**Guillaume DE MAILLE**
Commissaire aux Comptes
*Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Rennes*

21, avenue Raymond Marcellin
56450 THEIX-NOYALO
Tél : 06.19.36.37.82

# SYNDICAT FEDELEC

1, Place Uranie
94340 JOINVILLE LE PONT

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

**Mesdames, Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en vertu des dispositions législatives, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du syndicat FEDELEC, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiants les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément particulier à porter à votre connaissance. Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

GM

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

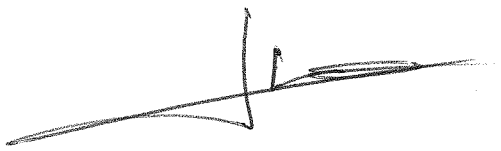
## III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Theix-Noyalo, le 9 février 2017.

**Guillaume DE MAILLE**
Commissaire aux Comptes



**FEDELEC**
1, Place Uranie 94345 JOINVILLE LE PONT
*numéro Siret* : 784 450 819 00049

## BILAN - ACTIF

**Exercice clos : Le 31-12-16**

| | | | 2016 | | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | INTITULES | Brut | Amort | NET | NET | NET |
| A | I | COMPTES D'IMMOBILISATIONS | | | | | |
| | N | | | | | | |
| C | C | INCORPORELLES | | | | | |
| | O | Concessions et droits similaires, brevets | 398,65 | 0,00 | 398,65 | 398,65 | 398,65 |
| T | R | TOTAL 1 | **398,65** | **0,00** | **398,65** | **398,65** | **398,65** |
| | P | | | | | | |
| I | O | CORPORELLES | | | | | |
| | R | Installations générales, agencements | 7 617,59 | 5 336,35 | 2 281,24 | 0,00 | 0,00 |
| F | E | Matériels de bureau et informatique | 2 520,00 | 1 199,27 | 1 320,73 | 0,00 | 412,33 |
| | L | Mobilier | 14 611,48 | 14 611,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTAL 2 | **24 749,07** | **21 147,10** | **3 601,97** | **0,00** | **412,33** |
| I | | | | | | | |
| M | F | AUTRES IMMOB. FINANCIERES | | | | | |
| M | I | Parts SCI GERELEC | 200 381,12 | 0,00 | 200 381,12 | 200 381,12 | 200 381,12 |
| O | N | Dépôts et cautionnements versés | 3 811,23 | 0,00 | 3 811,23 | 3 811,23 | 3 811,23 |
| B | | TOTAL 3 | **204 192,35** | **0,00** | **204 192,35** | **204 192,35** | **204 192,35** |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| A | | COMPTES DE TIERS | | | | | |
| | | | | | | | |
| C | | SCI GERELEC | 271 193,93 | 0,00 | 271 193,93 | 206 257,20 | 337 926,62 |
| | | ASFODELEC | 421,39 | 0,00 | 421,39 | 421,39 | 0,00 |
| T | | FORMADELEC | 250 067,51 | 150 000,00 | 100 067,51 | 234 489,51 | 194 489,51 |
| | | Communications et partenariats | 18 000,00 | 0,00 | 18 000,00 | 23 000,00 | 23 000,00 |
| I | | GSME | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Créances clients | -13 920,83 | 0,00 | -13 920,83 | 44 820,56 | 81 375,84 |
| F | | Produits à recevoir | 478,46 | 0,00 | 478,46 | 236 138,56 | 367,64 |
| | | TOTAL 4 | **531 240,46** | **150 000,00** | **381 240,46** | **745 127,22** | **637 159,61** |
| | | | | | | | |
| | | COMPTES FINANCIERS | | | | | |
| C | | | | | | | |
| I | | VALEURS MOB. DE PLACEMENT | | | | | |
| R | | Parts Crédit Coopératif | 1 692,68 | 0,00 | 1 692,68 | 1 692,68 | 1 692,68 |
| C | | TOTAL 5 | **1 692,68** | **0,00** | **1 692,68** | **1 692,68** | **1 692,68** |
| U | | | | | | | |
| L | | DISPONIBILITES | | | | | |
| A | | | | | | | |
| N | | Crédit Coopératif | 210 760,60 | 0,00 | 210 760,60 | 14 703,07 | 98 138,89 |
| T | | Chèques postaux | 52,94 | 0,00 | 52,94 | 78,64 | 103,24 |
| | | TOTAL 6 | **210 813,54** | **0,00** | **210 813,54** | **14 781,71** | **98 242,13** |
| | | | | | | | |
| | | COMPTES DE REGULARISATION | | | | | |
| | | Charges constatées d'avance | 11 935,02 | 0,00 | 11 935,02 | 2 718,18 | 11 715,36 |
| | | Reversement dotation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | |
| | | TOTAL 7 | **11 935,02** | **0,00** | **11 935,02** | **7 718,18** | **11 715,36** |
| | | TOTAL GENERAL | **985 021,77** | **171 147,10** | **813 874,67** | **973 910,79** | **953 813,11** |

GM

**FEDELEC**
1, Place Uranie 94345 JOINVILLE LE PONT
*numéro Siret :* 784 450 819 00049

## BILAN-PASSIF

**Exercice clos: Le 31-12-15**

| | | INTITULES | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **COMPTES DE CAPITAUX** | | | |
| | | | | | |
| C | | **CAPITAL ET RESERVES** | | | |
| A | | Réserves | 617 315,04 | 636 333,36 | 635 125,30 |
| P | | **TOTAL 1** | **617 315,04** | **636 333,36** | **635 125,30** |
| I | | | | | |
| T | | **ELEMENTS EN INSTANCE D'AFFECTATION** | | | |
| A | | Report à nouveaux | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U | | | | | |
| X | | **RESULTAT NET DE L'EXERCICE** | | | |
| | | Résultat de l'exercice | -13 062,60 | -19 018,32 | 1 208,06 |
| | | **TOTAL 2** | **-13 062,60** | **-19 018,32** | **1 208,06** |
| | | | | | |
| | | **TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (1+2)** | **604 252,44** | **617 315,04** | **636 333,36** |
| | | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | |
| | | Provision, charges à répartir sur plusieurs exercices | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | | **TOTAL 3** | **10 000,00** | **10 000,00** | **10 000,00** |
| | | | | | |
| | | **EMPRUNT** | | | |
| | | Emprunt pour achat des parts Gerelec | 10 743,96 | 18 876,31 | 26 618,30 |
| | | **TOTAL 4** | **10 743,96** | **18 876,31** | **26 618,30** |
| | | | | | |
| | | **COMPTES DE TIERS** | | | |
| | | | | | |
| D | | **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | | | |
| | | | | | |
| E | | URSSAF Paris | 10 096,00 | 9 745,00 | 9 259,00 |
| | | REUNICA (Crica, Anep, Mutuelle) | 4 235,00 | 4 448,00 | 4 047,00 |
| T | | GAN VIE, prévoyance cadres | 975,68 | 1 022,28 | 919,45 |
| | | Etat, charges à payer | 397,00 | 407,72 | 385,00 |
| T | | Provision congés payés | 5 073,98 | 6 236,77 | 6 382,98 |
| | | Organismes sociaux, charges à payer | 3 490,90 | 3 760,77 | 4 008,51 |
| E | | **TOTAL 5** | **24 268,56** | **25 620,54** | **25 001,94** |
| | | | | | |
| S | | **AUTRES DETTES** | | | |
| | | Fournisseurs, avance et acompte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Fournisseurs | 52 148,40 | 59 738,59 | 64 266,51 |
| | | Avance GSME | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Charges à payer reversement CNAMTS | 98 589,00 | 179 898,00 | 157 798,00 |
| | | Charges à payer reversement pôles | 9 417,31 | 0,00 | 0,00 |
| | | Charges à payer | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | **TOTAL 6** | **160 154,71** | **239 636,59** | **222 064,51** |
| | | | | | |
| D | | **COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE** | | | |
| I | | | | | |
| V | | Compte d'attente (Portection juridique, etc..) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | | Virement interne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R | | **TOTAL 7** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| S | | | | | |
| | | Produits constatés d'avance | 4 455,00 | 62 462,31 | 33 795,00 |
| | | **TOTAL 8** | **4 455,00** | **62 462,31** | **33 795,00** |
| | | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | **813 874,67** | **973 910,79** | **953 813,11** |

GM

FEDELEC
1, Place Uranie 943450 JOINVILLE LE PONT
numéro Siret: 784 450 819 00049

**COMPTE DE RESULTAT**

**Exercice clos : Le 31-12-16**

| INTITULES DES COMPTES | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **A - PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | |
| **COTISATIONS ET PRESTATIONS** | | | |
| Cotisations de l'exercice | 171 741,82 | 137 521,66 | 138 617,80 |
| Prestations | 133 865,19 | 147 579,00 | 141 282,03 |
| Produits à rétrocéder | 49 002,84 | 54 708,56 | 53 703,86 |
| Reprise sur provision et transfert de charge | 1 927,16 | 12,56 | 213,93 |
| Développement économique | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total des Produits d'exploitation** | **356 537,01** | **339 821,78** | **333 817,62** |
| | | | |
| **B - CHARGES D'EXPLOITATION** | | | |
| Frais de fonctionnement | 67 925,28 | 59 875,92 | 72 605,42 |
| Missions, déléguations et réunions | 77 093,97 | 67 810,90 | 80 487,72 |
| Autres participations et reversements | 27 000,00 | 27 000,00 | 30 000,00 |
| Cotisations versées | 31 842,30 | 31 184,90 | 23 410,00 |
| Charges du personnel | 123 499,68 | 134 582,73 | 131 761,22 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 397,00 | 407,72 | 385,00 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 342,36 | 412,33 | 560,15 |
| **Total des Charges d'exploitation** | **328 100,59** | **321 274,50** | **339 209,51** |
| | | | |
| ***C - RESULTAT EXPLOITATION (A-B)*** | ***28 436,42*** | ***18 547,28*** | ***-5 391,89*** |
| | | | |
| **D - PRODUITS FINANCIERS** | | | |
| Produits financiers | 64 953,44 | -26 669,42 | 28 107,99 |
| **Total des Produits financiers** | **64 953,44** | **-26 669,42** | **28 107,99** |
| | | | |
| **E - CHARGES FINANCIERES** | | | |
| Charges financières | 150 750,98 | 1 626,65 | 1 619,23 |
| **Total des Charges Financières** | **150 750,98** | **1 626,65** | **1 619,23** |
| | | | |
| ***F - RESULTAT FINANCIER (D-E)*** | ***-85 797,54*** | ***-28 296,07*** | ***26 488,76*** |
| | | | |
| **G - PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | |
| Produits exceptionnels divers | 541,61 | 0,00 | 294,07 |
| Produits sur exercices antérieurs | 49 103,99 | 0,00 | 0,00 |
| **Total des Produits exceptionnels** | **49 645,60** | **0,00** | **294,07** |
| | | | |
| **H - CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | |
| Charges exceptionnelles diverses | 3,22 | 8 000,00 | 20 182,88 |
| Charges sur exercices antérieurs | 5 343,86 | 1 269,53 | 0,00 |
| **Total des Charges exceptionnelles** | **5 347,08** | **9 269,53** | **20 182,88** |
| | | | |
| ***I - RESULTAT EXCEPTIONNEL (G-H)*** | ***44 298,52*** | ***-9 269,53*** | ***-19 888,81*** |
| | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE *(C+F+I)*** | **-13 062,60** | **-19 018,32** | **1 208,06** |

GM

# Règles & Méthodes Comptables

FEDELEC

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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

- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur valeur nominale.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linaéaire/dégressif en fonction de leur durée de vie.

b) **Créances:**

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