

COMPTES ANNUELS

en euros

SUD CULTURE SOLIDAIRES

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

Bilan au 31/12/2018

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 du syndicat **SUD CULTURE SOLIDAIRES** relatifs à la période du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :


- . Total du bilan : 145 867 €
- . Produits d'exploitation : 95 532 €
- . Résultat net comptable : 2 994 €

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, PDG, Sociétaire



FINACOOP

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SA)
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	13

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	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	27 857	9 643	15 000
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	27 857	9 643	15 000
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	360		360	640
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				536
Autres				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	135 624		135 624	133 923
Charges constatées d'avance (2)	240		240	
TOTAL III	136 224		136 224	135 098
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)	173 724	27 857	145 867	150 098
(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 01/01/2018	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
FONDS PROPRES		
Fonds syndicaux sans droit de reprise		
Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels		
Réserves		
Report à nouveau	134 798	139 590
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 994	-4 792
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	137 791	134 798
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	4 804	15 301
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 272	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	8 076	15 301
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	145 867	150 098
(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 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			435	
Cotisations			95 098	100 491
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL I			95 532	100 491
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			280	190
Autres achats et charges externes			64 041	73 618
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			5 357	5 625
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			24 398	38 258
TOTAL II			94 076	117 691
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 456	-17 201
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			587	583
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			587	583
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)			587	583
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			2 044	-16 618

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	950	8 875
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	950	11 875
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	950	11 826
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)	97 070	112 949
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	94 076	117 741
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	2 994	-4 792

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
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 31/12/2018 dont le total est de 145 867 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 2 994 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 du syndicat.

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
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	9 642.86	15 000.00	-5 357.14	-35.71
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	37 500.00	37 500.00		
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-27 857.14	-22 500.00	-5 357.14	-23.81
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)	9 642.86	15 000.00	-5 357.14	-35.71
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	360.00	640.00	-280.00	-43.75
310000 Stocks mat.prem.et fourm.	360.00	640.00	-280.00	-43.75
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		535.59	-535.59	-100.00
418100 Frais paritarisme à recevoir		535.59	-535.59	-100.00
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	135 623.97	133 922.85	1 701.12	1.27
512000 Compte courant	56 710.37	55 596.69	1 113.68	2.00
512100 Livret	78 913.60	78 326.16	587.44	0.75
Charges constatées d'avance	240.00		240.00	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
486000 Charges constatées d'avance	240.00		240.00	-
TOTAL (III)	136 223.97	135 098.44	1 125.53	0.83
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	145 866.83	150 098.44	-4 231.61	-2.82

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
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	134 797.55	139 589.50	-4 791.95	-3.43
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	134 797.55	139 589.50	-4 791.95	-3.43
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 993.76	-4 791.95		
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)	137 791.31	134 797.55	2 993.76	2.22
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	4 803.68	15 300.89	-10 497.21	-68.60
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	4 803.68	15 300.89	-10 497.21	-68.60
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 271.84		3 271.84	-
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	3 271.84		3 271.84	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	8 075.52	15 300.89	-7 225.37	-47.22
Ecart de conversion passif (V)				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	145 866.83	150 098.44	-4 231.61	-2.82

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	434.66		434.66	-
791000 Transferts de charges d'exploitation	434.66		434.66	-
Cotisations	95 097.70	100 490.62	-5 392.92	-5.37
756000 Cotisations	95 097.70	100 490.62	-5 392.92	-5.37
Autres produits				
TOTAL (I)	95 532.36	100 490.62	-4 958.26	-4.93
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.	280.00	190.00	90.00	47.37
603100 Variation des stocks de matières premières et fournitures	280.00	190.00	90.00	47.37
Autres achats et charges externes	64 040.57	73 618.38	-9 577.81	-13.01
606000 Achats non stockés de matières et fournitures	376.52	447.28	-70.76	-15.66
606400 Fournitures administratives	484.99		484.99	-
618000 Documentation	3 739.06	7 096.86	-3 357.80	-47.32
621000 Personnel extérieur à l'association	10 285.50	12 682.88	-2 397.38	-18.90
622620 Honoraires juridiques	14 065.20	15 552.00	-1 486.80	-9.56
622630 Honoraires comptables	2 160.00	2 160.00		
623000 Drapeaux et autres matériels de comm'	2 462.43	1 430.41	1 032.02	72.17
625100 Voyages et déplacements	23 555.76	25 337.43	-1 781.67	-7.03
625600 Missions		3 560.72	-3 560.72	-100.00
625700 Réceptions (Repas)	4 745.08	1 616.66	3 128.42	193.44
626000 Frais postaux et de télécommunications	203.12	388.96	-185.84	-47.81
627000 Services bancaires et assimilés	1 962.91	1 791.22	171.69	9.60
628200 Formations des bénévoles		1 553.96	-1 553.96	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 357.14	5 625.00	-267.86	-4.76
681100 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	5 357.14	5 625.00	-267.86	-4.76
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	24 398.33	38 257.96	-13 859.63	-36.23
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, proc_d_s, droits e...	250.16		250.16	-
652100 Dons et cotisations interpro	5 850.00	13 133.10	-7 283.10	-55.46
652200 Solidarité hors culture	16 712.77	22 250.25	-5 537.48	-24.89
652300 Autres solidarités	1 470.00	2 873.81	-1 403.81	-48.85
658000 Charges diverses de gestion courante	115.40	0.80	114.60	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
TOTAL (II)	94 076.04	117 691.34	-23 615.30	-20.07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 456.32	-17 200.72	18 657.04	-108.47
Excédent ou déficit transféré (III) Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	587.44	583.07	4.37	0.69
760000 Intérêts sur Livret	587.44	583.07	4.37	0.69
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)	587.44	583.07	4.37	0.75
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)	587.44	583.07	4.37	0.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 043.76	-16 617.65	18 661.41	-112.30
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	950.00	8 875.20	-7 925.20	-89.30
771000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 875.20	-1 875.20	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs	950.00	7 000.00	-6 050.00	-86.43
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000.00	-3 000.00	-100.00
778800 Financement du fonds paritaire national		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	950.00	11 875.20	-10 925.20	-92.00
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		49.50	-49.50	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		49.50	-49.50	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)		49.50	-49.50	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	950.00	11 825.70	-10 875.70	-91.97
Impôts sur les bénéfiques(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)	97 069.80	112 948.89	-15 879.09	-14.06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	94 076.04	117 740.84	-23 664.80	-20.10
EXCEDENT OU DEFICIT	2 993.76	-4 791.95	7 785.71	-162.47