

# **UNION DEPARTEMENTALE CFDT DE LA MAYENNE**

Syndicat déclaré loi 1884

15 rue Saint Mathurin  
BP 1025  
53010 LAVAL CEDEX

**COMPTES ANNUELS  
du 01/01/2016 au 31/12/2016**

NAF : 9420Z

SIRET : 786 257 063 00028

## Sommaire

Attestation	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe aux comptes annuels	6
Tableau de variation des fonds syndicaux	12
Bilan (détaillé)	13
Compte de résultat (détaillé)	15

## Attestation de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association UD CFDT 53 pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016 et conformément aux termes de notre lettre de mission actualisée en date du 06/02/2017, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	96 096,74 Euros
Produits d'exploitation	128 419,13 Euros
Excédent	2 521,77 Euros

Fait à La Chapelle sur Erdre  
Le 11 Mai 2017

Jérémy MARTIN  
Expert-Comptable

**BILAN**

Présenté en Euros

<b>Actif</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	144,65	144,65		42,99	- 43
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 694,82	7 694,82			
Autres immobilisations corporelles	30 665,82	25 881,78	4 784,04	5 952,38	- 1 168
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	61,00		61,00	61,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>38 566,29</b>	<b>33 721,25</b>	<b>4 845,04</b>	<b>6 056,37</b>	<b>- 1 211</b>
<b>Stocks et en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Créances</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes				82,80	- 83
Créances usagers et comptes rattachés	3 223,07		3 223,07	4 190,23	- 967
. Fournisseurs débiteurs	729,60		729,60		730
. Personnel					
. Organismes sociaux	43,26		43,26		43
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	20 339,57		20 339,57	5 119,95	15 220
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Disponibilités</b>	62 335,51		62 335,51	63 743,44	- 1 408
<b>Charges constatées d'avance</b>	4 580,69		4 580,69	4 490,91	90
<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 251,70</b>		<b>91 251,70</b>	<b>77 627,33</b>	<b>13 624</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>129 817,99</b>	<b>33 721,25</b>	<b>96 096,74</b>	<b>83 683,70</b>	<b>12 413</b>

Présenté en Euros

<b>Passif</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	9 100,00	9 100,00	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	44 000,00	12 524,08	31 476
. Report à nouveau	11 459,24	41 109,40	- 29 650
. Résultat de l'exercice	2 521,77	1 825,76	696
<b>Autres fonds associatifs</b>			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 091,50	2 945,29	- 854
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 172,51</b>	<b>67 504,53</b>	<b>1 668</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
	3 300,00	3 300,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 300,00</b>	<b>3 300,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 102,57	5 631,78	12 471
Autres	5 521,66	7 247,39	- 1 726
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>23 624,23</b>	<b>12 879,17</b>	<b>10 745</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>96 096,74</b>	<b>83 683,70</b>	<b>12 413</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

**COMPTE DE RESULTAT**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)		Variation	%
		Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	5 000,09	5 000,09	5 341,84	- 342	-6,40	
Production vendue biens	1 092,90	1 092,90	1 466,88	- 374	-25,49	
Production vendue services	4 317,82	4 317,82	4 110,63	207	5,04	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>10 410,81</b>	<b>10 410,81</b>	<b>10 919,35</b>	<b>- 509</b>	<b>-4,66</b>	
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations		92 805,43	56 397,11	36 408	64,56	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits		6 586,84	6 683,99	- 97	-1,45	
Reprise de provisions						
Transfert de charges		18 616,05	16 314,02	2 302	14,11	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>118 008,32</b>	<b>79 395,12</b>	<b>38 613</b>	<b>48,63</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>128 419,13</b>	<b>90 314,47</b>	<b>38 105</b>	<b>42,19</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises		2 784,50	3 003,57	- 219	-7,29	
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213,44	- 213	-100	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés		3 308,61	3 012,91	296	9,81	
Services extérieurs		17 121,98	15 950,51	1 171	7,34	
Autres services extérieurs		60 194,32	24 557,13	35 637	145,12	
Impôts, taxes et versements assimilés		168,64	171,53	- 3	-1,68	
Salaires et traitements		32 576,93	32 467,98	109	0,34	
Charges sociales		6 412,48	6 295,86	117	1,85	
Autres charges de personnels		1 689,50	406,40	1 283	315,72	
Subventions accordées par l'association		540,00	586,98	- 47	-8,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements		2 357,73	2 894,60	- 537	-18,55	
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			300,00	- 300	-100	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges		127,43	196,88	- 69	-35,28	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>127 282,12</b>	<b>90 057,79</b>	<b>37 224</b>	<b>41,33</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 137,01</b>	<b>256,68</b>	<b>880</b>	<b>342,97</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (IV)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés		738,55	269,80	469	173,74	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>738,55</b>	<b>269,80</b>	<b>469</b>	<b>173,74</b>	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Variation	%
		<b>Total</b>	<b>Total</b>	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (VI)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>738,55</b>	<b>269,80</b>	<b>469</b>	<b>173,74</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>1 875,56</b>	<b>526,48</b>	<b>1 349</b>	<b>256,25</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	643,05	736,74	- 94	-12,72
Sur opérations en capital	854,85	2 175,01	- 1 320	-60,70
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 497,90</b>	<b>2 911,75</b>	<b>- 1 414</b>	<b>-48,56</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	851,69	1 612,47	- 761	-47,18
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>851,69</b>	<b>1 612,47</b>	<b>- 761</b>	<b>-47,18</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>646,21</b>	<b>1 299,28</b>	<b>- 653</b>	<b>-50,26</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>130 655,58</b>	<b>93 496,02</b>	<b>37 160</b>	<b>39,74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>128 133,81</b>	<b>91 670,26</b>	<b>36 464</b>	<b>39,78</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 521,77</b>	<b>1 825,76</b>	<b>696</b>	<b>38,12</b>

<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexe aux comptes annuels

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n° 99-01 et 99-03).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 96 096,74 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 521,77 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/05/2017.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation.

### Principes généraux

L'UD CFDT 53 a arrêté ses comptes en respectant règlement ANC n°2014-03 homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 (J.O du 15.10.2014) et ses règlements modificatifs, le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Comptabilisation des produits et charges

Les produits perçus par les organisations syndicales sont comptabilisés conformément aux dispositions du paragraphe 512-1 du règlement n°2014-03, sous réserve des modalités suivantes prévues pour les cotisations (cf. note compte de résultat).

Les charges supportées par les organisations syndicales sont comptabilisées conformément aux dispositions du paragraphe 511-2 dudit règlement.



## **Périmètre de consolidation**

### Méthodes retenues par l'UD CFDT 53

L'article L.2135-2, inséré dans le code du travail l'article 10 de la loi n° 2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réforme du temps de travail, précise que « *les syndicats professionnels et leurs unions et les associations de salariés ou d'employeurs mentionnées à l'article L.2135-1 qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L.233-16 du code de commerce, sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenus :*

- *Soit d'établir les comptes consolidés*
- *Soit de fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales, ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal. »*

### Composition du périmètre d'ensemble

Absence de personnes morales entrant dans le périmètre de consolidation.

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

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

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

## **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **Créances et dettes**

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

## **Fiscalité du syndicat**

Aucune activité du syndicat n'est fiscalisée.

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **Autres éléments significatifs de l'exercice**

Néant

## Notes sur le bilan actif

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 38 566 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	145			145
Immobilisations corporelles	37 214	1 146		38 361
Immobilisations financières	61			61
<b>TOTAL</b>	<b>37 420</b>	<b>1 146</b>		<b>38 566</b>

Amortissements et provisions d'actif = 33 721 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	102	43		145
Immobilisations corporelles	31 262	2 315		33 577
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>31 364</b>	<b>2 358</b>		<b>33 721</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Autres immob incorporelles	145	145	0	1 an
Matériels	7 695	7 695	0	De 4 à 5 ans
Matériel de transport	13 814	13 814	0	5 ans
Matériel de bureau et informatique	10 898	9 093	1 805	De 2 à 5 ans
Mobilier	5 955	2 975	2 979	5 ans
Immobilisations financières	61		61	
<b>TOTAL</b>	<b>38 566</b>	<b>33 721</b>	<b>4 845</b>	

### Etat des créances = 28 916 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	28 916	28 916	
<b>TOTAL</b>	<b>28 916</b>	<b>28 916</b>	

### Charges constatées d'avance = 4 581 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Notes sur le bilan passif**
**Provisions = 3 300 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	3 300				3 300
<b>TOTAL</b>	<b>3 300</b>				<b>3 300</b>

**Etat des dettes = 23 624 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 103	18 103		
Dettes fiscales & sociales	5 522	5 522		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>23 624</b>	<b>23 624</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 6 016 €**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 584
Dettes fiscales & sociales	2 432
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>6 016</b>

**Notes sur le compte de résultat**

**Ressources annuelles**

L'UD CFDT 53 a perçu 129 158 € de ressources annuelles comme le présente le tableau ci-dessous :

Cotisations reçues de l'URI	49 628 €
Subventions reçues	€
Autres produits d'exploitation perçus	78 791 €
Produits financiers perçus	739 €
<b>Total des ressources</b>	<b>129 158 €</b>

**Fait générateur de la comptabilisation des cotisations**

Le fait générateur de la reconnaissance en produits de la cotisation est constaté lors de l'encaissement de la cotisation. En conformité avec le règlement n° 2009-10 du CRC, l'individualisation par les structures CFDT des flux de cotisations, dont le versement intervient postérieurement à la clôture, permet la reconnaissance d'un produit à recevoir comptabilisé en créances sur l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

**Contributions publiques de financement**

Ces contributions sont comptabilisées à réception d'une notification délivrée par le financeur. Conformément au principe repris dans le paragraphe 2.6 du règlement CRC (n° 2009-10 - Annexe – Règles comptables des organisations syndicales), il est tenu compte d'éventuelles conditions suspensives ou résolutoires figurant dans la convention et précisant les termes des actions à mener.

Durant l'exercice 2016, les contributions enregistrées en produits ont fait l'objet d'un traitement comptable obéissant aux règles ci-dessus rappelées.

**Contributions en nature**

L'UD CFDT a bénéficié au cours de l'exercice de :

- de mises à dispositions des locaux d'une surface de 373 m².

Ces contributions en nature ne sont pas comptabilisées dans les comptes de l'UD CFDT.

- **Militantisme**

L'UD CFDT par simplification ne valorise pas l'action de ses bénévoles, car leurs actions sont suffisamment connues et reconnues pour qu'une mention qualitative lui paraisse suffisante.

- **Mises à dispositions de biens meubles et/ou immeubles**

Nature	Identification du bien	Propriétaire
Bureaux administratifs (surface de 373 m²)	Siège social de l'UD	Ville de LAVAL

**Autres informations**

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>Mis à disposition</b>
Cadres Employés	1,63	
<b>TOTAL</b>	<b>1,63</b>	

**Autres engagements**

Engagement en matière de pensions et retraite

Il a été décidé lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes de 2011, qu'une dotation aux provisions pour retraite serait comptabilisée chaque année à partir de 2012. Toutefois, au vu de la provision constituée au 31/12/2015, aucune dotation n'a été enregistrée sur l'exercice 2016.

Ainsi au 31/12/2016, la provision pour engagement retraite s'élève à 3 300 €.

## Tableau de variation des fonds syndicaux

(En euros)

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde de fin d'exercice D = A + B + C
Fonds syndicaux	9 100,00			9 100,00
Autofinancement informatique	730,55		730,55	730,55
Autres réserves	11 793,53	31 475,92		43 269,45
Report à nouveau	41 109,40	1 825,76	31 475,92	11 459,24
Résultat de l'exercice	1 825,76	2 521,77	1 825,76	2 521,77
<b>TOTAL</b>	<b>64 559,24</b>	<b>35 823,45</b>	<b>34 032,23</b>	<b>67 081,01</b>

**BILAN (détaillé)**

Présenté en Euros

<b>Actif</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort.prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Autres immobilisations incorporelles	<b>144,65</b>	<b>144,65</b>		<b>42,99</b>	<b>- 43</b>
208000 Autres immob incorporelles	144,65		144,65	144,65	
280800 Amort autres immob.incorp		144,65	-144,65	-101,66	- 43
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage	<b>7 694,82</b>	<b>7 694,82</b>			
215400 Matériels	7 694,82		7 694,82	7 694,82	
281540 Installations diverses		7 694,82	-7 694,82	-7 694,82	
Autres immobilisations corporelles	<b>30 665,82</b>	<b>25 881,78</b>	<b>4 784,04</b>	<b>5 952,38</b>	<b>- 1 168</b>
218200 Materiel de transport	13 813,50		13 813,50	13 813,50	
218300 Materiel de bureau et informatique	10 897,56		10 897,56	9 751,16	1 146
218400 Mobilier	5 954,76		5 954,76	5 954,76	
281820 Amortissement vehicule		13 813,50	-13 813,50	-13 813,50	
281830 Amort mater infor + bureau		9 092,95	-9 092,95	-7 757,58	- 1 335
281840 Amort mobilier		2 975,33	-2 975,33	-1 995,96	- 979
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres titres immobilisés	<b>61,00</b>		<b>61,00</b>	<b>61,00</b>	
271100 Titres immobilises /	61,00		61,00	61,00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>38 566,29</b>	<b>33 721,25</b>	<b>4 845,04</b>	<b>6 056,37</b>	<b>- 1 211</b>
<b>Stocks en cours</b>					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>82,80</b>	<b>- 83</b>
409100 Avances et acomptes verses sur comm				82,80	- 83
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>3 223,07</b>		<b>3 223,07</b>	<b>4 190,23</b>	<b>- 967</b>
411000 Clients	3 223,07		3 223,07	4 190,23	- 967
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs	<b>729,60</b>		<b>729,60</b>		<b>730</b>
401000 Fournisseurs divers	729,60		729,60		730
. Organismes sociaux	<b>43,26</b>		<b>43,26</b>		<b>43</b>
437410 Mutuelle	43,26		43,26		43
. Autres	<b>20 339,57</b>		<b>20 339,57</b>	<b>5 119,95</b>	<b>15 220</b>
451000 Confederation, federation etc				194,76	- 195
451301 Arefor	575,96		575,96	287,84	288
451430 Uri pays de la loire	19 763,61		19 763,61	4 637,35	15 126
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Disponibilités</b>	<b>62 335,51</b>		<b>62 335,51</b>	<b>63 743,44</b>	<b>- 1 408</b>
512001 Banque postale				326,45	- 326
512100 Credit cooperatif	12 207,38		12 207,38	13 470,64	- 1 263
517000 Livret a	866,82		866,82	860,37	6
517100 Compte titre				5 000,00	- 5 000
517200 Livret epidor crédit cooperatif	49 261,31		49 261,31	44 085,98	5 175
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>4 580,69</b>		<b>4 580,69</b>	<b>4 490,91</b>	<b>90</b>
486000 Charges constatees d'avance	4 580,69		4 580,69	4 490,91	90
<b>TOTAL (II)</b>	<b>91 251,70</b>		<b>91 251,70</b>	<b>77 627,33</b>	<b>13 624</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>129 817,99</b>	<b>33 721,25</b>	<b>96 096,74</b>	<b>83 683,70</b>	<b>12 413</b>

<b>Passif</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds syndicaux et réserves</b>			
<b>Fonds propres</b>			
. Fonds syndicaux sans droit de reprise	<b>9 100,00</b>	<b>9 100,00</b>	
102500 Fonds syndicaux	9 100,00	9 100,00	
. Réserves	<b>44 000,00</b>	<b>12 524,08</b>	<b>31 476</b>
106805 Autofinancement informatique		730,55	- 731
106810 Reserve élections prud'homales 2008		1 000,00	- 1 000
106830 Développement, structuration, action	3 000,00	1 000,00	2 000
106840 Réserves congrès		500,00	- 500
106850 Réserves salariales	20 000,00		20 000
106860 Réserves projet syndical interpro	1 000,00		1 000
106890 Autres réserves	20 000,00	9 293,53	10 706
. Report à nouveau	<b>11 459,24</b>	<b>41 109,40</b>	<b>- 29 650</b>
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	11 459,24	41 109,40	- 29 650
. Résultat de l'exercice	<b>2 521,77</b>	<b>1 825,76</b>	<b>696</b>
<b>Autres fonds syndicaux</b>			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés	<b>2 091,50</b>	<b>2 945,29</b>	<b>- 854</b>
131100 Subventions d'équipement	3 700,30	3 700,30	
139000 Subventions inscrites au compte de résultat	-1 608,80	-755,01	- 854
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 172,51</b>	<b>67 504,53</b>	<b>1 668</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
153000 Provisions pour départ en retraite	<b>3 300,00</b>	<b>3 300,00</b>	
	3 300,00	3 300,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 300,00</b>	<b>3 300,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>18 102,57</b>	<b>5 631,78</b>	<b>12 471</b>
401000 Fournisseurs divers	14 518,56	5 349,70	9 169
408100 Fournisseurs-factures non parvenues	3 584,01	282,08	3 302
Autres	<b>5 521,66</b>	<b>7 247,39</b>	<b>- 1 726</b>
428200 Dettes provision pour congés payés	2 027,00	2 692,00	- 665
431000 Sécurité sociale	2 123,00	2 927,86	- 805
431050 Urssaf compte csg pr ind suj		52,00	- 52
437300 Retraite Humanis	688,00	765,00	- 77
437500 Formation professionnelle	168,66	171,53	- 3
437700 Ionis	110,00	115,00	- 5
438200 Charges sociales sur congés payés	405,00	524,00	- 119
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>23 624,23</b>	<b>12 879,17</b>	<b>10 745</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>96 096,74</b>	<b>83 683,70</b>	<b>12 413</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			



**COMPTE DE RESULTAT (détailé)**

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)		Variation	%
	Total		Total			
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	<b>5 000,09</b>		<b>5 000,09</b>	<b>5 341,84</b>	- 342	-6,40
707000 Ventes de marchandises	1 812,29		1 812,29	1 925,07	- 113	-5,86
707100 Vente guides et agendas	2 613,60		2 613,60	2 670,50	- 57	-2,13
707200 Vente autres livres-code d	470,70		470,70	420,00	51	12,07
707300 Vente fournitures bureau	103,50		103,50	81,60	22	26,84
707400 Vente boissons machine sal				244,67	- 245	-100
Production vendue biens	<b>1 092,90</b>		<b>1 092,90</b>	<b>1 466,88</b>	- 374	-25,49
701100 Vente de photocopies	1 092,90		1 092,90	1 466,88	- 374	-25,49
Production vendue services	<b>4 317,82</b>		<b>4 317,82</b>	<b>4 110,63</b>	207	5,04
706000 Prest de serv	990,00		990,00		990	N/S
706410 Ionis				1 200,00	- 1 200	-100
706800 Prest de serv	311,50		311,50	98,60	213	215,92
708800 Conso tel, affranchissemen	3 016,32		3 016,32	2 812,03	204	7,26
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>10 410,81</b>		<b>10 410,81</b>	<b>10 919,35</b>	- 509	-4,66
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Cotisations		<b>92 805,43</b>		<b>56 397,11</b>	<b>36 408</b>	<b>64,56</b>
756101 Uri- part cotisations année courante		49 627,74		50 444,17	- 816	-1,62
756200 Rembt frais dépl confédération		675,46		2 016,60	- 1 341	-66,51
756300 Participations de l'uri		2 176,88		3 448,50	- 1 272	-36,87
756310 Divers remboursement uri		2 880,40			2 880	N/S
756320 Fond de maintient permanent		37 444,95			37 445	N/S
756600 Participation arefor				487,84	- 488	-100
Autres produits		<b>6 586,84</b>		<b>6 683,99</b>	- 97	-1,45
758000 Produits divers gestion courante		0,24		27,60	- 27	-99,13
758100 Particip sdk repas		15,00		1 335,00	- 1 320	-98,88
758101 Repas formation		511,60			512	N/S
758150 Participation repas adherents				190,00	- 190	-100
758300 Participation sdk frais deplacts				389,70	- 390	-100
758400 Particip sdk forfaits		1 944,00		1 944,00		0,00
758600 Vacations		4 116,00		2 797,69	1 318	47,12
Transfert de charges		<b>18 616,05</b>		<b>16 314,02</b>	<b>2 302</b>	<b>14,11</b>
791000 Transferts de charges d'exploit.		371,25		3 144,34	- 2 773	-88,19
791100 Subro salaire suite arret		663,96			664	N/S
791110 Rembt formation arefor		3 161,32		52,00	3 109	N/S
791400 Participations diverses		1 220,00			1 220	N/S
791500 Rbet charges cui emploi		13 199,52		13 117,68	82	0,62
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>		<b>118 008,32</b>		<b>79 395,12</b>	<b>38 613</b>	<b>48,63</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>128 419,13</b>		<b>90 314,47</b>	<b>38 105</b>	<b>42,19</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises		<b>2 784,50</b>		<b>3 003,57</b>	- 219	-7,29
607100 Guides et agendas		1 718,70		1 368,75	350	25,57
607200 Autres livres,brochures (code du w)		600,00		787,60	- 188	-23,82
607300 Tickets fjt et repas		465,80		695,00	- 229	-32,98
607400 Boissons machine salle de pause				152,22	- 152	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements				<b>213,44</b>	- 213	-100
601110 Papier				213,44	- 213	-100
Autres achats non stockés		<b>3 308,61</b>		<b>3 012,91</b>	296	9,81
605000 Achats matériel équipement travaux				54,90	- 55	-100
605200 Matériel de propagande		1 253,79		241,90	1 012	418,31

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Variation	%
	<b>Total</b>	<b>Total</b>		
606100 Carburant	378,96	572,63	- 194	-33,82
606300 Fournit. entretien & petit equip.	395,34	819,05	- 424	-51,73
606400 Fournitures administratives	960,49	1 076,38	- 116	-10,77
606500 Fournitures bureautique	155,52	179,05	- 24	-13,14
606800 Autres matieres (eau gbl, ...)	164,51	69,00	96	138,42
<b>Services extérieurs</b>	<b>17 121,98</b>	<b>15 950,51</b>	<b>1 171</b>	<b>7,34</b>
612000 Redevances de credit-bail	2 136,00	1 068,00	1 068	100,00
613520 Locations diverses (bp...)	82,80	877,73	- 795	-90,57
615500 Entretien vehicules	1 920,75	526,84	1 394	264,58
615600 Maintenance contrat photocopieurs ricoh	5 423,75	4 575,85	848	18,53
615610 Maintenance logiciel ciel / sage	1 579,60	1 525,13	54	3,57
615700 Maintenance informatique	1 133,46	1 884,62	- 751	-39,86
616000 Primes d'assurance	776,27	764,31	12	1,56
618000 Divers	48,67	13,44	35	262,13
618100 Doc Générale (of, presse cfdt...)	372,83		373	N/S
618300 Doc technique (ed.legis, liaisons s	3 647,85	4 133,19	- 485	-11,74
618511 Frais congres region et conf.		326,40	- 326	-100
618600 Cotisations diverses		200,00	- 200	-100
618700 Action juridique		55,00	- 55	-100
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>60 194,32</b>	<b>24 557,13</b>	<b>35 637</b>	<b>145,12</b>
621400 Personnel detache ou prete a l'ets	37 487,54		37 488	N/S
622610 Honoraires sofac	4 194,00	4 089,61	104	2,55
622700 Frais d'actes et de contentieux		73,74	- 74	-100
623100 Annonces et insertions	198,60	91,00	108	118,24
623400 Cadeaux	867,85		868	N/S
623800 Divers (pourboires, dons courants)		50,00	- 50	-100
625000 Deplacem. missions et receptions	456,41	232,30	224	96,47
625100 Deplacements (transport)	3 505,26	3 391,90	113	3,34
625600 Missions - restauration	2 770,05	3 732,79	- 963	-25,79
625610 Missions - hebergement	565,75	964,67	- 399	-41,35
625700 Receptions	484,70	1 050,62	- 566	-53,87
625800 Frais de reunions	210,61		211	N/S
626100 Affranchissement	3 489,75	2 814,68	675	23,98
626200 Telephonie fixe	2 723,02	2 912,55	- 190	-6,51
626201 Abonnt tel + autocom etc	773,16	666,78	106	15,95
626300 Telephonie mobile	483,20	572,88	- 90	-15,65
626400 Abonnt internet orange	530,59	504,00	27	5,28
626401 Abonnt ligne adsl	98,64	292,56	- 194	-66,28
626410 Hébergement site internet	12,64		13	N/S
626500 Archive host		17,65	- 18	-100
627800 Autres frais & comm. prest. serv.	496,30	497,40	- 1	-0,22
628100 Concours divers (cotisations,...)	196,25	210,00	- 14	-6,55
628200 Indemnites de sujetion	650,00	2 392,00	- 1 742	-72,83
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>168,64</b>	<b>171,53</b>	<b>- 3</b>	<b>-1,68</b>
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	168,64	171,53	- 3	-1,68
<b>Salaires et traitements</b>	<b>32 576,93</b>	<b>32 467,98</b>	<b>109</b>	<b>0,34</b>
641000 Remuneration personnel sal brut	30 664,22	31 171,43	- 507	-1,63
641200 Var. congés payés	-665,00	796,55	- 1 462	183,49
641300 Indemnités journal brutes SS	663,96		664	N/S
641400 Ind de rupture conventionnelle	300,00		300	N/S
641410 Cheques dejeuners	1 113,75		1 114	N/S
641420 Cheques vacances	500,00	500,00		0,00
<b>Charges sociales</b>	<b>6 412,48</b>	<b>6 295,86</b>	<b>117</b>	<b>1,85</b>
645100 Cotisations a l'urssaf	2 367,83	2 340,26	28	1,18
645101 Urssaf indemn sujetion		208,00	- 208	-100

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Variation	%
	<b>Total</b>	<b>Total</b>		
645200 Cotisations aux mutuelles	608,88		609	N/S
645300 Cotisations retraite	1 793,85	1 823,60	- 30	-1,63
645400 Pole emploi	1 303,27	1 340,42	- 37	-2,77
645800 Cotisations prévoyance	287,01	273,07	14	5,10
645820 Autres charges sociales	-119,00	144,91	- 264	182,12
647500 Medecine du travail, pharmacie	170,64	165,60	5	3,04
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>1 689,50</b>	<b>406,40</b>	<b>1 283</b>	<b>315,72</b>
648100 Formation du personnel administrati		194,40	- 194	-100
648200 Formation militants / session	1 689,50	212,00	1 478	696,93
<b>Subventions accordées par l'association</b>	<b>540,00</b>	<b>586,98</b>	<b>- 47</b>	<b>-8,00</b>
657100 Droits d'auteurs sacem		46,98	- 47	-100
657300 Unions regionales	540,00	540,00		0,00
. Sur immobilisations : dotation aux amortissement	<b>2 357,73</b>	<b>2 894,60</b>	<b>- 537</b>	<b>-18,55</b>
681110 Immob incorporelles, logiciels	42,99	166,24	- 123	-74,14
681120 Immobilisations corporelles	2 314,74	2 728,36	- 414	-15,16
. Pour risques et charges : dotation aux provision		<b>300,00</b>	<b>- 300</b>	<b>-100</b>
681530 Dot prov retraites		300,00	- 300	-100
<b>Autres charges</b>	<b>127,43</b>	<b>196,88</b>	<b>- 69</b>	<b>-35,28</b>
654000 Pertes sur creances irrecouvrab.	120,00	190,00	- 70	-36,84
658000 Charges diverses gestion courante	7,43	6,88	1	7,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>127 282,12</b>	<b>90 057,79</b>	<b>37 224</b>	<b>41,33</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 137,01</b>	<b>256,68</b>	<b>880</b>	<b>342,97</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	<b>738,55</b>	<b>269,80</b>	<b>469</b>	<b>173,74</b>
764000 Revenus valeurs mobil. placement	556,77		557	N/S
768000 Produits financiers	181,78	269,80	- 88	-32,62
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>738,55</b>	<b>269,80</b>	<b>469</b>	<b>173,74</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>738,55</b>	<b>269,80</b>	<b>469</b>	<b>173,74</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>1 875,56</b>	<b>526,48</b>	<b>1 349</b>	<b>256,25</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>643,05</b>	<b>736,74</b>	<b>- 94</b>	<b>-12,72</b>
771000 Produits exceptionnels	11,24	35,34	- 24	-68,19
771800 Produits exceptionnels sur gestion	86,95		87	N/S
772000 Produits sur exercices anterieurs	544,86	701,40	- 157	-22,32
Sur opérations en capital	<b>854,85</b>	<b>2 175,01</b>	<b>- 1 320</b>	<b>-60,70</b>
777000 Q-p subv. invest. au result. exerc	853,79	755,01	99	13,08
778000 Autres produits exceptionnels-dons	1,06	1 420,00	- 1 419	-99,93
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 497,90</b>	<b>2 911,75</b>	<b>- 1 414</b>	<b>-48,56</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>851,69</b>	<b>1 612,47</b>	<b>- 761</b>	<b>-47,18</b>
671200 Penalites amendes fisc. & penales	90,00	45,00	45	100,00
671800 Charg. exceptionnelles diverses	145,58	542,02	- 396	-73,14
672000 Charges sur exercices anterieurs	616,11	1 025,45	- 409	-39,92
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>851,69</b>	<b>1 612,47</b>	<b>- 761</b>	<b>-47,18</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>646,21</b>	<b>1 299,28</b>	<b>- 653</b>	<b>-50,26</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>130 655,58</b>	<b>93 496,02</b>	<b>37 160</b>	<b>39,74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>128 133,81</b>	<b>91 670,26</b>	<b>36 464</b>	<b>39,78</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 521,77</b>	<b>1 825,76</b>	<b>696</b>	<b>38,12</b>