

# Axia Consultants

**SYNDICAT SICO CFDT**

**ETATS FINANCIERS**

**EXERCICE CLOS AU 31 décembre 2021**

Mars 2022

# SOMMAIRE

<b>PREAMBULE</b>	<b>2</b>
<b>COMPTES ANNUELS 2021 DU SYNDICAT</b>	<b>3</b>
<b>1. BILAN ACTIF</b>	<b>4</b>
<b>2. BILAN PASSIF</b>	<b>4</b>
<b>3. COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>5</b>
<b>ANNEXES DES COMPTES</b>	<b>6</b>

# 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 au 31 décembre 2021 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 :	134 025 Euros
- produits d'exploitation :	121 608 Euros
- résultat net comptable :	17 854 Euros

Jouy-en-Josas, le 22 Mars 2022

---

AXIA CONSULTANTS  
Mickaël HUREL  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS 2021 DU SYNDICAT

## 1. BILAN ACTIF

<b>Actif du bilan</b>				
	<b>Brut</b>	<b>Amort / prov.</b>	<b>Net 31-déc.-21</b>	<b>Net 31-déc.-20</b>
<b><u>Immobilisations</u></b>	<b><u>15 747,82</u></b>	<b><u>6 494,94</u></b>	<b><u>9 252,88</u></b>	<b><u>7 111,10</u></b>
Site internet	2 599,00	2 055,49	543,51	616,80
Matériel Informatique	13 148,82	4 439,45	8 709,37	6 494,30
<b><u>Produits à recevoir</u></b>	<b><u>233,70</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>233,70</u></b>	<b><u>32,83</u></b>
<b><u>Avances et acomptes</u></b>	<b><u>6 600,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>6 600,00</u></b>	<b><u>6 357,00</u></b>
<b><u>Disponibilités</u></b>	<b><u>117 938,81</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>117 938,81</u></b>	<b><u>102 873,27</u></b>
Compte courant	117 923,81	0,00	117 923,81	102 858,27
Caisse	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts Sociales	15,00	0,00	15,00	15,00
<b>Total actif</b>	<b>140 520,33</b>	<b>6 494,94</b>	<b>134 025,39</b>	<b>116 374,20</b>

## 2. BILAN PASSIF

<b>Passif du bilan</b>		
	31-déc.-21	31-déc.-20
<b><u>Réserves</u></b>	<b><u>107 344,57</u></b>	<b><u>59 983,73</u></b>
Réserves	107 344,57	59 983,73
<b><u>Résultat de l'exercice</u></b>	<b><u>17 854,13</u></b>	<b><u>47 360,84</u></b>
Résultat	17 854,13	47 360,84
<b><u>Dettes à court terme</u></b>	<b><u>8 826,69</u></b>	<b><u>9 029,63</u></b>
Charges à payer	8 826,69	9 029,63
<b>Total passif</b>	<b>134 025,39</b>	<b>116 374,20</b>

### 3. COMPTE DE RESULTAT

<b>Compte de résultat</b>		
	31-déc.-21	31-déc.-20
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>121 608</u></b>	<b><u>124 450</u></b>
Cotisations adhérents	112 976	118 884
Droits syndicaux	8 632	5 566
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>109 080</u></b>	<b><u>81 165</u></b>
Frais généraux	104 062	79 688
Dotations aux amortissements	5 018	1 477
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b><u>12 527</u></b>	<b><u>43 285</u></b>
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
<b>Résultat financier</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Produits exceptionnels	5 565	6 482
Charges exceptionnelles	238	2 406
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>5 327</u></b>	<b><u>4 076</u></b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>17 854,13</b>	<b>47 361</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
1.1.1. Présentation des comptes	8
1.1.2 Règles et méthodes comptables	8
<b>2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN</b>	<b>9</b>
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
<b>3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>11</b>
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
<b>4. INFORMATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>12</b>
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 01/01/2021 au 31/12/2021.

#### 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	779,00	1 820,00	0,00	2 599,00
Immobilisations corporelles	7 808,64	5 340,18	0,00	13 148,82
<b>TOTAL</b>	<b>8 587,64</b>	<b>7 160,18</b>	<b>0,00</b>	<b>15 747,82</b>

En 2020, le syndicat a fait l'acquisition d'un site internet, de 3 ordinateurs et d'un écran.  
En 2021, le syndicat a complété son site internet et a acheté 2 ordinateurs, 1 Ipad et 4 téléphones

#### 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	162,20	1 893,29	0,00	2 055,49
Immobilisations corporelles	1 314,34	3 125,11	0,00	4 439,45
<b>TOTAL</b>	<b>1 476,54</b>	<b>5 018,40</b>	<b>0,00</b>	<b>6 494,94</b>

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 2021.

#### 2.1.4. Charges constatées d'avance, avances et acomptes

Les acomptes s'élèvent à 3 000,00 € et correspondent à des frais de colloques pour 2022. Les avances s'établissent à 3 600,00 € et correspondent à la convention avec un avocat pour 2022.

#### 2.1.5. Disponibilités

Le montant total des disponibilités s'établit à 117 938,81 €.

## 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 31/12/2021, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2021	107 344,57
Résultat de l'exercice	17 854,13
<b>Situation nette au 31/12/2021</b>	<b>125 198,70</b>

Ces réserves constituées lui assurant une certaine marge de manœuvre et une sécurité en termes de trésorerie. Les réserves représentent près de 110% du montant des cotisations annuelles 2021.

### 2.2.2. Dettes

Les autres dettes s'élèvent à 8 826,69 € et correspondent principalement à des notes de frais 2021, au solde du reversement des cotisations 2021, le loyer du 4ème trimestre 2021, aux honoraires comptables, 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 (112 976 euros) et des droits syndicaux (8 632 euros).

#### 3.2 CHARGES D'EXPLOITATION

##### 3.2.1. Frais généraux

Les frais généraux représentent un montant global de 104 062 € qui se répartissent comme suit :

Frais généraux	Montant sur l'exercice 2021
Prestations de service	1 680
Achats petits matériels et fournitures	6 049
Sous-traitance CORSSIF	17 127
Abonnement Zoom	194
Location locaux	8 086
Locations matériels	610
Frais d'entretien	776
Assurance	0
Frais de documentation	43
Frais de colloques, séminaires, conf.	23 212
Personnel détaché	0
Honoraires	21 330
Frais de formation	0
Publicité, publications, relations	1 617
Frais de mission	19 608
Frais postaux	2 312
Frais de téléphone et internet	625
Frais bancaires	159
Remboursement salaire gréviste	634
<b>TOTAL</b>	<b>104 062</b>

#### 3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels de 5 565 euros correspondent à des produits sur exercices antérieurs (1 190,16 €), à des remboursements CNAS (2 924,50 €) et à un remboursement article 700 (1 450,00 €).

#### 3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles correspondent à des dépenses sur exercices antérieurs (238,00 €).

## 4. INFORMATIONS SPECIFIQUES

### 4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	Montant sur l'exercice 2021
+ Cotisations reçues	113 322
- Reversements de cotisations	346
+ Droits syndicaux	8 632
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>121 608</b>

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