 2017.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits liés à l'activité du syndicat concernent principalement les cotisations des adhérents (133 167 euros), les droits syndicaux (36 952 euros), des recettes diverses (13 692 €) correspondant à des versements de la fédération des services, ainsi que des transferts de charges correspondant à des recettes juridiques (8 086 euros).

3.2 CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges liées à l'activité du syndicat concernent principalement les frais généraux (165 854 euros) et les subventions versées par le syndicat (427 euros).

3.2.1. Frais généraux

Les frais généraux représentent un montant global de 165 854 € qui se répartissent comme suit :

Frais généraux	Montant sur l'exercice
Achats stockés	3 600
Fournitures consommables	661
Achats d'études et prestation de services	1 280
Fournitures administratives	7 756
Matériel et petit équipement	612
Matériel informatique	695
Sous traitance informatique	124
Sous-traitance CORSSIF	17 660
Locations locaux	8 289
Locations matériels	23 480
Prime d'assurance	625
Documentations et abonnements	728
Personnel détaché	29 403
Honoraires	26 904
Publicité, publications, relations	15 272
Transport sur achat	66
Frais de déplacements	7 687
Frais de réception	7 819
Frais de téléphone et internet	4 114
Frais postaux	6 122
Frais bancaires	196
Formation	2 760
TOTAL	165 854

3.3 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles de 2 952 euros correspondent à des charges sur exercice antérieur.

4. INFORMATIONS SPECIFIQUES

4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	Montant sur l'exercice
+ Cotisations reçues	143 259
- Reversements de cotisations	10 092
+ Droits syndicaux	38 580
+ Autres Recettes	13 692
+ Transfert de charges	8 086
TOTAL DES RESSOURCES	193 526

Rappelons que le seuil total des ressources est de 230 000 euros pour que la nomination d'un commissaire aux comptes soit obligatoire.