



SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

59 rue de la Chine

75020 PARIS-20

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9420Z

SIRET :

METIS Expertise Comptable - 50 Rue Tudelle - 45100 ORLEANS

Tel : 02 38 73 98 01

info@metis-expertise.fr - www.medis-expertise.fr

SAS au capital de 7500€ - RCS Orléans : 521 435 438 - inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables d'Orléans

SOMMAIRE

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

COMPTE RENDU DE MISSION

Attestation/Rapport

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan passif

Compte de résultat

ANNEXE

Annexe des comptes annuels

3

3

4

5

6

7

9

10

COMPTE RENDU DE MISSION

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	95 767,89 €
Résultat net comptable	36,86 €
Total du bilan	330 887,25 €

Fait à Orléans,

Le 02/01/2024.

William NAHUM,

Expert-comptable.



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 790,10	81 596,10	106 194,00	114 577,94
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	13 006,75	12 854,46	152,29	853,99
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1,00		1,00	1,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	200 797,85	94 450,56	106 347,29	115 432,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				13 438,72
Créances reçues par legs ou donations	1 155,18		1 155,18	
Autres	2 096,71		2 096,71	71,86
Valeurs mobilières de placement	196 283,21		196 283,21	193 936,64
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	23 784,86		23 784,86	38 180,80
Charges constatées d'avance	1 220,00		1 220,00	2 023,00
TOTAL (II)	224 539,96		224 539,96	247 651,02
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	425 337,81	94 450,56	330 887,25	363 083,95

BILAN PASSIF

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	315 613,15	307 446,21
Excédent ou déficit de l'exercice	36,86	8 166,94
<i>Situation nette (sous total)</i>	315 650,01	315 613,15
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	315 650,01	315 613,15
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 951,64	11 488,83
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 285,60	35 981,97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	15 237,24	47 470,80
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	330 887,25	363 083,95

COMPTE DE RÉSULTAT

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	89 767,89	92 983,70
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	6 000,00	12 000,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		157,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	95 767,89	105 140,70
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	49 996,92	50 204,11
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	745,00	562,00
Salaires et traitements		
Charges sociales	7,98	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 085,64	7 288,69
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36 236,10	36 928,05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	96 071,64	94 982,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-303,75	10 157,85
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 346,57	1 109,09
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 346,57	1 109,09
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 346,57	1 109,09

COMPTE DE RÉSULTAT

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 042,82	11 266,94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		400,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		400,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 350,78	
Sur opérations en capital	655,18	3 500,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 005,96	3 500,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 005,96	-3 100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	98 114,46	106 649,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	98 077,60	98 482,85
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36,86	8 166,94

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 330 887,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 36,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions spécifiques appliquées aux organisations syndicales définies par le conseil national de la comptabilité dans ses avis n°2009-07 et suivants du 3 septembre 2009.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Ressources à retenir pour la détermination des seuils

Le décret relatif aux seuils de certification des comptes des organisations syndicales prévoit que les organisations syndicales dont le montant de ressources annuelles est supérieur à 230 000 euros sont tenues de nommer un commissaire aux comptes.

« Sont pris en compte pour le calcul des ressources (...) le montant des subventions, des produits de toute nature liés à l'activité courante, des produits financiers ainsi que des cotisations. Sont toutefois déduites de ce dernier montant les cotisations éventuellement reversées, en vertu de conventions ou des statuts, à des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs, à leurs unions ou à des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L. 2135-1 du code du travail ».

Le présent tableau permet une lecture directe sur la situation du syndicat en regard des obligations découlant des seuils prévus.

Ressources de l'année

Cotisations reçues	+ 89 768€
- reversement de cotisations	- 36 236 €
Subventions reçues	
Autres produits d'exploitation perçus	+6 000 €
Produits financiers perçus	+2 347 €
Total des ressources	= 61 879 €

Contributions publiques de financement

- sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés aux contributions publiques de financement » : NEANT
- fonds inscrits au bilan à la clôture de l'exercice précédent, provenant de contributions de financement, et utilisés au cours de l'exercice : NEANT
- dépenses restant à engager, financées par des contributions et inscrites au cours de l'exercice en « engagements à réaliser sur contributions de financement » : NEANT
- fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices : NEANT
- existence de conditions résolutoires liées aux contributions publiques de financement : NEANT.

Actions de solidarité

- Constitution des provisions dotées en cours de l'exercice, en précisant la qualité des bénéficiaires prévus par les statuts : NEANT
- Reprise sur l'exercice en distinguant les montants utilisés et non utilisés : NEANT
- Variation de ces provisions en distinguant les montants à l'ouverture et à la clôture ainsi que les variations de l'exercice : NEANT

Contributions en nature

- nombre de personnes mises à disposition, fonction et durée : 1 secrétaire général, pendant 1an.
- nature et identification des biens : NEANT

Comptes annuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble

Les organisations syndicales qui appliquent la méthode B de l'article L. 2135-2 du code du travail doivent intégrer dans l'annexe de leurs comptes, les éléments relatifs aux personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble défini par ledit article, conformément aux dispositions du règlement de l'ANC relatif aux modalités d'applications de l'article L. 2135-2:NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains		187 790			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	13 742			
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		201 533			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		1			
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			1			
TOTAL GENERAL			201 534			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				187 790	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	736		13 007	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			736		200 797	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					1	
TOTAL GENERAL			736		200 798	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	73 212	8 384		81 596
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 888	507	736	12 660
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		86 101	8 891	736	94 256
TOTAL GENERAL		86 101	8 891	736	94 256

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 252	3 252		
	Charges constatées d'avance	1 220	1 220		
TOTAUX		4 472	4 472		
Renvois	(1) Montant des				
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
	(3) Créances reçues par legs ou donations	1 155	1 155		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 220
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 220

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 952	5 952		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 286	9 286		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	15 237	15 237		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 622

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 622

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SYND. PRIVE ILE DE FRANCE CFTC

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités	40	
divers frais sur exercices antérieurs	1 966	
TOTAL	2 006	