

COMPTES ANNUELS

en euros

SUD CULTURE SOLIDAIRES

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan au 31/12/2016

61 rue de Richelieu
75002 PARIS

SIRET :

NAF : 9499Z

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de coopération, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'association **SUD CULTURE SOLIDAIRES** relatifs à la période du **01/01/2016** au **31/12/2016**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 144 447 €
- . Produits d'exploitation : 148 777 €
- . Résultat net comptable : 34 425 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Mathieu Castaings

Expert-comptable, Président, Sociétaire



FINACOOP

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SAS)
d'expertise comptable, juridique et financière

Sommaire

Dossier - page de garde	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
Sommaire	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	8
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	37 500	16 875	20 625	26 250
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	37 500	16 875	20 625	26 250
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	830		830	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	11 430		11 430	
Autres				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	111 562		111 562	79 466
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
TOTAL III	123 822		123 822	79 466
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	161 322	16 875	144 447	105 716
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
FONDS PROPRES		
Fonds syndicaux sans droit de reprise		
Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels		
Réserves		
Report à nouveau	105 716	104 316
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	34 425	1 400
AUTRES FONDS SYNDICAUX		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	140 141	105 716
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	4 307	
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	4 307	
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	144 447	105 716
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens	30		30	260
- Services				
Chiffre d'affaires Net	30		30	260
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 430	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations			103 673	96 343
Autres produits (hors cotisations)			3 644	9 027
TOTAL I			148 777	105 630
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			(830)	
Autres achats et charges externes			79 867	66 299
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			5 625	5 625
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			30 269	32 970
TOTAL II			114 931	104 894
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			33 846	736
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			579	664
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			579	664
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			579	664
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			34 425	1 400

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	149 356	106 294
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	114 931	104 894
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	34 425	1 400

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Annexe au bilan et au compte derésultat**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 144 447 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 34 425 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

Cotisations reçues des adhérents

La période de comptabilisation des cotisations reçues est constatée lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles, composées d'un duplicopieur, sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation correspondants sont calculés suivant le mode linéaire sur un rythme de 5 ans.

Commissaire aux comptes

En vertu de la loi du 20 août 2008 relative à la rénovation de la démocratie sociale et à la réforme du temps de travail, les organisations syndicales et professionnelles doivent respecter des obligations comptables et, nommer des commissaires aux comptes dès lors qu'elles perçoivent plus de 230 000 euros de ressources à la clôture d'un exercice. Cette obligation n'est pas applicable étant donné le niveau de ressources de l'association.

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	20 625.00	26 250.00	-5 625.00	-21.43
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	37 500.00	37 500.00		
28183000 Amort Matériel de bureau et matériel informati...	-16 875.00	-11 250.00	-5 625.00	-50.00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	20 625.00	26 250.00	(5 625.00)	(21.43)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	830.00		830.00	-
31000000 Stocks mat.prem.et fourn.	830.00		830.00	-
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	11 430.00		11 430.00	-
41810000 Paritarisme à recevoir	11 430.00		11 430.00	-
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	111 562.47	79 466.00	32 096.47	40.39
51200000 Compte courant	33 819.38	2 301.64	31 517.74	+1 000.00
51210000 Livret	77 743.09	77 164.36	578.73	0.75
Charges constatées d'avance				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
TOTAL (III)	123 822.47	79 466.00	44 356.47	55.82
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	144 447.47	105 716.00	38 731.47	36.64

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
FONDS PROPRES				
Fonds syndicaux sans droit de reprise				
Réserve dédiée aux évènements récurrents pluriannuels				
Réserves:				
- Réserve indisponibles				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	105 716.00	104 316.00	1 400.00	1.34
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	105 716.00	104 316.00	1 400.00	1.34
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	34 424.66	1 400.00		
AUTRES FONDS SYNDICAUX				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	140 140.66	105 716.00	34 424.66	32.56
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 306.81		4 306.81	-
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 306.81		4 306.81	-
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	4 306.81		4 306.81	
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	144 447.47	105 716.00	38 731.47	36.64

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	30.00	260.00	-230.00	-88.46
70110000 Reventes de produits finis	30.00	260.00	-230.00	-88.46
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net	30.00	260.00	(230.00)	(88.46)
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	41 430.00		41 430.00	-
74500000 Financement du fonds paritaire national	41 430.00		41 430.00	-
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations	103 673.12	96 343.00	7 330.12	7.61
75600000 Cotisations	103 673.12	96 343.00	7 330.12	7.61
Autres produits	3 643.80	9 027.00	-5 383.20	-59.63
75400000 Collectes	655.00	7 676.00	-7 021.00	-91.47
75800000 Produits divers de gestion courante	2 988.80	1 351.00	1 637.80	121.24
TOTAL (I)	148 776.92	105 630.00	43 146.92	40.85
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.	-830.00		-830.00	-
60310000 Variation des stocks de matières premières et ...	-830.00		-830.00	-
Autres achats et charges externes	79 867.09	66 299.00	13 568.09	20.46
60400000 Achats d'études et prestations de services		744.00	-744.00	-100.00
60600000 Achats non stockés de matières et fournitures	3 009.38	1 876.00	1 133.38	60.39
61350000 Locations de salles		7 363.00	-7 363.00	-100.00
61500000 Entretien et réparations		1 325.00	-1 325.00	-100.00
61800000 Documentation	8 028.39	8 750.00	-721.61	-8.25
62262000 Honoraires juridiques	15 318.00	17 917.00	-2 599.00	-14.51
62263000 Honoraires comptables	2 760.00		2 760.00	-
62264000 Honoraires gestion	180.00		180.00	-
62300000 Drapeaux et autres matériels de comm'	3 801.14	1 489.00	2 312.14	155.27
62370000 Publications	30.00		30.00	-
62510000 Voyages et déplacements	33 424.73	16 723.00	16 701.73	99.87
62560000 Missions	10 844.18	7 962.00	2 882.18	36.20
62600000 Frais postaux et de télécommunications	498.50	315.00	183.50	58.41
62700000 Services bancaires et assimilés	1 972.77	1 835.00	137.77	7.52
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 625.00	5 625.00		
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisatio...	5 625.00	5 625.00		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	30 268.90	32 970.00	-2 701.10	-8.19
65210000 Solidarité culture	700.00		700.00	-
65220000 Solidarité interpro hors-culture	7 676.00	10 540.00	-2 864.00	-27.17

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
65230000 Autres solidarités	16 892.90	12 880.00	4 012.90	31.16
65850000 Cotisations (liées à la vie statutaire)	5 000.00	9 550.00	-4 550.00	-47.64
TOTAL (II)	114 930.99	104 894.00	10 036.99	9.57
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 845.93	736.00	33 109.93	4 498.63
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	578.73	664.00	-85.27	-12.80
76000000 Intérêts sur Livret	578.73	664.00	-85.27	-12.80
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	578.73	664.00	(85.27)	(12.84)
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	578.73	664.00	(85.27)	(12.84)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	34 424.66	1 400.00	33 024.66	2 358.90
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéficiaires(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	149 355.65	106 294.00	43 061.65	40.51
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	114 930.99	104 894.00	10 036.99	9.57
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	34 424.66	1 400.00	33 024.66	2 358.90