Syndicat CFE–CGC Chimie Lyon

ETATS FINANCIERS
Exercice clos le 31 décembre 2016

Période du 01 janvier 2016 au 31 décembre 2016

---

214 avenue Felix Faure
69003 Lyon

APE : 9420Z
Siret : 43900439100017
Activité : Activités des syndicats de salariés

124 rue Sully 69006 Lyon

Tél. : +33 (0)4 78 14 55 75 *Fax : +33 (0)4 37 48 09 78* *Courriel : office@lfexperts.fr* *Web : lfexperts.fr*

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Lyon – Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Syndicat CFE–CGC Chimie Lyon

Exercice clos au 31 décembre 2016

Mission de Présentation des comptes Annuels

Sommaire

1. Attestation d'Expert Comptable 1

2. Comptes annuels

Bilan 2

Compte de résultat 4

Annexe 5

3. Soldes détaillés des comptes annuels

Bilan détaillé 12

Compte de résultat détaillé 14

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association Syndicat CFE-CGC Chimie Lyon relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.
A la date de nos travaux qui ne constitue pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant an cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	494 788
Résultat net comptable (Bénéfice)	**4 707**

Fait à Lyon
Le 14 juin 2017

Pour La Fiduciaire de l'Entreprise,

Franck Viggiani
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 951	1 164	1 787	343
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 951**	**1 164**	**1 787**	**343**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 456		2 456	2 767
Autres créances				683
Divers				
Valeurs mobilières de placement	254 498		254 498	294 398
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	235 074		235 074	132 777
Charges constatées d'avance	973		973	383
ACTIF CIRCULANT	**493 001**		**493 001**	**431 009**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**495 952**	**1 164**	**494 788**	**431 351**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	170 021	178 807
RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 707**	**-8 786**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**174 728**	**170 021**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	296 826	233 138
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 856	23 191
Dettes fiscales et sociales	5 547	4 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 830	760
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**320 060**	**261 331**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**494 788**	**431 351**

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	5 141	3,53	5 285	3,82	-144	-2,72
Cotisations	145 815	100,00	138 464	100,00	7 351	5,31
Autres produits						
Produits d'exploitation	**150 956**	**103,53**	**143 749**	**103,82**	**7 207**	**5,01**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	88 435	60,65	91 878	66,36	-3 443	-3,75
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	38 576	26,46	35 937	25,95	2 639	7,34
Impôts et taxes	112	0,08	114	0,08	-2	-2,03
Salaires et Traitements	17 012	11,67	17 280	12,48	-267	-1,55
Charges sociales	7 575	5,19	7 058	5,10	517	7,33
Amortissements et provisions	700	0,48	269	0,19	432	160,74
Autres charges						
Charges d'exploitation	**152 410**	**104,52**	**152 535**	**110,16**	**-125**	**-0,08**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-1 455**	**-1,00**	**-8 786**	**-6,35**	**7 331**	**-83,44**
Opérations faites en commun						
Produits financiers	6 162	4,23			6 162	
Charges financières						
Résultat financier	**6 162**	**4,23**			**6 162**	
RESULTAT COURANT	**4 707**	**3,23**	**-8 786**	**-6,35**	**13 493**	**-153,57**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**4 707**	**3,23**	**-8 786**	**-6,35**	**13 493**	**-153,57**
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	16 800		16 800			
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	**16 800**		**16 800**			
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	16 800		16 800			
Total des charges	**16 800**		**16 800**			

Annexe

Désignation de l'association : Syndicat CFE-CGC Chimie Lyon

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 494 788 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 4 707 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/06/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	806	2 145		2 951
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**806**	**2 145**		**2 951**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**806**	**2 145**		**2 951**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	463	700		1 164
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**463**	**700**		**1 164**
ACTIF IMMOBILISE	**463**	**700**		**1 164**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 429 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 456	2 456	
Autres			
Charges constatées d'avance	973	973	
Total	**3 429**	**3 429**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 320 060 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 856	15 856		
Dettes fiscales et sociales	5 547	5 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	298 656	298 656		
Produits constatés d'avance				
Total	**320 060**	**320 060**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 649
Charges sociales - charges à payer	112
Total	**15 760**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	973		
Total	**973**		

Contributions volontaires

Contributions volontaires

Pour l'exercice 2016, le bénévolat est estimé à 672 heures, valorisé à un taux horaire de €. 25 soit un montant de €. 16 800.

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Ressources		
Bénévolat	16 800	16 800
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**16 800**	**16 800**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	16 800	16 800
Total	**16 800**	**16 800**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	2 950,84		2 950,84	805,88
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		1 163,80	-1 163,80	-463,38
	2 950,84	1 163,80	1 787,04	342,50
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 950,84**	**1 163,80**	**1 787,04**	**342,50**
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	2 456,00		2 456,00	2 767,00
	2 456,00		2 456,00	2 767,00
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir				683,07
				683,07
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503100 - Parts sociales Crédit Mutuel	54 498,00		54 498,00	54 498,00
508110 - Parts oblig. ct fcp				19 900,37
508220 - Compte à terme 36 mois				100 000,00
508230 - Compte à terme 60 mois	120 000,00		120 000,00	120 000,00
508240 - Compte à terme obnl	80 000,00		80 000,00	
	254 498,00		254 498,00	294 398,37
Disponibilités				
512200 - Crédit Mutuel	21 055,79		21 055,79	57 438,94
512220 - Livret bleu association	77 042,48		77 042,48	75 338,12
512223 - Livret partenaire obnl	136 975,46		136 975,46	
	235 073,73		235 073,73	132 777,06
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	973,20		973,20	383,17
	973,20		973,20	383,17
ACTIF CIRCULANT	**493 000,93**		**493 000,93**	**431 008,67**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**495 951,77**	**1 163,80**	**494 787,97**	**431 351,17**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	170 020,59	178 806,63
	170 020,59	178 806,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	**4 707,05**	**-8 786,04**
FONDS PROPRES	**174 727,64**	**170 020,59**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
451000 - Sections syndicales externes	296 826,35	233 138,06
	296 826,35	233 138,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	207,79	23 133,88
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 648,67	56,82
	15 856,46	23 190,70
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 732,75	982,32
431000 - Sécurité sociale	2 715,00	2 653,00
437200 - Caisse de retraite salariés	512,00	492,00
437500 - Caisse mutuelle	476,00	
438600 - Charges sociales - charges à payer	111,72	114,04
	5 547,47	4 241,36
Autres dettes		
467100 - NDF Adhérents	1 830,05	760,46
	1 830,05	760,46
DETTES	**320 060,33**	**261 330,58**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**494 787,97**	**431 351,17**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	5 140,63	3,53	2 584,50	1,87	2 556,13	98,90
791100 - Aide assistance juridique			2 700,00	1,95	-2 700,00	-100,00
	5 140,63	3,53	5 284,50	3,82	-143,87	-2,72
Cotisations						
756000 - Cotisations adhérents	145 815,00	100,00	138 464,25	100,00	7 350,75	5,31
	145 815,00	100,00	138 464,25	100,00	7 350,75	5,31
Autres produits						
Produits d'exploitation	**150 955,63**	**103,53**	**143 748,75**	**103,82**	**7 206,88**	**5,01**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
601000 - Achats timbres fédérations	88 435,00	60,65	91 878,00	66,36	-3 443,00	-3,75
	88 435,00	60,65	91 878,00	66,36	-3 443,00	-3,75
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	409,50	0,28	225,89	0,16	183,61	81,28
606400 - Achats fournitures administrative	1 717,97	1,18	791,86	0,57	926,11	116,95
606401 - Cartouches imprimantes	243,56	0,17	132,44	0,10	111,12	83,90
606600 - Frais agendas	793,80	0,54	1 759,54	1,27	-965,74	-54,89
606800 - Fournitures informatiques	576,90	0,40	268,63	0,19	308,27	114,76
615200 - Entretien immobilier	302,36	0,21	302,36	0,22		
616000 - Primes d'assurance	320,36	0,22	315,58	0,23	4,78	1,51
618100 - Documentation générale	1 002,62	0,69	973,01	0,70	29,61	3,04
621100 - Personnel extérieur	1 032,00	0,71			1 032,00	
622610 - Honoraires juridiques	420,00	0,29	6 034,49	4,36	-5 614,49	-93,04
622620 - Honoraires comptables	1 200,00	0,82	1 200,00	0,87		
624100 - Transports déchets	90,00	0,06			90,00	
625100 - Déplacements et réceptions	14 163,43	9,71	13 763,56	9,94	399,87	2,91
625110 - Frais aides sections	4 086,32	2,80			4 086,32	
625120 - Réunions de sections et retraité	4 580,49	3,14			4 580,49	
625130 - Négociations de protocole	346,70	0,24			346,70	
625600 - Frais de congrès			367,40	0,27	-367,40	-100,00
625800 - Frais assemblée générale	665,53	0,46			665,53	
625900 - Dépenses formations	231,35	0,16	2 925,90	2,11	-2 694,55	-92,09
626000 - Frais postaux	4 275,09	2,93	4 778,02	3,45	-502,93	-10,53
626100 - Frais de télécommunication	1 158,47	0,79	1 598,92	1,15	-440,45	-27,55
627800 - Prestations de services bancaire	859,57	0,59	399,04	0,29	460,53	115,41
628110 - Cotisations	100,00	0,07	100,00	0,07		
	38 576,02	26,46	35 936,64	25,95	2 639,38	7,34
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	111,72	0,08	114,04	0,08	-2,32	-2,03
	111,72	0,08	114,04	0,08	-2,32	-2,03
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	16 894,47	11,59	17 279,73	12,48	-385,26	-2,23
641400 - Indemnités et avantages divers	117,80	0,08			117,80	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	17 012,27	11,67	17 279,73	12,48	-267,46	-1,55
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	5 841,89	4,01	5 955,03	4,30	-113,14	-1,90
645200 - Cotisations aux mutuelles	666,33	0,46			666,33	
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	974,22	0,67	1 012,12	0,73	-37,90	-3,74
647500 - Médecine du travail et pharmaci	92,40	0,06	90,60	0,07	1,80	1,99
	7 574,84	5,19	7 057,75	5,10	517,09	7,33
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	700,42	0,48	268,63	0,19	431,79	160,74
	700,42	0,48	268,63	0,19	431,79	160,74
Autres charges						
Charges d'exploitation	**152 410,27**	**104,52**	**152 534,79**	**110,16**	**-124,52**	**-0,08**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-1 454,64**	**-1,00**	**-8 786,04**	**-6,35**	**7 331,40**	**-83,44**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	6 161,69	4,23			6 161,69	
	6 161,69	4,23			6 161,69	
Charges financières						
Résultat financier	**6 161,69**	**4,23**			**6 161,69**	
RESULTAT COURANT	**4 707,05**	**3,23**	**-8 786,04**	**-6,35**	**13 493,09**	**-153,57**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**4 707,05**	**3,23**	**-8 786,04**	**-6,35**	**13 493,09**	**-153,57**