

Axia Consultants

SYNDICAT SICO CFDT

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS AU 31 décembre 2020**

Avril 2021

SOMMAIRE

PREAMBULE	2
COMPTES ANNUELS 2020 DU SYNDICAT	3
1. BILAN ACTIF	4
2. BILAN PASSIF	4
3. COMPTE DE RESULTAT	5
ANNEXES DES COMPTES ANNUELS	6

PREAMBULE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du Syndicat CFDT SICO pour l'exercice du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020 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 :	116 374 Euros
- produits d'exploitation :	124 450 Euros
- résultat net comptable :	47 361 Euros

Jouy-en-Josas, le 07 avril 2021

AXIA CONSULTANTS
Mickaël HUREL
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS 2020 DU SYNDICAT

1. BILAN ACTIF

Actif du bilan				
	Brut	Amort / prov.	Net 31-déc.-20	Net 31-déc.-19
<u>Immobilisations</u>	<u>8 587,64</u>	<u>1 476,54</u>	<u>7 111,10</u>	<u>0,00</u>
Site internet	779,00	162,20	616,80	0,00
Matériel Informatique	7 808,64	1 314,34	6 494,30	0,00
<u>Produits à recevoir</u>	<u>32,83</u>	<u>0,00</u>	<u>32,83</u>	<u>4 846,93</u>
<u>Avances et acomptes</u>	<u>6 357,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6 357,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Disponibilités</u>	<u>102 873,27</u>	<u>0,00</u>	<u>102 873,27</u>	<u>60 057,76</u>
Compte courant	102 858,27	0,00	102 858,27	60 042,76
Caisse	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts Sociales	15,00	0,00	15,00	15,00
Total actif	117 850,74	1 476,54	116 374,20	64 904,69

2. BILAN PASSIF

Passif du bilan		
	31-déc.-20	31-déc.-19
<u>Réserves</u>	<u>59 983,73</u>	<u>44 046,16</u>
Réserves	59 983,73	44 046,16
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>47 360,84</u>	<u>15 937,57</u>
Résultat	47 360,84	15 937,57
<u>Dettes à court terme</u>	<u>9 029,63</u>	<u>4 920,96</u>
Charges à payer	9 029,63	4 920,96
Total passif	116 374,20	64 904,69

3. COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat		
	31-déc.-20	31-déc.-19
Produits d'exploitation	124 450	111 802
Cotisations adhérents	118 884	104 120
Droits syndicaux	5 566	7 682
Charges d'exploitation	81 165	99 218
Frais généraux	79 688	99 218
Dotations aux amortissements	1 477	0
Résultat d'exploitation	43 285	12 584
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
Résultat financier	0	0
Produits exceptionnels	6 482	11 795
Charges exceptionnelles	2 406	8 441
Résultat exceptionnel	4 076	3 354
Résultat net comptable	47 360,84	15 938

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
1.1.1. Présentation des comptes	8
1.1.2 Règles et méthodes comptables	8
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	9
2.1 ACTIF	9
2.1.1. Tableau des immobilisations	9
2.1.2. Tableau des amortissements	9
2.1.3. Produits à recevoir	9
2.1.4. Charges constatées d'avance, avances et acomptes	9
2.1.5. Disponibilités	9
2.2 PASSIF	10
2.2.1. Réserves	10
2.2.2. Dettes	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 PRODUITS EXCEPTIONNELS	11
3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES	11
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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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. Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	Valeur brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture
Immobilisations incorporelles	0,00	779,00	0,00	779,00
Immobilisations corporelles	0,00	7 808,64	0,00	7 808,64
TOTAL	0,00	8 587,64	0,00	8 587,64

En 2020, le syndicat a fait l'acquisition d'un site internet, de 3 ordinateurs et d'un écran.

2.1.2. Tableau des amortissements

Situation et mouvements	Amortissements et provisions cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions ou reprises de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0,00	162,20	0,00	162,20
Immobilisations corporelles	0,00	1 314,34	0,00	1 314,34
TOTAL	0,00	1 476,54	0,00	1 476,54

Le matériel informatique est amorti sur 3 ans et le site internet sur un an.

2.1.3. Produits à recevoir

Les produits à recevoir correspondent au solde des cotisations 2020.

2.1.4. Charges constatées d'avance, avances et acomptes

Les acomptes s'élèvent à 2 757,00 € et correspondent à des frais de colloques pour 2021. Les avances s'établissent à 3 600,00 € et correspondent à la convention avec un avocat pour 2021.

2.1.5. Disponibilités

Le montant total des disponibilités s'établit à 102 873,27 €.

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 31/12/2020, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2020	59 983,73
Résultat de l'exercice	47 360,84
Situation nette au 31/12/2020	107 344,57

Ces réserves constituées lui assurant une certaine marge de manœuvre et une sécurité en termes de trésorerie. Les réserves représentent près de 90% du montant des cotisations annuelles 2020.

2.2.2. Dettes

Les autres dettes s'élèvent à 9 029,63 € et correspondent à principalement à des notes de frais 2020, au solde du reversement des cotisations 2020, le loyer du 4ème trimestre 2020, aux honoraires comptables, aux frais de détachement, des frais postaux et à des frais de prestations de services.

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 (118 884 euros) et des droits syndicaux (5 566 euros).

3.2 CHARGES D'EXPLOITATION

3.2.1. Frais généraux

Les frais généraux représentent un montant global de 79 688 € qui se répartissent comme suit :

Frais généraux	Montant sur l'exercice 2020
Prestations de service	4 400
Achats petits matériels et fournitures	3 134
Sous-traitance CORSSIF	12 145
Location locaux	7 860
Locations matériels	0
Frais d'entretien	377
Assurance	126
Frais de documentation	194
Frais de colloques, séminaires, conf.	5 634
Personnel détaché	2 059
Honoraires	20 518
Frais de formation	280
Publicité, publications, relations	670
Frais de mission	10 084
Frais postaux	9 965
Frais de téléphone et internet	829
Frais bancaires	147
Remboursement salaire gréviste	1 267
TOTAL	79 688

3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels de 6 482 euros correspondent à des produits sur exercices antérieurs (932,40 €) et à des remboursements CNAS de 5 549,55 €.

3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles correspondent à des dépenses sur exercices antérieurs (2 405,94 €).

4. INFORMATIONS SPECIFIQUES

4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	Montant sur l'exercice 2020
+ Cotisations reçues	121 150
- Reversements de cotisations	2 266
+ Droits syndicaux	5 566
TOTAL DES RESSOURCES	124 450

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