Syndicat CFE–CGC Chimie Lyon

ETATS FINANCIERS
Exercice clos le 31 décembre 2018

Période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

---

214 avenue Felix Faure
69003 Lyon

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

Sommaire

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

2. Comptes annuels

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexe 6

Notes sur le compte de résultat 12

3. Soldes détaillés des comptes annuels

Bilan détaillé 15

Compte de résultat détaillé 17

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	495 268
Chiffre d'affaires	153 609
Résultat net comptable (Bénéfice)	**1 649**

Fait à Lyon
Le 02 avril 2019

Pour La Fiduciaire de l'Entreprise,

Franck Viggiani
Expert-comptable

Comptes annuels et états complémentaires de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
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	4 402	2 554	1 848	1 184
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**4 402**	**2 554**	**1 848**	**1 184**
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	288		288	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				256
Autres créances	5 231		5 231	3 571
Divers				
Valeurs mobilières de placement	256 912		256 912	255 158
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 675		227 675	222 592
Charges constatées d'avance	3 313		3 313	2 395
ACTIF CIRCULANT	**493 420**		**493 420**	**483 973**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**497 821**	**2 554**	**495 268**	**485 157**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	142 451	168 565
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 649**	**-26 115**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**144 099**	**142 451**
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	325 583	316 482
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 477	20 010
Dettes fiscales et sociales	3 457	5 812
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	652	402
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**351 168**	**342 707**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**495 268**	**485 157**

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	5 020	3,27	1 279	0,87	3 740	292,31
Cotisations	153 609	100,00	147 438	100,00	6 171	4,19
Autres produits						
Produits d'exploitation	**158 628**	**103,27**	**148 717**	**100,87**	**9 911**	**6,66**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	94 506	61,52	93 419	63,36	1 087	1,16
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	34 864	22,70	53 689	36,41	-18 825	-35,06
Impôts et taxes	113	0,07	121	0,08	-8	-6,47
Salaires et Traitements	18 785	12,23	18 657	12,65	129	0,69
Charges sociales	7 925	5,16	8 343	5,66	-418	-5,02
Amortissements et provisions	787	0,51	603	0,41	184	30,53
Autres charges						
Charges d'exploitation	**156 980**	**102,19**	**174 832**	**118,58**	**-17 852**	**-10,21**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 649**	**1,07**	**-26 115**	**-17,71**	**27 763**	**-106,31**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	**1 649**	**1,07**	**-26 115**	**-17,71**	**27 763**	**-106,31**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 649**	**1,07**	**-26 115**	**-17,71**	**27 763**	**-106,31**
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	22 625		16 800		5 825	34,67
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	**22 625**		**16 800**		**5 825**	**34,67**
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	22 625		16 800		5 825	34,67
Total des charges	**22 625**		**16 800**		**5 825**	**34,67**

Annexe

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 495 268 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 649 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur (de l'arrêté du 31 décembre 2009 portant homologation du règlement n° 2009-10 du Comité de la réglementation compatble.).

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	1 451		4 402
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 951**	**1 451**		**4 402**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 951**	**1 451**		**4 402**

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	1 767	787		2 554
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 767**	**787**		**2 554**
ACTIF IMMOBILISE	**1 767**	**787**		**2 554**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 544 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			
Autres	5 231	5 231	
Charges constatées d'avance	3 313	3 313	
Total	**8 544**	**8 544**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	4 201
Total	**4 201**

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 351 168 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	21 477	21 477		
Dettes fiscales et sociales	3 457	3 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	326 235	326 235		
Produits constatés d'avance				
Total	**351 168**	**351 168**		

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

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	18 850
Personnel - autres charges à payer	1 000
Charges sociales - charges à payer	113
Total	**19 963**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 313		
Total	**3 313**		

Notes sur le compte de résultat

Détail des ressources

Répartition par secteur

Secteur d'activité	31/12/2018
Cotisations reçues	153 609
Autres produits d'activité syndicale	
Subventions publics reçues	
Contributions de l'entreprise	
Produits financiers	
TOTAL	**153 609**

Contributions volontaires

Contributions volontaires

Pour l'exercice 2018, le bénévolat est estimé à 905 heures, valorisé à un taux horaire de €. 25 soit un montant de €. 22 625.

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ressources		
Bénévolat	22 625	16 800
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	**22 625**	**16 800**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	22 625	16 800
Total	**22 625**	**16 800**

Solde détaillés des postes du bilan et du compte de résultat

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	4 401,64		4 401,64	2 950,84
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		2 553,57	-2 553,57	-1 766,66
	4 401,64	2 553,57	1 848,07	1 184,18
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**4 401,64**	**2 553,57**	**1 848,07**	**1 184,18**
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	288,00		288,00	
	288,00		288,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers				256,00
				256,00
Autres créances				
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 030,05		1 030,05	
468700 - Divers - produits à recevoir	4 201,00		4 201,00	3 571,47
	5 231,05		5 231,05	3 571,47
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503100 - Parts sociales Crédit Mutuel	56 912,00		56 912,00	55 158,00
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
	256 912,00		256 912,00	255 158,00
Disponibilités				
512200 - Crédit Mutuel	1 197,50		1 197,50	1 294,27
512220 - Livret bleu association	98 312,78		98 312,78	97 670,54
512223 - Livret partenaire obnl	128 165,05		128 165,05	123 627,65
	227 675,33		227 675,33	222 592,46
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	3 313,13		3 313,13	2 395,33
	3 313,13		3 313,13	2 395,33
ACTIF CIRCULANT	**493 419,51**		**493 419,51**	**483 973,26**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**497 821,15**	**2 553,57**	**495 267,58**	**485 157,44**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	142 450,80	168 565,40
	142 450,80	168 565,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 648,52**	**-26 114,60**
FONDS PROPRES	**144 099,32**	**142 450,80**
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	325 582,94	316 481,72
	325 582,94	316 481,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 626,71	8 339,95
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	18 850,23	11 670,45
	21 476,94	20 010,40
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues		1 992,96
428600 - Personnel - autres charges à payer	1 000,00	
431000 - Sécurité sociale	1 346,80	2 698,00
437200 - Caisse de retraite salariés	486,46	510,32
437500 - Caisse mutuelle	510,54	490,35
438600 - Charges sociales - charges à payer	112,93	120,74
	3 456,73	5 812,37
Autres dettes		
467100 - NDF Adhérents	651,65	402,15
	651,65	402,15
DETTES	**351 168,26**	**342 706,64**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**495 267,58**	**485 157,44**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 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	1 704,50	1,11	1 279,47	0,87	425,03	33,22
791200 - Participation formations	2 505,00	1,63			2 505,00	
791300 - Participations réunions retraités	810,00	0,53			810,00	
	5 019,50	3,27	1 279,47	0,87	3 740,03	292,31
Cotisations						
756000 - Cotisations adhérents	153 608,90	100,00	147 437,50	100,00	6 171,40	4,19
	153 608,90	100,00	147 437,50	100,00	6 171,40	4,19
Autres produits						
Produits d'exploitation	**158 628,40**	**103,27**	**148 716,97**	**100,87**	**9 911,43**	**6,66**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
601000 - Achats timbres fédérations	94 505,65	61,52	93 419,04	63,36	1 086,61	1,16
	94 505,65	61,52	93 419,04	63,36	1 086,61	1,16
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	683,00	0,44	545,45	0,37	137,55	25,22
606400 - Achats fournitures administrative	1 268,44	0,83	1 558,85	1,06	-290,41	-18,63
606401 - Cartouches imprimantes	312,99	0,20	308,86	0,21	4,13	1,34
606410 - Agendas et calendriers	2 010,80	1,31	973,20	0,66	1 037,60	106,62
606600 - Frais site internet	286,13	0,19			286,13	
606800 - Fournitures informatiques	99,00	0,06	99,00	0,07		
615200 - Entretien immobilier	374,36	0,24	302,36	0,21	72,00	23,81
616000 - Primes d'assurance	330,84	0,22	326,33	0,22	4,51	1,38
618100 - Documentation générale	1 082,26	0,70	1 041,42	0,71	40,84	3,92
621100 - Personnel extérieur	803,00	0,52	344,00	0,23	459,00	133,43
622610 - Honoraires juridiques			850,00	0,58	-850,00	-100,00
622620 - Honoraires comptables	1 200,00	0,78	1 200,00	0,81		
625100 - Déplacements et réceptions	11 409,46	7,43	12 972,95	8,80	-1 563,49	-12,05
625110 - Frais aides sections			1 502,90	1,02	-1 502,90	-100,00
625120 - Réunions de sections et retraité	1 786,40	1,16	200,00	0,14	1 586,40	793,20
625130 - Négociations de protocole	412,50	0,27	157,35	0,11	255,15	162,15
625600 - Frais de congrès			4 519,95	3,07	-4 519,95	-100,00
625800 - Frais assemblée générale			15 317,86	10,39	-15 317,86	-100,00
625900 - Dépenses formations	6 423,65	4,18	4 713,83	3,20	1 709,82	36,27
626000 - Frais postaux	4 269,94	2,78	4 647,42	3,15	-377,48	-8,12
626100 - Frais de télécommunication	1 080,00	0,70	1 128,81	0,77	-48,81	-4,32
627800 - Prestations de services bancaire	531,62	0,35	878,52	0,60	-346,90	-39,49
628110 - Cotisations	500,00	0,33	100,00	0,07	400,00	400,00
	34 864,39	22,70	53 689,06	36,41	-18 824,67	-35,06
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	112,93	0,07	120,74	0,08	-7,81	-6,47
	112,93	0,07	120,74	0,08	-7,81	-6,47
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commis	17 424,62	11,34	18 296,02	12,41	-871,40	-4,76

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
641300 - Primes et gratifications	1 000,00	0,65			1 000,00	
641400 - Indemnités et avantages divers	360,60	0,23	360,60	0,24		
	18 785,22	12,23	18 656,62	12,65	128,60	0,69
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	4 881,44	3,18	5 235,31	3,55	-353,87	-6,76
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 225,32	0,80	1 177,14	0,80	48,18	4,09
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	1 000,98	0,65	1 070,30	0,73	-69,32	-6,48
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	718,64	0,47	764,50	0,52	-45,86	-6,00
647500 - Médecine du travail et pharmaci	98,40	0,06	96,00	0,07	2,40	2,50
	7 924,78	5,16	8 343,25	5,66	-418,47	-5,02
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	786,91	0,51	602,86	0,41	184,05	30,53
	786,91	0,51	602,86	0,41	184,05	30,53
Autres charges						
Charges d'exploitation	**156 979,88**	**102,19**	**174 831,57**	**118,58**	**-17 851,69**	**-10,21**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 648,52**	**1,07**	**-26 114,60**	**-17,71**	**27 763,12**	**-106,31**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	**1 648,52**	**1,07**	**-26 114,60**	**-17,71**	**27 763,12**	**-106,31**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**1 648,52**	**1,07**	**-26 114,60**	**-17,71**	**27 763,12**	**-106,31**