Syndicat CFE–CGC Chimie Lyon

ETATS FINANCIERS
Exercice clos le 31 décembre 2017

Période du 01 janvier 2017 au 31 décembre 2017

---

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

Sommaire

1. Attestation d’Expert Comptable **1**

2. Comptes annuels

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexe 6

3. Soldes détaillés des comptes annuels

Bilan détaillé 14

Compte de résultat détaillé 16

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	485 157
Résultat net comptable (Perte)	**-26 115**

Fait à Lyon
Le 08 juin 2018

Pour La Fiduciaire de l'Entreprise,

Franck Viggiani
Expert-comptable

Comptes annuels et états complémentaires de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
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	1 767	1 184	1 787
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 951**	**1 767**	**1 184**	**1 787**
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	256		256	2 456
Autres créances	3 571		3 571	
Divers				
Valeurs mobilières de placement	255 158		255 158	254 498
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 592		222 592	235 074
Charges constatées d'avance	2 395		2 395	973
ACTIF CIRCULANT	**483 973**		**483 973**	**493 001**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**486 924**	**1 767**	**485 157**	**494 788**

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	168 565	170 021
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-26 115**	**-1 455**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**142 451**	**168 565**
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	316 482	302 988
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 010	15 857
Dettes fiscales et sociales	5 812	5 547
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	402	1 830
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**342 707**	**326 223**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**485 157**	**494 788**

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	1 279	0,87	5 141	3,53	-3 861	-75,11
Cotisations	147 438	100,00	145 815	100,00	1 623	1,11
Autres produits						
Produits d'exploitation	**148 717**	**100,87**	**150 956**	**103,53**	**-2 239**	**-1,48**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	93 419	63,36	88 435	60,65	4 984	5,64
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	53 689	36,41	38 577	26,46	15 112	39,18
Impôts et taxes	121	0,08	112	0,08	9	8,07
Salaires et Traitements	18 657	12,65	17 012	11,67	1 644	9,67
Charges sociales	8 343	5,66	7 575	5,19	768	10,14
Amortissements et provisions	603	0,41	700	0,48	-98	-13,93
Autres charges						
Charges d'exploitation	**174 832**	**118,58**	**152 411**	**104,52**	**22 421**	**14,71**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-26 115**	**-17,71**	**-1 455**	**-1,00**	**-24 659**	**NS**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	**-26 115**	**-17,71**	**-1 455**	**-1,00**	**-24 659**	**NS**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**-26 115**	**-17,71**	**-1 455**	**-1,00**	**-24 659**	**NS**
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 31/12/2017, dont le total est de 485 157 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 26 115 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/05/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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	2 951			2 951
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 951**			**2 951**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 951**			**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	1 164	603		1 767
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 164**	**603**		**1 767**
ACTIF IMMOBILISE	**1 164**	**603**		**1 767**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 223 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	256	256	
Autres	3 571	3 571	
Charges constatées d'avance	2 395	2 395	
Total	**6 223**	**6 223**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	3 571
Total	**3 571**

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 342 707 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	20 010	20 010		
Dettes fiscales et sociales	5 812	5 812		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	316 884	316 884		
Produits constatés d'avance				
Total	**342 707**	**342 707**		

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

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 670
Charges sociales - charges à payer	121
Total	**11 791**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 395		
Total	**2 395**		

Contributions volontaires

Contributions volontaires

Pour l'exercice 2017, le bénévolat est estimé à 672 heures, valorisé à un taux horaire de €. 25 soit un montant de €. 16 800.

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 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**

Solde détaillés des postes du bilan et du compte de résultat

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	2 950,84		2 950,84	2 950,84
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		1 766,66	-1 766,66	-1 163,80
	2 950,84	1 766,66	1 184,18	1 787,04
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 950,84**	**1 766,66**	**1 184,18**	**1 787,04**
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	256,00		256,00	2 456,00
	256,00		256,00	2 456,00
Autres créances				
468700 - Divers - produits à recevoir	3 571,47		3 571,47	
	3 571,47		3 571,47	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503100 - Parts sociales Crédit Mutuel	55 158,00		55 158,00	54 498,00
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	80 000,00
	255 158,00		255 158,00	254 498,00
Disponibilités				
512200 - Crédit Mutuel	1 294,27		1 294,27	21 055,79
512220 - Livret bleu association	97 670,54		97 670,54	77 042,48
512223 - Livret partenaire obnl	123 627,65		123 627,65	136 975,46
	222 592,46		222 592,46	235 073,73
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	2 395,33		2 395,33	973,20
	2 395,33		2 395,33	973,20
ACTIF CIRCULANT	**483 973,26**		**483 973,26**	**493 000,93**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**486 924,10**	**1 766,66**	**485 157,44**	**494 787,97**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	168 565,40	170 020,59
	168 565,40	170 020,59
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-26 114,60**	**-1 455,19**
FONDS PROPRES	**142 450,80**	**168 565,40**
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	316 481,72	302 988,04
	316 481,72	302 988,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 339,95	208,34
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 670,45	15 648,67
	20 010,40	15 857,01
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 992,96	1 732,75
431000 - Sécurité sociale	2 698,00	2 715,00
437200 - Caisse de retraite salariés	510,32	512,00
437500 - Caisse mutuelle	490,35	476,00
438600 - Charges sociales - charges à payer	120,74	111,72
	5 812,37	5 547,47
Autres dettes		
467100 - NDF Adhérents	402,15	1 830,05
	402,15	1 830,05
DETTES	**342 706,64**	**326 222,57**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**485 157,44**	**494 787,97**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 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	1 279,47	0,87	5 140,63	3,53	-3 861,16	-75,11
	1 279,47	0,87	5 140,63	3,53	-3 861,16	-75,11
Cotisations						
756000 - Cotisations adhérents	147 437,50	100,00	145 815,00	100,00	1 622,50	1,11
	147 437,50	100,00	145 815,00	100,00	1 622,50	1,11
Autres produits						
Produits d'exploitation	**148 716,97**	**100,87**	**150 955,63**	**103,53**	**-2 238,66**	**-1,48**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
601000 - Achats timbres fédérations	93 419,04	63,36	88 435,00	60,65	4 984,04	5,64
	93 419,04	63,36	88 435,00	60,65	4 984,04	5,64
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	545,45	0,37	409,50	0,28	135,95	33,20
606400 - Achats fournitures administrative	1 867,71	1,27	1 717,97	1,18	149,74	8,72
606401 - Cartouches imprimantes			243,56	0,17	-243,56	-100,00
606600 - Frais agendas	973,20	0,66	793,80	0,54	179,40	22,60
606800 - Fournitures informatiques	99,00	0,07	577,45	0,40	-478,45	-82,86
615200 - Entretien immobilier	302,36	0,21	302,36	0,21		
616000 - Primes d'assurance	326,33	0,22	320,36	0,22	5,97	1,86
618100 - Documentation générale	1 041,42	0,71	1 002,62	0,69	38,80	3,87
621100 - Personnel extérieur	344,00	0,23	1 032,00	0,71	-688,00	-66,67
622610 - Honoraires juridiques	850,00	0,58	420,00	0,29	430,00	102,38
622620 - Honoraires comptables	1 200,00	0,81	1 200,00	0,82		
624100 - Transports déchets			90,00	0,06	-90,00	-100,00
625100 - Déplacements et réceptions	12 972,95	8,80	14 163,43	9,71	-1 190,48	-8,41
625110 - Frais aides sections	1 502,90	1,02	4 086,32	2,80	-2 583,42	-63,22
625120 - Réunions de sections et retraité	200,00	0,14	4 580,49	3,14	-4 380,49	-95,63
625130 - Négociations de protocole	157,35	0,11	346,70	0,24	-189,35	-54,61
625600 - Frais de congrès	4 519,95	3,07			4 519,95	
625800 - Frais assemblée générale	15 317,86	10,39	665,53	0,46	14 652,33	NS
625900 - Dépenses formations	4 713,83	3,20	231,35	0,16	4 482,48	NS
626000 - Frais postaux	4 647,42	3,15	4 275,09	2,93	372,33	8,71
626100 - Frais de télécommunication	1 128,81	0,77	1 158,47	0,79	-29,66	-2,56
627800 - Prestations de services bancaire	878,52	0,60	859,57	0,59	18,95	2,20
628110 - Cotisations	100,00	0,07	100,00	0,07		
	53 689,06	36,41	38 576,57	26,46	15 112,49	39,18
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	120,74	0,08	111,72	0,08	9,02	8,07
	120,74	0,08	111,72	0,08	9,02	8,07
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	18 296,02	12,41	16 894,47	11,59	1 401,55	8,30
641400 - Indemnités et avantages divers	360,60	0,24	117,80	0,08	242,80	206,11
	18 656,62	12,65	17 012,27	11,67	1 644,35	9,67

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	5 235,31	3,55	5 841,89	4,01	-606,58	-10,38
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 177,14	0,80	666,33	0,46	510,81	76,66
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	1 070,30	0,73	974,22	0,67	96,08	9,86
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	764,50	0,52			764,50	
647500 - Médecine du travail et pharmaci	96,00	0,07	92,40	0,06	3,60	3,90
	8 343,25	5,66	7 574,84	5,19	768,41	10,14
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	602,86	0,41	700,42	0,48	-97,56	-13,93
	602,86	0,41	700,42	0,48	-97,56	-13,93
Autres charges						
Charges d'exploitation	**174 831,57**	**118,58**	**152 410,82**	**104,52**	**22 420,75**	**14,71**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-26 114,60**	**-17,71**	**-1 455,19**	**-1,00**	**-24 659,41**	**NS**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	**-26 114,60**	**-17,71**	**-1 455,19**	**-1,00**	**-24 659,41**	**NS**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**-26 114,60**	**-17,71**	**-1 455,19**	**-1,00**	**-24 659,41**	**NS**