

Comptes Annuels

UD CGT SYND.VIENNE
21 bis rue Arsène Orillard

86035 POITIERS CEDEX

Bilan du 01/01/2016 au 31/12/2016
Durée 12 mois

No SIRET 78156585800011
Code NAF 9420Z

Document établi par :

A DOISNEAU Expert Comptable

301 rue du petit cossole
Les Chapelles
45520 CHEVILLY

Tel. 02 38 74 14 56

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018

Sommaire

UD CGT SYND. VIENNE

Du 01/01/2016 Au 31/12/2016

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Provisions</i>	<i>15</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	72 172	49 682	22 490	23 351	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	72 172	49 682	22 490	23 351
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	57 003		57 003	50 242
	Autres créances	8 847		8 847	2 877
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	165 787		165 787	169 324	
Charges constatées d'avance	493		493	461	
	TOTAL (II)	232 130		232 130	222 905
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	304 302	49 682	254 620	246 256

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	217 793	223 892
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(7 339)	(6 099)
	Total des fonds propres	210 454	217 793
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds syndicaux		
	Total des fonds associatifs	210 454	217 793
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 831	13 417
	Dettes fiscales et sociales	12 258	9 864
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 077	5 182	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	44 166	28 463
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		254 620	246 256
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(7 339,08)	(6 099,20)
(1) Dont à moins d'un an		44 166	28 463
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	190	13 392
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	7 750	620
	Cotisations	99 243	89 118
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	59 909	60 317
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 769	4 865
	Autres produits	11 203	1 090
	Total des produits d'exploitation	190 063	169 401
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	9 249	10 604
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	130 674	118 591
	Impôts, taxes et versements assimilés	195	569
	Rémunération du personnel	36 408	30 205
	Charges sociales	15 814	11 814
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 929	8 655
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	200 271	180 438
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(10 208)	(11 037)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	520	838
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	520	838
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(9 688)	(10 199)
Produits financiers	Produits exceptionnels	5 626	8 208
	Charges exceptionnelles	3 152	3 907
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 474
	Impôts sur les sociétés	125	201
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	196 208	178 447
	TOTAL DES CHARGES	203 548	184 546
	EXCEDENT ou DEFICIT	(7 339)	(6 099)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	22 490,17	8,83	23 351,15	9,48	(860,98)	-3,69
Autres immobilisations corporelles	22 490,17	8,83	23 351,15	9,48	(860,98)	-3,69
21820000 Matériel transport	55 372,34	21,75	55 372,34	22,49		
21830000 Matériel informatique	8 367,98	3,29	1 299,87	0,53	7 068,11	543,76
21840000 Matériel divers	8 431,76	3,31	8 431,76	3,42		
28182000 Amort mat transport	(40 638,89)	-15,96	(35 218,98)	-14,30	(5 419,91)	-15,39
28183000 Amort mat informatique	(3 071,10)	-1,21	(1 299,87)	-0,53	(1 771,23)	-136,26
28184000 Amort mat divers	(5 971,92)	-2,35	(5 233,97)	-2,13	(737,95)	-14,10
TOTAL III - Actif Circulant NET	232 130,13	91,17	222 904,65	90,52	9 225,48	4,14
Créances usagers et comptes rattachés	57 003,07	22,39	50 242,46	20,40	6 760,61	13,46
41100000 COLLECTIF CLIENTS	5 861,22	2,30	3 360,00	1,36	2 501,22	74,44
41810000 Produits à recevoir	51 141,85	20,09	46 882,46	19,04	4 259,39	9,09
Autres créances	8 847,02	3,47	2 877,37	1,17	5 969,65	207,47
40980000 AVOIR A RECEVOIR			87,37	0,04	(87,37)	-100,00
46700000 dr cr divers	6 077,40	2,39	650,00	0,26	5 427,40	834,98
467BOISS SOLIDARITE BOISSIER	1 940,00	0,76	2 140,00	0,87	(200,00)	-9,35
467CFD00 Formation syndicale cfd	829,62	0,33			829,62	
Disponibilités	165 787,01	65,11	169 324,18	68,76	(3 537,17)	-2,09
51210000 Banque crédit coopératif	2 050,95	0,81	1 955,67	0,79	95,28	4,87
51230000 Banque crédit coop.Vienne Synd			569,14	0,23	(569,14)	-100,00
51400000 Banque postale	29 253,89	11,49	32 729,76	13,29	(3 475,87)	-10,62
51700000 Livret association crédit coop	134 482,17	52,82	133 962,61	54,40	519,56	0,39
53000000 Caisse			107,00	0,04	(107,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	493,03	0,19	460,64	0,19	32,39	7,03
48600000 Charges constatées d'avance	493,03	0,19	460,64	0,19	32,39	7,03
TOTAL DUBILAN ACTIF	254 620,30	100,00	246 255,80	100,00	8 364,50	3,40

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	210 453,83	<i>82,65</i>	217 792,91	<i>88,44</i>	(7 339,08)	<i>-3,37</i>
Total des fonds propres	210 453,83	<i>82,65</i>	217 792,91	<i>88,44</i>	(7 339,08)	<i>-3,37</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	217 792,91	<i>85,54</i>	223 892,11	<i>90,92</i>	(6 099,20)	<i>-2,72</i>
10220000 Fonds syndicaux	217 792,91	<i>85,54</i>	223 892,11	<i>90,92</i>	(6 099,20)	<i>-2,72</i>
Résultat	(7 339,08)	<i>-2,88</i>	(6 099,20)	<i>-2,48</i>	(1 239,88)	<i>-20,33</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	44 166,47	<i>17,35</i>	28 462,89	<i>11,56</i>	15 703,58	<i>55,17</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 831,42	<i>10,93</i>	13 417,11	<i>5,45</i>	14 414,31	<i>107,43</i>
40810000 Frs fact non parvenues	27 831,42	<i>10,93</i>	13 417,11	<i>5,45</i>	14 414,31	<i>107,43</i>
Dettes fiscales et sociales	12 257,67	<i>4,81</i>	9 864,01	<i>4,01</i>	2 393,66	<i>24,27</i>
42820000 Provision congés payés	3 212,25	<i>1,26</i>	2 203,65	<i>0,89</i>	1 008,60	<i>45,77</i>
43100000 Sécurité sociale	5 071,00	<i>1,99</i>	4 317,00	<i>1,75</i>	754,00	<i>17,47</i>
43730000 Retraite Agrr	1 207,00	<i>0,47</i>	996,00	<i>0,40</i>	211,00	<i>21,18</i>
43731000 Prévoyance AGRR	142,00	<i>0,06</i>	118,00	<i>0,05</i>	24,00	<i>20,34</i>
43732000 Prévoyance AGRR ifc idr	317,02	<i>0,12</i>	132,83	<i>0,05</i>	184,19	<i>138,67</i>
43750000 Médecine travail	178,26	<i>0,07</i>			178,26	
43820000 Provision charges soc.s/congés	1 349,14	<i>0,53</i>	925,53	<i>0,38</i>	423,61	<i>45,77</i>
43863000 Part.Emp.Formation Continue Un	195,00	<i>0,08</i>	164,00	<i>0,07</i>	31,00	<i>18,90</i>
44400000 Etat - Impôts stés produits fi	586,00	<i>0,23</i>	1 007,00	<i>0,41</i>	(421,00)	<i>-41,81</i>
Autres dettes	4 077,38	<i>1,60</i>	5 181,77	<i>2,10</i>	(1 104,39)	<i>-21,31</i>
4110000C COLLECTIF CLIENTS	120,00	<i>0,05</i>			120,00	
46720000 REVERST SUBV VERSEE A TORT			2 500,00	<i>1,02</i>	(2 500,00)	<i>-100,00</i>
467CFD00 Formation syndicale cfd			231,77	<i>0,09</i>	(231,77)	<i>-100,00</i>
467GOODY SOLIDARITE GOOD YEAR	1 072,38	<i>0,42</i>			1 072,38	
467GREVE SOLIDARITE GREVISTES	1 710,00	<i>0,67</i>			1 710,00	
467LECLE SOLIDARITE LECLERC LOUDUN	300,00	<i>0,12</i>	300,00	<i>0,12</i>		
467NVO00 Solidarité NVO	550,00	<i>0,22</i>	550,00	<i>0,22</i>		
467SOULA Solidarité Soulagnet Christian	325,00	<i>0,13</i>	325,00	<i>0,13</i>		
46860000 CHARGES EXCEPT A PAYER			1 275,00	<i>0,52</i>	(1 275,00)	<i>-100,00</i>
Total du passif	254 620,30	<i>100,00</i>	246 255,80	<i>100,00</i>	8 364,50	<i>3,40</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	190 062,90	100,00	169 401,16	100,00	20 661,74	12,20
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	190,00	0,10	13 391,75	7,91	(13 201,75)	-98,58
70700000 Ventes de marchandises			1 632,90	0,96	(1 632,90)	-100,00
70710000 Vente matériel syndical	190,00	0,10	374,10	0,22	(184,10)	-49,21
70720000 Livre 120 ans			11 384,75	6,72	(11 384,75)	-100,00
Dons	7 749,50	4,08	620,00	0,37	7 129,50	N/S
75400000 Collectes	7 749,50	4,08			7 749,50	
75410000 Dons			620,00	0,37	(620,00)	-100,00
Cotisations	99 243,45	52,22	89 117,95	52,61	10 125,50	11,36
75600000 Cogétise cotisations	99 243,45	52,22	79 117,95	46,70	20 125,50	25,44
75610000 Fni reversement exc.cotisation			10 000,00	5,90	(10 000,00)	-100,00
Autres produits de gestion courante	59 908,95	31,52	60 316,82	35,61	(407,87)	-0,68
75800000 Produits divers de gestion cou			1 265,00	0,75	(1 265,00)	-100,00
75830000 Formation syndicale ud	23 586,45	12,41	30 008,20	17,71	(6 421,75)	-21,40
75831000 Formation Prudis	1 750,00	0,92	3 315,00	1,96	(1 565,00)	-47,21
75832000 Formation synd.Ecoce Chset	26 422,50	13,90	24 578,62	14,51	1 843,88	7,50
75833000 Partenariat divers	3 500,00	1,84	1 150,00	0,68	2 350,00	204,35
75834000 Elections Tpe	4 650,00	2,45			4 650,00	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	11 768,50	6,19	4 864,64	2,87	6 903,86	141,92
79110000 Transf.ch.part frais repas	4 133,60	2,17	3 501,00	2,07	632,60	18,07
79120000 Rbst frais CCN	1 668,21	0,88	1 363,64	0,80	304,57	22,34
79140000 Refacturation personnel détach	4 500,00	2,37			4 500,00	
79150000 Rbst frais comité régional	1 466,69	0,77			1 466,69	
Autres produits	11 202,50	5,89	1 090,00	0,64	10 112,50	927,75
75700000 Produits congrès	10 517,50	5,53	580,00	0,34	9 937,50	N/S
75710000 Produits Comité général	685,00	0,36	510,00	0,30	175,00	34,31
Total des charges de fonctionnement	200 270,54	105,37	180 438,40	106,52	19 832,14	10,99
Achats	9 249,08	4,87	10 603,54	6,26	(1 354,46)	-12,77
60720000 Hebdos,presse,littérature			1 105,40	0,65	(1 105,40)	-100,00
60730000 Matériel CGT	2 226,68	1,17	3 312,40	1,96	(1 085,72)	-32,78
60220000 Fournitures consommables	7 022,40	3,69	6 185,74	3,65	836,66	13,53
Autres achats et charges externes	130 674,41	68,75	118 591,12	70,01	12 083,29	10,19
60530000 Matériel informatique	583,85	0,31	911,78	0,54	(327,93)	-35,97
60550000 MATERIEL VIDEO ET AUTRE	376,10	0,20	255,29	0,15	120,81	47,32
60630000 entretien et petit équipement	1 136,49	0,60	350,66	0,21	785,83	224,10
60650000 fournitures papier	2 671,06	1,41	3 362,30	1,98	(691,24)	-20,56
60670000 FORMATION FOURNITURES	2 865,54	1,51	1 898,00	1,12	967,54	50,98
60680000 Carburant	3 775,63	1,99	3 536,30	2,09	239,33	6,77
61300000 Loyer			9,14	0,01	(9,14)	-100,00
61351000 Location matériel orange stand	1 510,68	0,79	1 510,68	0,89		
61500000 Entretien et réparations	1 954,10	1,03	1 659,44	0,98	294,66	17,76
61520000 Entretien locaux			250,67	0,15	(250,67)	-100,00
61610000 Assurances	1 967,12	1,03	1 766,32	1,04	200,80	11,37
61800000 Abonnement presse	854,70	0,45	345,85	0,20	508,85	147,13
61850000 Congrès	15 541,37	8,18			15 541,37	
62140000 Personnel détaché	29 283,49	15,41	7 690,46	4,54	21 593,03	280,78
62200000 Education	1 376,28	0,72	446,05	0,26	930,23	208,55
62260000 Honoraires expert-comptable	2 632,80	1,39	2 462,40	1,45	170,40	6,92
62261000 Honoraires avocat	300,00	0,16	973,00	0,57	(673,00)	-69,17
62300000 Communication, propagande	7 811,90	4,11			7 811,90	
62310000 Frais manif			5 040,00	2,98	(5 040,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	Variations	%
62320000	Frais réunion	20,00	0,01			20,00	
62340000	Cadeau	340,00	0,18			340,00	
62400000	Fête UD, manif culturelle	3 980,70	2,09	3 514,59	2,07	466,11	13,26
62410000	COLLOQUE 120 ANS	339,84	0,18	22 179,37	13,09	(21 839,53)	-98,47
62510000	frais déplacement	11 942,18	6,28	10 568,96	6,24	1 373,22	12,99
62520000	Divers,	470,95	0,25	396,70	0,23	74,25	18,72
62530000	Frais mission réception	8 674,25	4,56	11 945,60	7,05	(3 271,35)	-27,39
62540000	FORMATION REPAS STAGE	14 330,97	7,54	19 279,11	11,38	(4 948,14)	-25,67
62550000	FORMATION DEPLACEMENTS ET PARK	1 586,55	0,83	1 484,11	0,88	102,44	6,90
62570000	Mission réception	6 319,38	3,32	8 798,12	5,19	(2 478,74)	-28,17
62610000	Affranchissement	1 917,20	1,01	1 909,92	1,13	7,28	0,38
62620000	Téléphone	4 350,34	2,29	4 591,28	2,71	(240,94)	-5,25
62630000	Hébergement site web	1 101,74	0,58	1 020,00	0,60	81,74	8,01
62700000	Serv.banc.banque postale	132,45	0,07	181,07	0,11	(48,62)	-26,85
62710000	Serv.banc.banque crédit coop	116,75	0,06	113,95	0,07	2,80	2,46
62800000	Cotisation adhésion	410,00	0,22	140,00	0,08	270,00	192,86
Impôts, taxes, versements assimilés		195,00	0,10	569,00	0,34	(374,00)	-65,73
63330000	Part.employeur formation conti	195,00	0,10	164,00	0,10	31,00	18,90
63540000	Impots taxes divers			405,00	0,24	(405,00)	-100,00
Rémunération du personnel		36 408,47	19,16	30 205,28	17,83	6 203,19	20,54
64110000	Salaires	35 399,87	18,63	29 887,26	17,64	5 512,61	18,44
64120000	Congés payés	1 008,60	0,53	318,02	0,19	690,58	217,15
Charges sociales		15 814,49	8,32	11 814,20	6,97	4 000,29	33,86
64510000	Cotisations URSSAF	9 727,24	5,12	7 321,84	4,32	2 405,40	32,85
64520000	Mutuelle	314,28	0,17			314,28	
64530000	Cotisations retraite UGRR	2 547,83	1,34	2 151,46	1,27	396,37	18,42
64531000	Cotisations prévoyance agr	301,45	0,16	254,22	0,15	47,23	18,58
64532000	Cotisations prévoyance agr if	566,40	0,30	475,38	0,28	91,02	19,15
64540000	Cotisations urssaf chômage	1 504,48	0,79	1 265,18	0,75	239,30	18,91
64582000	Var.charges sociales s/congés	423,61	0,22	133,57	0,08	290,04	217,14
64750000	Médecine travail	429,20	0,23	212,55	0,13	216,65	101,93
Dotation aux amortissements		7 929,09	4,17	8 655,26	5,11	(726,17)	-8,39
68112000	Dotations amort. immob.corp.	7 929,09	4,17	8 655,26	5,11	(726,17)	-8,39
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(10 207,64)	-5,37	(11 037,24)	-6,52	829,60	7,52
RESULTAT FINANCIER		519,56	0,27	838,04	0,49	(318,48)	-38,00
Intérêts et produits financiers		519,56	0,27	838,04	0,49	(318,48)	-38,00
76800000	Intérêts livret associations c	519,56	0,27	838,04	0,49	(318,48)	-38,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(9 688,08)	-5,10	(10 199,20)	-6,02	511,12	5,01
Produits exceptionnels		5 626,00	2,96	8 208,00	4,85	(2 582,00)	-31,46
77100000	Produits exceptionnels gestion	5 556,00	2,92	5 019,80	2,96	536,20	10,68
77110000	Produits exc.carpa			3 188,20	1,88	(3 188,20)	-100,00
77520000	Prod.cession immo.corporels	70,00	0,04			70,00	
Charges exceptionnelles		3 152,00	1,66	3 907,00	2,31	(755,00)	-19,32
67100000	Charges exc.opération gestion	107,00	0,06	1 876,00	1,11	(1 769,00)	-94,30
67120000	Majorations pénalités de retar	45,00	0,02			45,00	
67130000	Dons divers	3 000,00	1,58	2 031,00	1,20	969,00	47,71
Résultat exceptionnel		2 474,00	1,30	4 301,00	2,54	(1 827,00)	-42,48

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2016		01/01/2015		Variations	
	31/12/2016	12 mois	31/12/2015	12 mois		%
Impôts sur les sociétés	125,00	<i>0,07</i>	201,00	<i>0,12</i>	(76,00)	<i>-37,81</i>
69500000 Impôts sociétés produits finan	125,00	<i>0,07</i>	201,00	<i>0,12</i>	(76,00)	<i>-37,81</i>
TOTAL DES PRODUITS	196 208,46	<i>103,23</i>	178 447,20	<i>105,34</i>	17 761,26	<i>9,95</i>
TOTAL DES CHARGES	203 547,54	<i>107,09</i>	184 546,40	<i>108,94</i>	19 001,14	<i>10,30</i>
Résultat	(7 339,08)	<i>-3,86</i>	(6 099,20)	<i>-3,60</i>	(1 239,88)	<i>-20,33</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2016

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **254 620** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **196 208** euros et un total **charges** de **203 548** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 339** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le syndicat applique les règlements suivants :

- ANC n°2016-12 relatif au plan comptable général,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Divers

Les locaux sont mis à disposition à titre gracieux par la municipalité.

Cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites cotisations via le logiciel de répartition Cogétise du 01/01 au 31/12 .

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

RESSOURCES

au 31/12/2016

Vente matériel syndical	190 €
Dons	7 750 €
Cotisations nettes reçues	99 243 €
Autres produits de gestion courante	59 909 €
Autres produits	11 203 €
Produits financiers perçus	520 €

TOTAL RESSOURCES	178 815 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	55 372					55 372
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 732		7 068			16 800
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 104		7 068			72 172
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	65 104		7 068			72 172

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	35 219	5 420		40 639
Matériel de bureau, mobilier	6 534	2 509		9 043
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 753	7 929		49 682
TOTAL	41 753	7 929		49 682

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 003	57 003	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 847	8 847	
	Charges constatées d'avance	493	493	
TOTAL DES CREANCES		66 343	66 343	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 831	27 831		
	Personnel et comptes rattachés	3 212	3 212		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 459	8 459		
	Impôts sur les bénéfices	586	586		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 077	4 077		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		44 166	44 166		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	223 892	(6 099)		217 793
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(6 099)	(7 339)	(6 099)	(7 339)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	217 793	(13 438)	(6 099)	210 454

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
--	--	---------------------------------	--	---

Totalisation

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Produits à recevoir		51 142
Autres créances clients		51 142
<i>Produits à recevoir</i>	<i>51 142</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

		31/12/2016
Total des Charges à payer		32 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		27 831
<i>Frs fact non parvenues</i>	27 831	
Dettes fiscales et sociales		4 756
<i>Provision congés payés</i>	3 212	
<i>Provision charges soc.s/congés</i>	1 349	
<i>Part.Emp.Formation Continue Un</i>	195	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		493	493
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			493

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			