

# Axia Consultants

**SYNDICAT SICO CFDT**

**ETATS FINANCIERS  
EXERCICE CLOS AU 31 décembre 2019**

Février 2020

# SOMMAIRE

PREAMBULE	2
COMPTES ANNUELS 2019 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
4. INFORMATIONS SPECIFIQUES	11

# PREAMBULE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du Syndicat CFDT SICO pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019 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 :	64 905 Euros
- produits d'exploitation :	111 802 Euros
- résultat net comptable :	15 938 Euros

Jouy-en-Josas, le 14 Février 2020

---

AXIA CONSULTANTS  
Mickaël HUREL  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS 2019 DU SYNDICAT

## 1. BILAN ACTIF

<b>Actif du bilan</b>				
	<b>Brut</b>	<b>Amort / prov.</b>	<b>Net 31-déc.-19</b>	<b>Net 31-déc.-18</b>
<b><u>Produits à recevoir</u></b>	<b><u>4 846,93</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>4 846,93</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>Charges constatées d'avance</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>Disponibilités</u></b>	<b><u>60 057,76</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>60 057,76</u></b>	<b><u>50 675,37</u></b>
Compte courant	60 042,76	0,00	60 042,76	50 660,37
Caisse	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts Sociales	15,00	0,00	15,00	15,00
<b>Total actif</b>	<b>64 904,69</b>	<b>0,00</b>	<b>64 904,69</b>	<b>50 675,37</b>

## 2. BILAN PASSIF

<b>Passif du bilan</b>		
	<b>31-déc.-19</b>	<b>31-déc.-18</b>
<b><u>Réserves</u></b>	<b><u>44 046,16</u></b>	<b><u>27 273,46</u></b>
Réserves	44 046,16	27 273,46
<b><u>Résultat de l'exercice</u></b>	<b><u>15 937,57</u></b>	<b><u>16 772,70</u></b>
Résultat	15 937,57	16 772,70
<b><u>Dettes à court terme</u></b>	<b><u>4 920,96</u></b>	<b><u>6 629,21</u></b>
Charges à payer	4 920,96	6 629,21
<b><u>Produits constatés d'avance</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Total passif</b>	<b>64 905</b>	<b>50 675,37</b>

### 3. COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat		
	31-déc.-19	31-déc.-18
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>	<b><u>111 802</u></b>	<b><u>82 910</u></b>
Cotisations adhérents	104 120	82 910
Droits syndicaux	7 682	0
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>	<b><u>99 218</u></b>	<b><u>84 479</u></b>
Frais généraux	99 218	84 479
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b>	<b><u>12 584</u></b>	<b><u>-1 569</u></b>
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Produits exceptionnels	11 795	22 385
Charges exceptionnelles	8 441	4 043
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>3 354</u></b>	<b><u>18 341</u></b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>15 938</b>	<b>16 773</b>

# ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

## Table des notes de l'annexe

<b>1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE</b>	<b>8</b>
1.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	8
<b>2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN</b>	<b>9</b>
2.1 ACTIF	9
<b>2.1.1. Disponibilités</b>	9
2.2 PASSIF	9
<b>2.2.1. Réserves</b>	9
<b>2.2.2. Dettes</b>	9
<b>3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>10</b>
3.1 PRODUITS D'EXPLOITATION	10
3.2 CHARGES D'EXPLOITATION	10
<b>3.2.1. Frais généraux</b>	10
3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS	10
3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10
<b>4. INFORMATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>11</b>
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 01/01/2019 au 31/12/2019.

#### 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 60 057,76 €.

### 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 31/12/2019, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2019	44 046,16
Résultat de l'exercice	15 937,57
<b>Situation nette au 31/12/2019</b>	<b>59 983,73</b>

Ces réserves constituées lui assurant une certaine marge de manœuvre et une sécurité en termes de trésorerie. Les réserves représentent près de 58% du montant des cotisations annuelles 2019.

#### 2.2.2. Dettes

Les autres dettes s'élèvent à 4 920,96 € et correspondent à principalement à des notes de frais 2019, au solde du reversement des cotisations 2019, le loyer du 4<sup>ème</sup> trimestre 2019, aux honoraires comptables, des frais postaux 2019.

### 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 (104 120 euros) et des droits syndicaux (7 682 euros).

#### 3.2 CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges liées à l'activité du syndicat concernent les frais généraux (99 128 €).

##### 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	7 703
Achats petits matériels et fournitures	5 698
Sous-traitance CORSSIF	10 115
Location locaux	7 607
Locations matériels	2 680
Frais d'entretien	65
Assurance	170
Frais de documentation	198
Frais de colloques, séminaires, conf.	966
Personnel détaché	11 926
Honoraires	18 279
Frais de formation	920
Publicité, publications, relations	7 273
Frais de mission	15 663
Frais postaux	8 807
Frais de téléphone et internet	1 010
Frais bancaires	140
<b>TOTAL</b>	<b>99 218</b>

#### 3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels de 11 795 euros correspondent à des produits sur exercices antérieurs (460,00 €) et à des remboursement CNAS de 2 335,00 €, une participation pour le salon coiffure (9 000,00 €).

#### 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	112 292
- Reversements de cotisations	8 173
+ Droits syndicaux	7 682
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>111 802</b>

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