

# **Syndicat CFTC Peugeot Sochaux**

**PSA PEUGEOT CITROËN**

**57 Avenue du Général Leclerc**

**25600 SOCHAUX**

## **EXERCICE 2016**

Syndicat **CFTC** PSA 25600 SOCHAUX

Case courrier usine : SX1. S11- 08

☎ : (03 81) 33 14 67

☎ : (03 81) 33 45 05

# SOMMAIRE

## I) Préambule :

## II) Comptes annuels :

### Bilan :

- Bilan actif

### Compte de résultat :

- Compte de résultat
- Compte de résultat détaillé

### Annexes :

- 1. Événements de l'exercice
- 1.21. Présentation des comptes
- 1.2.2 Règles et méthodes comptables
- 2. Informations relatives au bilan
- 2.1 Informations relatives au compte de résultat
- 2.1.1 Tableau des ressources
- Notes sur le bilan actif

## **I. Préambule :**

Conformément à la mission qui m'a été confié, j'ai effectué la comptabilité et la présentation des comptes 2016 « annuels », du **Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux** relatif à l'exercice concerné.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| • Total du bilan                       | <b>101 496,83 €</b> |
| • Total des ressources                 | <b>82 278,00 €</b>  |
| • Résultat net comptable de l'exercice | <b>8 853.60 €</b>   |

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## II. Comptes Annuels :

# BILAN

|                                                   |                                          |                                 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>ME2502</b>                                     | <b>Bilan simplifié avant répartition</b> | Devise : €                      |
| <b>SYNDICAT CFTC PEUGEOT SOCHAUX</b>              |                                          | Période du 01/01/16 au 31/12/16 |
| COSIMO - Edition générée le 07/07/2017 à 13:54:47 |                                          | Page 1/1                        |

| Actif                            | N                 |                                  |                   | N-1              | Passif                               | N                 | N-1              |
|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                  | Brut              | Amortissement<br>et dépréciation | Net               | Net              |                                      |                   |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>          |                   |                                  |                   |                  | Fonds syndicaux                      | 57 962,33         | 57 962,33        |
| Actif incorporel                 |                   |                                  |                   |                  | Réserves                             |                   |                  |
| Actif corporel                   | 1 026,00          | 679,00                           | 347,00            | 347,00           | Report à nouveau                     | 31 919,86         | 20 691,82        |
| Actif financier                  |                   |                                  |                   |                  | Résultat (excédent)                  | 8 853,60          | 11 228,04        |
| <b>Total (I)</b>                 | <b>1 026,00</b>   | <b>679,00</b>                    | <b>347,00</b>     | <b>347,00</b>    | <b>Total (I)</b>                     | <b>98 735,79</b>  | <b>89 882,19</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                   |                                  |                   |                  | <b>Provisions (II)</b>               |                   |                  |
| Stocks et fournitures            |                   |                                  |                   |                  | <b>Fonds dédiés (III)</b>            |                   |                  |
| Créances                         |                   |                                  |                   |                  | Dettes financières                   |                   |                  |
| <b>Total (II)</b>                |                   |                                  |                   |                  | Dettes diverses                      | 2 761,04          |                  |
| Disponibilités (III)             | 101 149,83        |                                  | 101 149,83        | 89 535,19        | <b>Total (IV)</b>                    | <b>2 761,04</b>   |                  |
| Comptes de régularisation (IV)   |                   |                                  |                   |                  | <b>Comptes de régularisation (V)</b> |                   |                  |
| <b>Total (I + II + III + IV)</b> | <b>102 175,83</b> | <b>679,00</b>                    | <b>101 496,83</b> | <b>89 882,19</b> | <b>Total (I + II + III + IV + V)</b> | <b>101 496,83</b> | <b>89 882,19</b> |

## II. Comptes Annuels : (suite)

# Compte de résultat

|                                                   |                                     |                                 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>ME2502</b>                                     | <b>Compte de résultat simplifié</b> | Devise : €                      |
| <b>SYNDICAT CFTC PEUGEOT SOCHAUX</b>              |                                     | Période du 01/01/16 au 31/12/16 |
| COSIMO - Edition générée le 07/07/2017 à 13:55:00 |                                     | Page 1/1                        |

| Charges                                                            | N                | N-1              | Produits                                                                                                | N                | N-1              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Charges d'exploitation (I)</b>                                  |                  |                  | <b>Produits d'exploitation (I)</b>                                                                      |                  |                  |
| Achats                                                             | 10 406,34        | 33 297,15        | Cotisations                                                                                             | 58 408,03        | 51 155,39        |
| Autres charges externes                                            | 570,53           | 17 749,51        | Subventions                                                                                             |                  | 6 240,00         |
| Autres services extérieurs                                         | 26 454,47        | 14 700,75        | Autres produits                                                                                         | 4,25             |                  |
| Impôts et taxes                                                    |                  |                  | Transfert de charges                                                                                    | 23 577,22        | 32 955,89        |
| Charges de personnel                                               |                  |                  | Reprises des amortissements et des provisions                                                           |                  |                  |
| Autres charges                                                     | 35 984,56        | 13 425,12        |                                                                                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements et provisions                         |                  | 292,00           |                                                                                                         |                  |                  |
| <b>Charges financières (II)</b>                                    |                  |                  | <b>Produits financiers (II)</b>                                                                         | 288,50           | 341,29           |
| <b>Charges exceptionnelles (III)</b>                               | 8,50             |                  | <b>Produits exceptionnels (III)</b>                                                                     |                  |                  |
| <b>Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)</b> |                  |                  | <b>Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)</b> |                  |                  |
| <b>Total (I + II + III + IV)</b>                                   | <b>73 424,40</b> | <b>79 464,53</b> | <b>Total (I + II + III + IV)</b>                                                                        | <b>82 278,00</b> | <b>90 692,57</b> |
| <b>Solde créditeur : Excédent</b>                                  | <b>8 853,60</b>  | <b>11 228,04</b> | <b>Solde débiteur : Déficit</b>                                                                         |                  |                  |

# ANNEXES

## 1. Évènements de l'exercice.

La loi n°2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réformes du temps de travail a introduit la transparence financière parmi les critères déterminants la représentativité des syndicats. Ainsi, dans le cadre du respect des critères de transparence financière, **Le Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux** est passée d'une comptabilité sur COSIMO logiciel comptable confédéral permettant une comptabilité simplifiée. Les cotisations des adhérents sont comptabilisées via le circuit unique des cotisations de la CFTC.

### 1.2.1 Présentation des comptes.

Les documents, dénommés états financiers, comprennent :

Le bilan.

Le compte de résultat,

L'annexe.

### 1.2.2 Méthode générale.

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux dispositions législatives en vigueur. **Le Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux** a établi ses comptes en respectant les règlements en vigueur afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

## 2. Informations relatives au bilan.

Le Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux n'a aucun stock.

Disponibilité :

Le poste « disponibilité » inscrit au passif, le solde bancaire créditeur est de :

**101 149,83 €.**

Dettes :

**Le Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux n'a pas de dettes.**

## 2.1. Informations relatives Au Compte de Résultat.

### 2.1.1 TABLEAU DES RESSOURCES.

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Cotisations reçues   | 58 408,03 €        |
| Transfert de Charges | 23 577,22 €        |
| Autres produits      | 4,25 €             |
| Produits financiers  | 288,50 €           |
| Total                | <b>82 278,00 €</b> |

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

Faits caractéristiques : néant.

Les conventions générales du nouveau PCG ont été appliquées, dans le respect des principes suivants:

- image fidèle ;
- comparabilité ;
- permanence des méthodes ;
- continuité de l'exploitation ;
- régularité et sincérité ;
- prudence ;
- indépendance des exercices ;

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, l'évaluation de base des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### CREANCES ET DES DETTES :

Néant

### DISPONIBILITES :

Les disponibilités sont constituées des liquidités immédiatement disponibles.

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

#### TRANSFERT DE CHARGES :

Ces comptes sont utilisés afin de comptabiliser les transferts entre comptes de charges ainsi que les remboursements de charges d'exploitation.

#### CHARGES ET PRODUITS :

Les charges et produits sont comptabilisés en fonction de l'exercice auquel ils se rattachent.

Les charges et produits d'exploitation proviennent des activités dans lesquelles l'association est engagée dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales. Les charges et produits exceptionnels résultent des événements ou opérations inhabituels, distincts de l'activité, et non susceptibles de se reproduire de manière régulière. Les cessions d'éléments d'actif ne sont pas considérées comme relevant des activités ordinaires ; les résultats qu'elles dégagent sont inscrits en résultat exceptionnel. Les subventions reçues sont comptabilisées en fonction de l'exercice auquel elles se rattachent.

#### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Néant.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, arrêté par le Bureau, validé par le Conseil du Syndicat CFTC PEUGEOT Sochaux, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Fait à Sochaux, le 25 aout 2017

**Le trésorier,**

**Olivier LAMBOT**