

**ÉTATS FINANCIERS AU
31/08/2019**

SYNDICAT PROFESSIONNEL DE
L'ENSEIGNEMENT LIBRE
CATHOLIQUE 35
135 rue de st Hélier
35000 Rennes

Téléphone : 0299419855

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Détail des comptes	9
Bilan.....	10
Compte de Résultat.....	12

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)			Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total I : Actif immobilisé				
Stocks et en cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 708		45 708	39 785
Charges constatées d'avance	4 634		4 634	4 634
Total II : Actif circulant	50 342		50 342	44 419
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	50 342		50 342	44 419

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres statutaires	19 966	19 966
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	20 372	13 833
Excédent ou déficit de l'exercice	5 923	6 539
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Total I : Fonds propres	46 261	40 338
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II : Fonds reportés et dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III : Provisions		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 081	4 081
Total IV : Dettes	4 081	4 081
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	50 342	44 419

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)
Cotisations	51 300	50 006
Ventes de biens et services		
Produits de tiers financeurs		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I : Produits d'exploitation	51 300	50 006
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	15 403	15 620
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		82
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	29 283	28 189
Total II : Charges d'exploitation	44 686	43 891
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 615	6 116
Produits financiers de participations	368	335
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers	368	335
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	368	335
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	6 983	6 451
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	1 872
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V : Produits exceptionnels	3	1 872
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 063	1 784
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles	1 063	1 784
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 060	88
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	51 672	52 213
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	45 749	45 674
Solde créditeur : Excédent	5 923	6 539

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)
Solde débiteur : Déficit		

Détail des comptes

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif circulant				
Disponibilités	45 707.54	39 784.56	5 922.98	14.89
51200000 CMB COMPTE CHEQUE	743.46	1 187.49	-444.03	-37.39
51210000 CMB LIVRET	43 757.35	37 389.12	6 368.23	17.03
51240000 OPERATIONS DIVERSES	1 205.93	1 205.93		
53100000 Caisse	0.80	2.02	-1.22	-60.40
Charges constatées d'avance	4 634.14	4 634.14		
48600000 Dépenses constatées d'avance	504.00	504.00		
48610000 Avance faite par SPELC 35	4 081.01	4 081.01		
48620000 Régularisation exercice précédent	49.13	49.13		
Total II	50 341.68	44 418.70	5 922.98	13.33
Total Général (I + II + III + IV + V)	50 341.68	44 418.70	5 922.98	13.33

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	19 966.16	19 966.16		
10200000 Fonds associatifs	19 966.16	19 966.16		
Report à nouveau	20 371.53	13 832.82	6 538.71	47.27
11000000 Report à nouveau (crédeur)	20 371.53	13 832.82	6 538.71	47.27
Excédent ou déficit de l'exercice	5 922.98	6 538.71	-615.73	-9.42
Total I	46 260.67	40 337.69	5 922.98	14.68
Dettes				
Produits constatés d'avances	4 081.01	4 081.01		
48710000 Remboursement avance par SPELC 35	4 081.01	4 081.01		
Total IV	4 081.01	4 081.01		
Total général (I + II + III + IV + V)	50 341.68	44 418.70	5 922.98	13.33

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Cotisations	51 300.39	50 006.26	1 294.13	2.59
75600000 Cotisations Adhérents	51 300.39	50 006.26	1 294.13	2.59
Total I	51 300.39	50 006.26	1 294.13	2.59
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	15 403.21	15 619.72	-216.51	-1.39
60220000 Achats matériel	776.85	589.80	187.05	31.71
60230000 Fournitures entretien, petit équipement pour le local	77.60	19.45	58.15	298.97
60240000 Fournitures de bureau	597.57	1 311.82	-714.25	-54.45
60241000 Consommables imprimantes	330.03		330.03	
60610100 Eau	44.13	65.88	-21.75	-33.01
60610200 Electricité	322.19	354.02	-31.83	-8.99
61300000 Locations Local syndical	1 252.10	1 224.61	27.49	2.24
61510000 Contrat entretien copieur	4 204.69	4 121.32	83.37	2.02
61511000 Dépassement consommations Copieur	-149.26	650.26	-799.52	-122.95
61620000 Assurances Responsabilité civile & Dommages aux biens	329.96	109.84	220.12	200.40
61630000 Assurances \"Dommages aux biens\"		203.33	-203.33	-100.00
61800000 Documentation, conférences		568.95	-568.95	-100.00
61810000 Documentation, publicité FEDERATION	115.65	146.60	-30.95	-21.11
62310000 Frais impression	370.22		370.22	
62500000 Déplacements divers	11.92		11.92	
62511000 Déplacements S. BLANDIN	681.12	363.00	318.12	87.64
62512000 Déplacements Th. FEVRIER	267.89	170.94	96.95	56.72
62513000 Déplacements L. CADO	438.64	316.38	122.26	38.64
62514000 Déplacements J. LEROY	318.94	434.71	-115.77	-26.63
62515000 Déplacements S. BOURGES	64.50	49.50	15.00	30.30
62516000 Déplacements A. BOUGRAT	43.00	41.68	1.32	3.17
62517000 Déplacements S. POULAIN		33.00	-33.00	-100.00
62518000 Déplacements B. BRENAUT	189.20	108.96	80.24	73.64
62519000 Déplacements A.L. BITAULD	100.39	52.80	47.59	90.13
62519100 Déplacements C. MAHE	14.62		14.62	
62519200 Déplacement MA. BUFFET	63.64		63.64	
62520000 Missions, réceptions, location de salle	1 085.94	616.82	469.12	76.05
62600000 Frais postaux	2 812.47	3 189.00	-376.53	-11.81
62611000 Télécom,internet		1.19	-1.19	-100.00
62612000 Téléphone L. CADO	189.88	183.83	6.05	3.29
62615000 Téléphone Internet Local	360.07	359.88	0.19	0.05
62615100 Stockage données numériques (Cloud)	99.00		99.00	
62616000 Téléphone permanence Th. FEVRIER	250.80	60.00	190.80	318.00
62617000 Téléphone O. TAROT	48.00	48.00		
62700000 Services bancaires et assimilés	78.25	100.70	-22.45	-22.29
62800000 LOCATION(S) DE SALLE		18.00	-18.00	-100.00
62900000 Abonnements logiciels (site, logiciel compta)		105.45	-105.45	-100.00
62900100 Communication \"Spelc Bretagne\"	13.21		13.21	
Impôts, taxes et versements assimilés		82.00	-82.00	-100.00
63580000 Taxe ordures ménagères		82.00	-82.00	-100.00

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Autres charges	29 282.60	28 188.80	1 093.80	3.88
65810000 Cotisations FNSPELC	24 748.60	24 204.80	543.80	2.25
65820000 Cotisations URSPELC	4 518.00	3 968.00	550.00	13.86
65830000 Cotisations FORMIRIS	16.00	16.00		
Total II	44 685.81	43 890.52	795.29	1.81
Résultat d'exploitation (I - II)	6 614.58	6 115.74	498.84	8.16
Produits financiers				
Produits financiers de participations	368.23	335.09	33.14	9.89
76000000 Intérêts placements	368.23	335.09	33.14	9.89
Total III	368.23	335.09	33.14	9.89
Résultat financier (III - IV)	368.23	335.09	33.14	9.89
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	6 982.81	6 450.83	531.98	8.25
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3.48	1 871.70	-1 868.22	-99.81
77180000 Produits exceptionnels	3.48	105.36	-101.88	-96.70
77181000 Journée préparation retraite		920.00	-920.00	-100.00
77182000 Régularisation dépenses exercice précédent		846.34	-846.34	-100.00
Total V	3.48	1 871.70	-1 868.22	-99.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 063.31	1 783.82	-720.51	-40.39
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	530.00	84.90	445.10	524.26
67181000 Journée préparation retraite	517.95	1 328.92	-810.97	-61.02
67182000 Frais Congrès FEDE à charge du SPELC 35 (non remboursés)	11.74	370.00	-358.26	-96.83
67183000 Assemblées générales (Frais)	3.62		3.62	
Total VI	1 063.31	1 783.82	-720.51	-40.39
Total des produits (I + III + V)	51 672.10	52 213.05	-540.95	-1.04
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	45 749.12	45 674.34	74.78	0.16
Solde Créiteur : Excédent	5 922.98	6 538.71	-615.73	-9.42
Solde Débiteur : Déficit				

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/08/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %