

Comptes Annuels

SNAD CGT
263 Rue de Paris
Case 452

93514 MONTREUIL CEDEX

Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015
Durée 12 mois

No SIRET 78431192000036
Code NAF 9420Z

Document établi par :

A DOISNEAU Expert Comptable

301 rue du petit cossole
Les Chapelles
45520 CHEVILLY

Tel. 02 38 74 14 56

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018

Sommaire

SNAD CGT

Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>12</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>15</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 716	1 716		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	51 280	51 280			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	180 832		180 832	180 832	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	200		200		
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	234 042	52 995	181 047	180 847
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	8 986		8 986	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	93 882		93 882	107 623
	Autres créances	1 246		1 246	2 975
Valeurs mobilières de placement	188 486		188 486	187 056	
Disponibilités	40 018		40 018	74 260	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	332 619		332 619	371 914
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	566 661	52 995	513 665	552 760

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

200

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

		31/12/2015	31/12/2014
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>	452 110	472 403
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(40 776)	(20 293)
	Total des fonds propres	411 334	452 110
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds syndicaux		
	Total des fonds associatifs	411 334	452 110
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	92 617	89 111
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880	4 535
	Dettes fiscales et sociales	145	315
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 690	6 690	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	102 331	100 650
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	513 665	552 760
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(40 775,89)	(20 293,30)
	(1) Dont à moins d'un an	102 331	100 650
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	200	2 206
	Prestations de services	7 500	7 500
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	13 361	12 658
	Dons		
	Cotisations	87 322	134 136
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	50	284
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 054
	Autres produits	3 812	12 642
	Total des produits d'exploitation	112 246	171 480
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 734	940
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	152 620	184 866
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 579	2 948
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	300	5 518
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	156 233	194 272
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(43 987)	(22 792)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 436	1 698
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 436	1 698
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(42 551)	(21 094)
Produits financiers	Produits exceptionnels	1 920	1 240
	Charges exceptionnelles		124
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 920
	Impôts sur les sociétés	145	315
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	115 602	174 418
	TOTAL DES CHARGES	156 378	194 711
	EXCEDENT ou DEFICIT	(40 776)	(20 293)
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		

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **513 665** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **115 602** euros et un total **charges** de **156 378** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-40 776** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Le syndicat applique les règlements suivants :

- ANC 2014-03 relatif au plan comptable général,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Créances et dettes

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

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

VMP

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées d'après la méthode FIFO.

Disponibilités

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

Achats

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

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

RESSOURCES

au 31/12/2015

Vente matériel syndical	200 €
Services	7 500 €
Subventions reçues	13 361 €
Cotisations nettes reçues	87 322 €
Autres produits gestion courante	50 €
Autres produits	3 812 €
Produits financiers perçus	1 436 €

TOTAL RESSOURCES	113 681 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 716					1 716
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 716					1 716
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	4 645					4 645
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 634					46 634
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 280					51 280
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	180 832					180 832
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières			1 000		800	200
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	180 847		1 000		800	181 047
TOTAL	233 842		1 000		800	234 042

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 716			1 716
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 716			1 716
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 645			4 645
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 634			46 634
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 280			51 280	
TOTAL		52 995			52 995

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	200	200	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	93 882	93 882	
	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	1 246	1 246	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		95 329	95 329	
Prêts accordés en cours d'exercice		1 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		800		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	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	2 880	2 880		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	145	145		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	92 617	92 617		
	Autres dettes	6 690	6 690		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		102 331	102 331		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	472 403	(20 293)		452 110
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(20 293)	(40 776)	(20 293)	(40 776)
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	452 110	(61 069)	(20 293)	411 334

Fonds dédiés

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

Totalisation

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

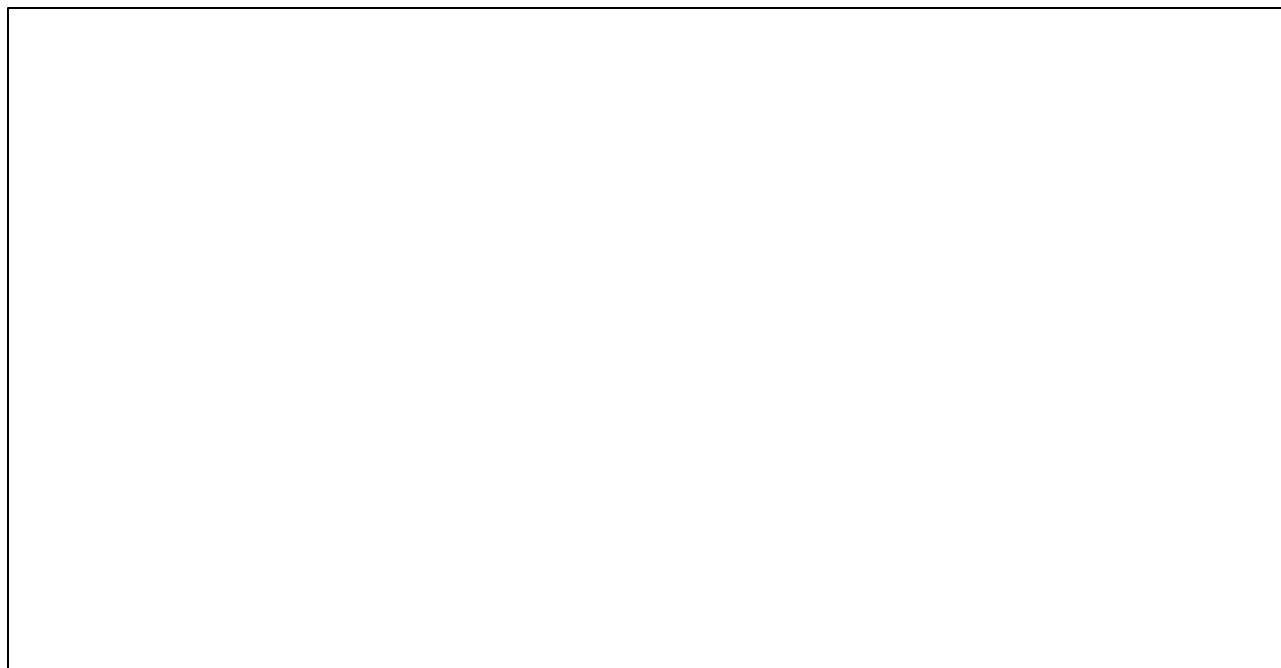
Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880	2 820	60	2,13
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 880	2 820	60	2,13



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	93 882	107 623	(13 741)	-12,77
Autres créances		2 160	(2 160)	-100,00
TOTAL	93 882	109 783	(15 901)	-14,48



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			