RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Syndicat National des Résidences de Tourisme et des Apparthotels (S.N.R.T.)
177, Avenue Achille Peretti
92200 Neuilly sur Seine

PARIS - Siège social
11, rue de Mogador - 75009 PARIS
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

SÉNART
10-12, allée de la Connaissance
Carré Haussmann II - 77127 LIEUSAINT
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

www.groupe-nsk.com

INSCRITE AU TABLEAU
DE L'ORDRE DE LA RÉGION
PARISIENNE ET PRÈS
LA COUR D'APPEL DE PARIS

SARL au capital de 1 000 000 €
RCS Paris B 391 857 760
Siret 391 857 760 00030
APE 6920Z

GROUPE NSK

S.N.R.T.
Siège : 177, Avenue Achille Peretti 92200 Neuilly sur Seine

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du S.N.R.T, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine du syndicat à la fin de cet exercice.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 21 février 2017

Le Commissaire aux Comptes

NSK FIDUCIAIRE

Jean Marc Bordja

SNRT Résidences de Tourisme Marrakech

BILAN ACTIF

Période du 1/1/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent

	Brut	Amort & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur Imm. Incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :						
Terrain						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage ind.						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur Imm. corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 543		7 543	2,22	7 632	2,44
TOTAL(I)	7 543		7 543	2,22	7 632	2,44
STOCKS ET EN COURS :						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					11 800	3,78
Créances usagers et comptes rattachés	79 359	20 284	59 075	17,39	48 479	15,52
Autres créances :						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux	3 492		3 492	1,03		
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaire						
Autres						
Valeurs mobilières de placement					95 984	30,73
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	269 358		269 358	79,28	148 452	47,53
Caisse	251		251	0,07	3	
Charges constatées d'avance						
TOTAL(II)	**352 460**	**20 284**	**332 176**	97,78	**304 717**	97,56
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	**360 003**	**20 284**	**339 719**	100	**312 349**	100

BILAN PASSIF

Période du 1/1/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent	
	Net	%	Net	%
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES :				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Réserves	260 525	76,68	288 866	92,48
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	8 952	2,63	-28 341	-9,06
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réevaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	269 477	79,31	260 525	83,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL(II)				
FONDS DEDIES :				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			6 380	2,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 458	7,79	3 185	1,02
Autres	43 784	12,89	42 259	13,53
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	70 242	20,68	51 824	16,59
Ecarts de conversion passif (V)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNES				
TOTAL PASSIF	**339 719**	100,00	**312 349**	100,00

SNRT Résidences de Tourisme apparthotels

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

Edition du : 01/01/2016 au 31/12/2016

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	80	
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	130 160	150 064	Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 110	2 561	Autres produits	357 000	308 426
Rémunération du personnel	128 723	120 991	Produits financiers	4 421	3 723
Charges sociales	65 611	63 146			
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions	20 284				
Autres charges		3			
Charges financières	3 896	3 749			
TOTAL (I)	**352 783**	**340 513**	**TOTAL (I)**	**361 501**	**312 149**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	58		PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	293	23
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	**352 841**	**340 513**	**TOTAL DES PRODUITS (I+II)**	**361 793**	**312 172**
BENEFICE OU PERTE	8 952	(28 341)			
TOTAL GENERAL	**361 793**	**312 172**	**TOTAL GENERAL**	**361 793**	**312 172**

Syndicat professionnel - 177, avenue Achille Peretti - 92200 Neuilly-sur-Seine
T. 01 47 38 35 60 - F. 01 47 38 35 61 - snrt@snrt.fr - www.snrt.fr

SNRT Syndicat National des Résidences de Tourisme et des apparthotels

Annexe des comptes annuels

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois, qui s'étend du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est 339 771 €
Le résultat comptable est un excédent de 8 952 €
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées aux paragraphes « changement de méthodes »
- Indépendance des exercices

Changement de méthode

La comptabilité du Syndicat a été tenue pour la première fois en 2015 selon le principe des créances et des dettes, contrairement à la méthode de trésorerie que le SNRT appliquait auparavant. La période retenue pour la clôture des comptes est l'année civile.

Les produits et charges sont par conséquent comptabilisés dans l'exercice de rattachement.

Créances :

Le montant des créances au 31/12/2015 s'élève à 48 479€, au 31/12/2016 il s'élève à 79 359€. Une dépréciation pour créance douteuse 2015 a fait l'objet d'une provision pour un montant de 20 284€.

Immobilisations financières

Le poste d'immobilisation au 31/12/2016 représente le dépôt de garantie relatif aux loyers SNRT versés par le SNRT auprès du bailleur des locaux pour un montant de 7 543 €. Ce montant est réactualisé chaque année en fonction des indices de référence.

Valeurs mobilières de placement

Les parts du fonds AMUNDI pour un montant de 95 984 € au 31/12/2015 ont fait l'objet d'un rachat le 23/12/2016. Ce montant se retrouve dans les disponibilités au 31/12/2016.

Le syndicat a perçu 671 € de produits financiers sur l'ensemble de ses placements.

Produits d'exploitation

Les cotisations sont inscrites dans les comptes de l'exercice de leur date d'émission. En 2016 ce poste se monte à 357 000 € contre 308 426€ au 31/12/2015.

Echéance des créances et des dettes

La totalité des créances et des dettes ont une échéance inférieure à un an.

La dette provisionnée pour les congés payés s'élève à 19 051 €.

Effectifs

Le Syndicat compte un effectif de 2 personnes à temps plein.

Engagements sociaux

A la clôture de l'exercice le montant de la dette actuarielle en matière d'Indemnités de Fin de Carrière (I.F.C.) s'élève à 46 212€.

Honoraires du commissaire aux comptes

Contrôle des comptes 3 984 €

Attestations relatives à la représentativité 2 820 €