



Syndicat SNEPS CFTC

34 QUAI DE LA LOIRE

75019 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	15 171	7 799	7 371	6 987	
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	1 050		1 050	1 050	
	TOTAL (I)	16 221	7 799	8 421	8 037
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	750		750	
	Autres créances	3 218		3 218	4 284
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	119 677		119 677	104 545	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	123 645		123 645	108 829
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		139 866	7 799	132 067	116 867
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 050	1 050
(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

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	7 130	7 130
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(73 093)	(92 448)
	Résultat de l'exercice	51 635	19 355
	Total des fonds propres	(14 328)	(65 964)
	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 associatifs			
Total des fonds associatifs	(14 328)	(65 964)	
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	129 409	174 751	
Dettes fiscales et sociales	6 633	7 439	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	454	641	
Produits constatés d'avance	9 898		
Total des dettes	146 395	182 830	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	132 067	116 867	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 635,48	19 355,04	
(1) Dont à moins d'un an	146 395	182 830	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	68 288	72 862
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	406 315	390 878
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	97	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	474 700	463 740	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	193 506	222 289
	Impôts, taxes et versements assimilés	133	163
	Rémunération du personnel	24 242	31 520
	Charges sociales	9 438	12 412
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 935	6 214
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	192 682	172 125
Total des charges d'exploitation	426 935	444 723	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		47 765	19 017
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	44	36
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	44	36
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	47 809	19 052
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	5 610	303
	Charges exceptionnelles	1 784	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 826	303
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		480 354	464 078
TOTAL DES CHARGES		428 719	444 723
EXCEDENT ou DEFICIT		51 635	19 355
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			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 un total de 132.067 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 51.635 €.

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.

1/- Principes comptables :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Principe de prudence,
- Permanence des principes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Conformément au décret n°2009-1665 du 28 décembre 2009 relatif à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et de leurs unions et des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L.2135-1 du code du travail,
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des Associations et Fondations (Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable). La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2/- Immobilisations :

Le syndicat applique le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Le syndicat applique le règlement CRC 2005-09 du 3 novembre 2005. Les terminologies de "provisions" d'actif et de "provisions pour risques et charges" au passif, ainsi que les dotations et reprises correspondantes au compte de résultat sont respectivement remplacées par les notions de "dépréciations" et de "provisions".

Le syndicat n'a pas réalisé cette année d'inventaire physique de ses immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable, relatif à la méthode de comptabilisation des actifs par composants, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

➤ Logiciels	3 à 5 ans
➤ Installations – agencements – aménagements	5 à 10 ans
➤ Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
➤ Mobilier	10 ans

3/- Fonds propres :

Les fonds propres d'un montant total de -14.238 € au 31/12/2018 se composent du résultat de l'année, des reports à nouveaux comptabilisés.

Le syndicat dispose d'une réserve de 7.130 € au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

4/- Provisions pour risques et charges :

NEANT

5/- Dettes :

Conformément aux principes de la tenue d'une comptabilité d'engagement, toutes les dettes du syndicat ont été comptabilisées à leur valeur nominale au 31/12/2018. Il s'agit principalement des dettes vis-à-vis des fournisseurs de biens et services.

6/- Créances :

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

Lorsqu'une créance est estimée irrécouvrable, une perte définitive est constatée en comptabilité, en contrepartie d'une reprise de la provision pour dépréciation précédemment constituée.

7/- Mise à disposition de moyens :

Au 31 décembre 2018, le syndicat dispose pour ses activités d'un local d'une superficie de 100 mètres carrés au 34 quai de la Loire Paris 19^e. Seules les charges sont payées par le syndicat, elles représentent 11.722 € en 2018.

8/- Autres :

Le syndicat bénéficie de contributions volontaires en nature qui représentent des jours d'agents d'encadrement. Le volume des jours n'a pas été valorisé

Il n'y a pas de services rendus par des bénévoles.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

9/- Tableau de détermination des ressources annuelles

Tableau de détermination des ressources 2018	
+ Cotisations reçues	392.507
- Reversement de cotisations	-192.677
+ Droits Syndicaux	55.046
+ Participation de la fédération aux frais engagés	12.558
+ Produits divers	782
+ Dons	13.808
+ Produits financiers perçus	44
Total des ressources	282.068

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 751		7 319		18 899	15 171
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 751		7 319		18 899	15 171
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 050					1 050
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 050					1 050
TOTAL	27 801		7 319		18 899	16 221

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
		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				
Matériel de bureau, mobilier	19 764	6 935	18 899	7 799
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 764	6 935	18 899	7 799
TOTAL	19 764	6 935	18 899	7 799

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 050	1 050	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	750	750	
	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	3 218	3 218	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		5 018	5 018	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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	129 409	129 409		
	Personnel et comptes rattachés	1 948	1 948		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 685	4 685		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	454	454		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 898	9 898			
TOTAL DES DETTES		146 395	146 395		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		9 898	9 898
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 898

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		750
Autres créances clients <i>Clts-Factures à établir</i>	750	750

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

		31/12/2018
Total des Charges à payer		14 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 059
<i>Fournisseurs</i>	12 059	
Dettes fiscales et sociales		2 927
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	1 948	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	846	
<i>FPC A PAYER</i>	133	

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	7 130			7 130
- 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	(92 448)	19 355		(73 093)
Résultat de l'exercice	19 355	51 635	19 355	51 635
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	(65 964)	70 991	19 355	(14 328)



hadjajconseil
audit • conseil • expertise

SYNDICAT NATIONAL DES EMPLOYES DE LA PREVENTION ET DE LA SECURITE (SNEPS) - CFTC

Siège social : 34 Quai de Loire 75019 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2018

❖ **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**SYNDICAT NATIONAL DES EMPLOYES DE LA
PREVENTION ET DE LA SECURITE (SNEPS) -
CFTC**

Siège social : 34 Quai de Loire 75019 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

Aux membre du conseil du Syndicat National des Employés de la Prévention et de la Sécurité (SNEPS)
- CFTC

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Syndicat National des Employés de la Prévention et de la Sécurité (SNEPS) - CFTC relatifs à l'exercice de mois clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Syndicat National des Employés de la Prévention et de la Sécurité (SNEPS) - CFTC.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le syndicat National des Employés de la Prévention et de la Sécurité (SNEPS) - CFTC n'est pas soumise à l'établissement d'un rapport de gestion. Aucun document n'a été porté à notre connaissance.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

**Fait à Savigny sur Orge,
le 13 juin 2019**

**Société de commissariat
aux comptes
HADJAJ CONSEIL**

**Chawki HADJAJ
Membre de la compagnie
régionale de Paris**

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2018			31/12/2017
		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	15 171	7 799	7 371	6 987	
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	1 050		1 050	1 050	
TOTAL (I)	16 221	7 799	8 421	8 037	
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	750		750		
Autres créances	3 218		3 218	4 284	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	119 677		119 677	104 545	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	123 645		123 645	108 829
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		139 866	7 799	132 067	116 867
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 050	1 050
(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

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	7 130	7 130
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(73 093)	(92 448)
	Résultat de l'exercice	51 635	19 355
	Total des fonds propres	(14 328)	(65 964)
	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 associatifs		
	Total des fonds associatifs	(14 328)	(65 964)
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	129 409	174 751
	Dettes fiscales et sociales	6 633	7 439
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	454	641	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	9 898		
	Total des dettes	146 395	182 830
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	132 067	116 867
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 635,48	19 355,04
	(1) Dont à moins d'un an	146 395	182 830
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Chawki HADJAJ
Membre
de la compagnie
régionale de Paris
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	68 288	72 862
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	406 315	390 878
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	97	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	474 700	463 740	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	193 506	222 289
	Impôts, taxes et versements assimilés	133	163
	Rémunération du personnel	24 242	31 520
	Charges sociales	9 438	12 412
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 935	6 214
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	192 682	172 125
	Total des charges d'exploitation	426 935	444 723
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		47 765	19 017
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	44	36
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	44	36
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		47 809	19 052
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	5 610	303
	Charges exceptionnelles	1 784	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 826	303
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		480 354	464 078
TOTAL DES CHARGES		428 719	444 723
EXCEDENT ou DEFICIT		51 635	19 355
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			



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 un total de 132.067 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un excédent de 51.635 €.

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.

1/- Principes comptables :

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Principe de prudence,
- Permanence des principes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Conformément au décret n°2009-1665 du 28 décembre 2009 relatif à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et de leurs unions et des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L.2135-1 du code du travail,
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des Associations et Fondations (Règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable). La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2/- Immobilisations :

Le syndicat applique le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Le syndicat applique le règlement CRC 2005-09 du 3 novembre 2005. Les terminologies de "provisions" d'actif et de "provisions pour risques et charges" au passif, ainsi que les dotations et reprises correspondantes au compte de résultat sont respectivement remplacées par les notions de "dépréciations" et de "provisions".

Le syndicat n'a pas réalisé cette année d'inventaire physique de ses immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés conformément au Règlement 02-10 du Comité de la Réglementation Comptable, relatif à la méthode de comptabilisation des actifs par composants, suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

➤ Logiciels	3 à 5 ans
➤ Installations – agencements – aménagements	5 à 10 ans
➤ Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
➤ Mobilier	10 ans

3/- Fonds propres :

Les fonds propres d'un montant total de -14.238 € au 31/12/2018 se composent du résultat de l'année, des reports à nouveaux comptabilisés.

Le syndicat dispose d'une réserve de 7.130 € au 31/12/2018.



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

4/- Provisions pour risques et charges :

NEANT

5/- Dettes :

Conformément aux principes de la tenue d'une comptabilité d'engagement, toutes les dettes du syndicat ont été comptabilisées à leur valeur nominale au 31/12/2018. Il s'agit principalement des dettes vis-à-vis des fournisseurs de biens et services.

6/- Créances :

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

Lorsqu'une créance est estimée irrécouvrable, une perte définitive est constatée en comptabilité, en contrepartie d'une reprise de la provision pour dépréciation précédemment constituée.

7/- Mise à disposition de moyens :

Au 31 décembre 2018, le syndicat dispose pour ses activités d'un local d'une superficie de 100 mètres carrés au 34 quai de la Loire Paris 19^e. Seules les charges sont payées par le syndicat, elles représentent 11.722 € en 2018.

8/- Autres :

Le syndicat bénéficie de contributions volontaires en nature qui représentent des jours d'agents d'encadrement. Le volume des jours n'a pas été valorisé
Il n'y a pas de services rendus par des bénévoles.



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

9/- Tableau de détermination des ressources annuelles

Tableau de détermination des ressources 2018	
+ Cotisations reçues	392.507
- Reversement de cotisations	-192.677
+ Droits Syndicaux	55.046
+ Participation de la fédération aux frais engagés	12.558
+ Produits divers	782
+ Dons	13.808
+ Produits financiers perçus	44
Total des ressources	282.068



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 751		7 319		18 899	15 171
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 751		7 319		18 899	15 171
FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 050					1 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 050					1 050
TOTAL		27 801		7 319		18 899	16 221



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			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				
Matériel de bureau, mobilier	19 764	6 935	18 899	7 799	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 764	6 935	18 899	7 799	
TOTAL		19 764	6 935	18 899	7 799



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros


		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 050	1 050	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	750	750	
	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	3 218	3 218	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		5 018	5 018	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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	129 409	129 409		
	Personnel et comptes rattachés	1 948	1 948		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 685	4 685		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	454	454			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	9 898	9 898			
TOTAL DES DETTES		146 395	146 395		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			
			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		9 898	9 898
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 898



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		750
Autres créances clients <i>Clts-Factures à établir</i>	750	750



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		14 986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 059
<i>Fournisseurs</i>	12 059	
Dettes fiscales et sociales		2 927
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	1 948	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	846	
<i>FPC A PAYER</i>	133	



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	7 130			7 130
- 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	(92 448)	19 355		(73 093)
Résultat de l'exercice	19 355	51 635	19 355	51 635
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	(65 964)	70 991	19 355	(14 328)

