



COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022

Syndicat SICO CFDT

Février 2023

2E-CSE

8 rue des Frères Caudron
78140 Vélizy-Villacoublay

SOMMAIRE

1. Note de synthèse	2
2. Bilan actif.....	3
3. Bilan passif	3
4. Compte de résultat	4
5. Annexes des comptes annuels.....	5

1. NOTE DE SYNTHÈSE

1.1. Notre mission

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du [Syndicat SICO CFDT](#) pour l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022, les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables ont été effectuées.

A la date de finalisation de nos travaux qui ne constituent pas un audit, il n'a pas été relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes au 31 décembre 2022.

1.2. Etats de synthèse au 31 décembre 2022

Les comptes annuels du [Syndicat SICO CFDT](#) ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

<i>En Euros</i>	31/12/2022	31/12/2021
Total du bilan	161 765	134 025
Produits d'exploitation	124 870	121 608
Résultat net comptable	32 022	17 854

2. BILAN ACTIF

<i>En euros</i>	Brut	Amort / prov.	Net 31-déc.-22	Net 31-déc.-21
<u>Immobilisations</u>	<u>16 339,90</u>	<u>11 509,53</u>	<u>4 830,37</u>	<u>9 252,88</u>
Site internet	2 599,00	2 599,00	0,00	543,51
Matériel Informatique	13 740,90	8 910,53	4 830,37	8 709,37
<u>Produits à recevoir</u>	<u>519,37</u>	<u>0,00</u>	<u>519,37</u>	<u>233,70</u>
<u>Avances et acomptes</u>	<u>10 059,12</u>	<u>0,00</u>	<u>10 059,12</u>	<u>6 600,00</u>
<u>Disponibilités</u>	<u>146 356,60</u>	<u>0,00</u>	<u>146 356,60</u>	<u>117 938,81</u>
Compte courant	146 341,60	0,00	146 341,60	117 923,81
Caisse	0,00	0,00	0,00	0,00
Parts Sociales	15,00	0,00	15,00	15,00
Total actif	173 274,99	11 509,53	161 765,46	134 025,39

3. BILAN PASSIF

<i>En euros</i>	31-déc.-22	31-déc.-21
<u>Réserves</u>	<u>125 198,70</u>	<u>107 344,57</u>
Réserves	125 198,70	107 344,57
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>32 022,15</u>	<u>17 854,13</u>
Résultat	32 022,15	17 854,13
<u>Dettes à court terme</u>	<u>4 544,61</u>	<u>8 826,69</u>
Charges à payer	4 544,61	8 826,69
Total passif	161 765,46	134 025,39

4. COMPTE DE RESULTAT

<i>En euros</i>	31/12/2022	31-déc.-21
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>124 870</u>	<u>121 608</u>
Cotisations adhérents	119 211	112 976
Droits syndicaux	5 658	8 632
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>122 931</u>	<u>109 080</u>
Frais généraux	117 916	104 062
Dotations aux amortissements	5 015	5 018
<u>Résultat d'exploitation</u>	<u>1 939</u>	<u>12 527</u>
Produits financiers	0	0
Charges financières	0	0
<u>Résultat financier</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Produits exceptionnels	30 708	5 565
Charges exceptionnelles	625	238
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>30 083</u>	<u>5 327</u>
Résultat net comptable	32 022,15	17 854

5. ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Table des notes de l'annexe

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	6
1.1.1. Présentation des comptes	6
1.1.2 Règles et méthodes comptables	6
2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN.....	7
2.1.1. Tableau des immobilisations	7
2.1.2. Tableau des amortissements.....	7
2.1.3. Produits à recevoir	7
2.1.4. Charges constatées d'avance, avances et acomptes	7
2.1.5. Disponibilités	7
2.2.1. Réserves.....	8
2.2.2. Dettes.....	8
3. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	9
3.2.1. Frais généraux.....	9
4. INFORMATIONS SPECIFIQUES.....	11

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 Principes, règles et méthodes 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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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	2 599,00	0,00	0,00	2 599,00
Immobilisations corporelles	13 148,82	592,08	0,00	13 740,90
TOTAL	15 747,82	592,08	0,00	16 339,90

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.

En 2022, le syndicat a acheté un ordinateur.

2.1.2. Tableau des amortissements

Situation et mouvements	Amort. et prov. au début de l'exercice	Augmentations au cours de l'exercice	Diminution/ reprise au cours de l'exercice	Amort. et prov. À la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 055,49	543,51	0,00	2 599,00
Immobilisations corporelles	4 439,45	4 471,08	0,00	8 910,53
TOTAL	6 494,94	5 014,59	0,00	11 509,53

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 2022.

2.1.4. Charges constatées d'avance, avances et acomptes

Les acomptes s'élèvent à 5 000,00 € et correspondent à des frais de colloques pour 2023. Les avances s'établissent à 5 059,12 € et correspondent à la convention avec un avocat pour 2023 et à la part des frais d'assurances pour 2023.

2.1.5. Disponibilités

Le montant total des disponibilités s'établit à 146 356,60 € au 31/12/2022.

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 31/12/2022, est la suivante :

Réserves	TOTAL
Situation nette au 01/01/2022	125 198,70
Résultat de l'exercice	32 022,15
Situation nette au 31/12/2022	157 220,85

Ces réserves constituées lui assurant une certaine marge de manœuvre et une sécurité en termes de trésorerie. Les réserves au 01/01/2023 représentent près de 132% du montant des cotisations annuelles 2022.

2.2.2. Dettes

Les autres dettes s'élèvent à 4 544,61 € et correspondent principalement à des notes de frais 2022, au loyer du 4ème trimestre 2022, aux honoraires comptables.

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 (119 227 euros) et des droits syndicaux (5 658 euros).

3.2 Charges d'exploitation

3.2.1. Frais généraux

Les frais généraux représentent un montant global de 117 916 € qui se répartissent comme suit :

Frais généraux	Montant sur l'exercice 2022
Prestations de service	1 788
Achats petits matériels et fournitures	2 736
Sous-traitance CORSSIF	15 110
Abonnement Zoom	151
Location locaux	9 703
Locations matériels	286
Frais d'entretien	735
Assurance	58
Frais de documentation	0
Frais de colloques, séminaires, conf.	22 133
Personnel détaché	0
Honoraires	12 503
Frais de formation	1 890
Publicité, publications, relations	7 363
Frais de mission	29 609
Frais postaux	7 582
Frais de téléphone et internet	3 744
Frais bancaires	175
Dons	50
Remboursement salaire gréviste	2 300
TOTAL	117 916

3.3 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels de 30 708 euros correspondent à des remboursements CNAS (4 208,38 €) et à un remboursement article 700 (1 500,00 €) et à une aide pour les frais engagés pour le salon de coiffure (25 000 €).

3.4 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les charges exceptionnelles correspondent à des dépenses sur exercices antérieurs (624,90 €).

4. INFORMATIONS SPECIFIQUES

4.1 RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	Montant sur l'exercice 2022
+ Cotisations reçues	119 219
- Reversements de cotisations	8
+ Droits syndicaux	5 658
TOTAL DES RESSOURCES	124 870

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

