

Axia Consultants

SYNDICAT SICO CFDT

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS AU 31 décembre 2018**

Février 2020

SOMMAIRE

PREAMBULE	2
COMPTES ANNUELS 2018 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	10

PREAMBULE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du Syndicat CFDT SICO pour l'exercice du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 23 février 2018, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de finalisation de nos travaux qui ne constituent pas un audit, 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 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan :	50 675 Euros
- produits d'exploitation :	82 910 Euros
- résultat net comptable :	16 773 Euros

Jouy-en-Josas, le 07 Février 2020

AXIA CONSULTANTS
Mickaël HUREL
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS 2018 DU SYNDICAT

1. BILAN ACTIF

Actif du bilan			
	Brut	Amort / prov.	Net 31-déc.-18
<u>Produits à recevoir</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Disponibilités</u>	<u>50 675,37</u>	<u>0,00</u>	<u>50 675,37</u>
Compte courant	50 660,37	0,00	50 660,37
Caisse	0,00	0,00	0,00
Parts Sociales	15,00	0,00	15,00
Total actif	50 675,37	0,00	50 675,37

2. BILAN PASSIF

Passif du bilan	
	31-déc.-18
<u>Réserves</u>	<u>27 273,46</u>
Réserves	27 273,46
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>16 772,70</u>
Résultat	16 772,70
<u>Dettes à court terme</u>	<u>6 629,21</u>
Charges à payer	6 629,21
<u>Produits constatés d'avance</u>	<u>0,00</u>
Total passif	50 675

3. COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	
	31-déc.-18
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>82 910</u>
Cotisations adhérents	82 910
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>84 479</u>
Frais généraux	84 479
<u>Résultat d'exploitation</u>	<u>-1 569</u>
Produits financiers	0
Charges financières	0
<u>Résultat financier</u>	<u>0</u>
Produits exceptionnels	22 385
Charges exceptionnelles	4 043
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>18 341</u>
Résultat net comptable	16 773

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. Disponibilités	9
2.2 PASSIF	9
2.2.1. Réserves	9
2.2.2. Dettes	9
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	10
3.1 PRODUITS D'EXPLOITATION	10
3.2 CHARGES D'EXPLOITATION	10
3.2.1. Frais généraux	10
3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS	10
3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10
4. INFORMATIONS SPECIFIQUES	11
4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE	11

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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. Disponibilités

Le montant total des disponibilités s'établit à 50 675,37 €.

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 31/12/2018, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2018	27 273,46
Résultat de l'exercice	16 772,70
Situation nette au 31/12/2018	44 046,16

Ces réserves constituées lui assurant une certaine marge de manœuvre et une sécurité en termes de trésorerie. Les réserves représentent près de 53% du montant des cotisations annuelles 2018.

2.2.2. Dettes

Les autres dettes s'élèvent à 6 629,21 € et correspondent à principalement à des notes de frais 2018, au solde du reversement des cotisations 2018, le loyer du 4^{ème} trimestre 2018, aux honoraires comptables, des frais postaux 2018 et des frais de photocopies.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 PRODUITS D'EXPLOITATION

Les produits liés à l'activité du syndicat concernent les cotisations nettes des adhérents (82 910 euros).

3.2 CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges liées à l'activité du syndicat concernent les frais généraux (84 479 €).

3.2.1. Frais généraux

Les frais généraux représentent un montant global de 84 479 € € qui se répartissent comme suit :

Frais généraux	Montant sur l'exercice
Prestations de service	5 185
Achats petits matériels et fournitures	1 316
Sous-traitance CORSSIF	7 894
Location locaux	7 551
Locations matériels	79
Frais d'entretien	92
Assurance	157
Frais de documentation	132
Frais de colloques, séminaires, conf.	27 466
Honoraires	9 335
Frais de formation	2 520
Publicité, publications, relations	1 914
Frais de mission	13 447
Frais postaux	6 674
Frais de téléphone et internet	573
Frais bancaires	144
TOTAL	84 479

3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels de 22 385 euros correspondent à l'annulation de chèques émis et non débités depuis plus d'un an (119,28 €) et à un remboursement CNAS de 22 265,25 €.

3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles correspondent à des dépenses sur exercice antérieur.

4. INFORMATIONS SPECIFIQUES

4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	Montant sur l'exercice
+ Cotisations reçues	89 139
- Reversements de cotisations	6 228
TOTAL DES RESSOURCES	82 910

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