



Rapport financier

2014/2015

Analyse Bilan

| POSTES | 2014 | 2013 |
|---|---------|---------|
| A/ IMMOBILISATIONS NETTES | 197330 | 53 798 |
| Capital souscrit ou fonds associatif | | |
| + Réserves | | |
| + Report à nouveau | 725635 | 678 274 |
| + Résultat de l'exercice | -41687 | 47 362 |
| + Subvention d'investissement nette | | |
| B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE | 683948 | 725 635 |
| Provisions pour risques et charges | 19006 | 170 101 |
| + Provision pour dépréciation actif circulant | | |
| + Emprunts bancaires à plus d'un an (1) | | |
| + Autres emprunts à plus d'un an (2) | | |
| + Avances conditionnées à plus d'un an | | |
| - Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX | 19006 | 17 101 |
| D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C) | 702654 | 742 736 |
| E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A) | 505624 | 688 939 |
| Stocks | | |
| + Subventions à recevoir | | |
| + T.V.A | | |
| + Autres créances | 185331 | 208 088 |
| + Charges constatées d'avance | 52961 | 10 039 |
| F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT | 238292 | 218 126 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS | 238292 | 218 126 |
| Acomptes et avances dont les abonnements | | |
| + Dettes fournisseurs | 74768 | 40 539 |
| + Dettes financières | | |
| + Dettes sociales et fiscales | 110487 | 138 683 |
| + Emprunts à moins d'un an (3) | | |
| + T.V.A à régler | | |
| + Autres dettes | 1991 | 2 701 |
| + Produits constatés d'avance | | |
| G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT | 187246 | 181 923 |
| H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G) | 51046 | 36 204 |
| Valeurs mobilières de placement | 116 988 | 116 988 |
| + Disponibilités | 337590 | 535 747 |
| - Concours bancaires (4) | | |
| I/ TRÉSORERIE | 454578 | 652 735 |
| TOTAL ACTIF | 890200 | 924 659 |
| TOTAL PASSIF | 890200 | 924 659 |

Compte de résultats 2013-2014

Budget prévisionnel 2015

| COMPTE DE RÉSULTAT -BUDGET PRÉVISIONNEL | | Réalisé 2013 | Réalisé 2014 | Prévisionnel 2015 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| VENTES | | | | |
| 707810 | Vente Conv. Collectives | - | - | - |
| | Sous-total | - | - | - |
| SUBVENTIONS | | | | |
| 741800 | Subvention Ministère de la Culture et de la Communication | 29 700,00 | 29 700,00 | 29 700,00 |
| | Sous-total | 29 700,00 | 29 700,00 | 29 700,00 |
| REPRISES ET TRANSFERT DE CHARGES | | | | |
| 781500 | Reprise provision risques & charges | 2 386,00 | 0,00 | 0,00 |
| 781740 | Reprise provision deprec. créances | 3 929,17 | 4 781,00 | 5 000,00 |
| 791000 | Transfert de charges | 16 166,66 | 26 058,90 | 30 000,00 |
| | Sous-total | 22 481,83 | 30 839,90 | 35 000,00 |
| AUTRES PRODUITS | | | | |
| 751000 | Fcap | 282 690,36 | 304 086,72 | 300 000,00 |
| | Sous-total | 282 690,36 | 304 086,72 | 300 000,00 |
| COTISATIONS | | | | |
| 756000 | Cotisations | 994 692,41 | 990 772,76 | 990 000,00 |
| | Sous-total | 994 692,41 | 990 772,76 | 990 000,00 |
| A | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 329 564,60 | 1 355 399,38 | 1 354 700,00 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| 60 - ACHATS | | | | |
| 604100 | Achat espace communication | 70 573,57 | 3 600,00 | 10 000,00 |
| 606110 | Edf/Gdf | 2 321,81 | 3 018,89 | 6 000,00 |
| 606300 | Fournitures d'entretien | 2 932,51 | 1 368,45 | 3 000,00 |
| 606400 | Fournitures administratives | 4 102,08 | 8 223,39 | 8 000,00 |
| | Sous-total | 79 929,97 | 16 210,73 | 27 000,00 |
| 61 - SERVICES EXTÉRIEURS | | | | |
| 613000 | Locations véhicules | 318,78 | 164,90 | 200,00 |
| 613200 | Locations locaux fixes & charges | 169 652,31 | 180 486,33 | 174 100,00 |
| 613500 | Locations copieur, machine à affranch. & mat. tech | 13 175,75 | 13 233,38 | 13 233,00 |
| 615200/500 | Entretien immobilier et mobilier | 1 692,83 | 2 937,14 | 3 000,00 |
| 615610 | Maintenance fax, copieur, tel & matériel tech. | 6 032,59 | 7 752,00 | 6 850,00 |
| 615611 | Maintenance informatique | 22 538,44 | 15 387,13 | 15 400,00 |
| 615620 | Ménage Arcade | 18 777,36 | 19 455,05 | 19 500,00 |
| 616000 | Primes d'assurance | 4 020,10 | 4 110,25 | 4 120,00 |
| 617000 | Études et recherches | 11 851,16 | 11 890,80 | 20 000,00 |
| 618300 | Documentation | 13 978,74 | 15 554,23 | 15 000,00 |
| 618500 | Frais de colloques, séminaires | 2 321,26 | 1 100,00 | 5 000,00 |
| | Sous-total | 264 359,32 | 272 071,21 | 276 403,00 |
| 62 - AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS | | | | |
| 621000 | Personnel extérieur à l'entreprise | 0,00 | 4 297,57 | 7 000,00 |
| 622610 | Honoraires avocats | 36 483,22 | 15 258,30 | 15 000,00 |
| 622620 | Honoraires administratifs | 23 980,77 | 18 366,00 | 18 500,00 |
| 622640 | Autres honoraires | 7 182,67 | 3 531,82 | 15 000,00 |

| | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 622700 | Frais d'actes | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 623100 | Annonces et insertions | 1 371,81 | 104,05 | 105,00 |
| 623400 | Cadeaux | 1 868,00 | 2 216,90 | 1 500,00 |
| 623600 | Catalogues, imprimés et imprimeurs | 15 791,66 | 13 390,43 | 18 000,00 |
| 623620 | Site internet | 553,57 | 324,93 | 30 000,00 |
| 623800 | Pourboires, dons | 255,00 | 260,00 | 300,00 |
| 624800 | Transports administratifs | 1 722,50 | 4 086,75 | 4 300,00 |
| 625120 | Voyages élus, représentants Instances & Intervenants | 29 575,68 | 39 730,66 | 39 000,00 |
| 625130 | Voyages permanents | 13 338,82 | 11 332,71 | 15 000,00 |
| 625500 | Frais et déménagement | 0,00 | 1 198,00 | 0,00 |
| 625700 | Mission réception tiers (hôtels, défraiement tiers & Accueil divers) | 5 498,61 | 12 292,54 | 15 250,00 |
| 625703 | Mission réception élus (repas, hôtels & défraiement) | 26 060,28 | 26 992,95 | 23 000,00 |
| 625704 | Mission réception permanents (hôtels et défraiement) | 9 890,13 | 11 533,31 | 10 900,00 |
| 625706 | Missions réceptions Avignon | 16 039,73 | 18 916,81 | 20 000,00 |
| 625707 | Réceptions Représentants Instances & Personnalités Qualifiées | 0,00 | 363,57 | 350,00 |
| 625708 | Réceptions intervenants extérieurs | 0,00 | 216,90 | 0,00 |
| 626000 | Poste : Frais machine à affranchir et routeur | 5 109,71 | 5 651,82 | 5 800,00 |
| 626100 | Téléphone, Internet, fonctionnement | 12 264,40 | 12 449,51 | 12 500,00 |
| 627000 | Services bancaires et assimilés | 989,99 | 1 203,78 | 1 250,00 |
| 628100 | Cotisations | 6 902,56 | 8 578,00 | 8 500,00 |
| 628500 | Frais recrutement | 2 767,54 | 0,00 | 0,00 |
| 628000 | Autres services | 904,38 | 1 237,28 | 1 500,00 |
| | Sous-total | 218 601,03 | 213 584,59 | 262 805,00 |
| 63 - IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | | |
| 631100/3300 | Taxe sur les salaires, Participation à la formation continue | 41 603,42 | 50 733,95 | 53 000,00 |
| 635100 | Impôt Taxe d'habitation | 0,00 | 980,00 | 980,00 |
| | Sous-total | 41 603,42 | 51 713,95 | 53 980,00 |
| 64 - CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| 641100 | Salaires bruts | 414 237,06 | 468 292,73 | 422 000,00 |
| 641200 | Congés payés, RTT | 4 018,41 | -1 355,08 | 5 000,00 |
| 641410 | Indemnités licenciement | 3 465,71 | 0,00 | 0,00 |
| 641420 | Indemnités transport | 4 624,28 | 4 988,60 | 5 000,00 |
| 641440 | Tickets restaurant | 9 287,52 | 10 011,80 | 10 100,00 |
| 641430 | Allocations formation / Gratification stage | 113,28 | 159,92 | 200,00 |
| 641490 | Indemnités Rupture conventionnelle | 0,00 | 107 197,43 | 0,00 |
| 645000/7500 | Charges sociales | 185 068,72 | 235 533,12 | 212 554,00 |
| | Sous-total | 620 814,98 | 824 828,52 | 654 854,00 |
| 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | | | |
| 651600 | Droit d'auteur | 2 276,18 | 4 694,10 | 2 000,00 |
| 651610 | Droit d'auteur graphiste | 0,00 | 330,00 | 3 000,00 |
| 654400 | Pertes créances irrécouvrables | 8 929,17 | 3 009,00 | 5 000,00 |
| | Sous-total | 11 205,35 | 8 033,10 | 10 000,00 |
| 68 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | | | | |
| 681110 | Dotation amortissements immobilisations incorp. | 17 161,66 | 9 358,96 | 10 000,00 |
| 681120 | Dotation amortissements immobilisations corp. | 27 078,97 | 2 890,04 | 6 000,00 |
| 681500 | Provisions pour charges | 0,00 | 1 905,00 | 1 500,00 |
| 681740 | Dotation provision dépréciations créances clients | 4 781,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| | Sous-total | 49 021,63 | 14 154,00 | 19 500,00 |
| B | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 285 535,70 | 1 400 596,10 | 1 304 542,00 |
| C = A - B | RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 44 028,90 | -45 196,72 | 50 158,00 |

| COMPTE FINANCIER | | | | |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|
| 76 - PRODUITS FINANCIERS D | | | | |
| 766000 | Gain de change | - | - | - |
| 767000 | Produits nets sur cessions de Vmp | 527,49 | 0,00 | 0,00 |
| 768000 | Autres produits financiers | 6 310,67 | 5 515,77 | 5 500,00 |
| | Sous-total | 6 838,16 | 5 515,77 | 5 500,00 |
| 66 - CHARGES FINANCIÈRES E | | | | |
| 661100 | Intérêts des emprunts | - | - | - |
| 666000 | Perte de change | - | - | - |
| 668000 | Autres charges financières | - | - | - |
| | Sous-total | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F = D - E | RESULTAT FINANCIER | 6 838,16 | 5 515,77 | 5 500,00 |
| G = C + F | RESULTAT COURANT | 50 867,06 | -39 680,95 | 55 658,00 |

| COMPTE CHARGES & PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
|---|--|-----------|-----------|------------|
| 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| 772000 | Pdt Expt. Ex. Ant. | 8 080,13 | 713,16 | 0,00 |
| 775200 | Pdts cession immo corp | 81,50 | 0,00 | 0,00 |
| 778000 | Autres produits exceptionnels | 112,63 | 141,02 | 0,00 |
| | Sous-total | 8 274,26 | 854,18 | 0,00 |
| 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| 672000 | Charges exceptionnelles sur exercice antérieur | 10 667,92 | 2 202,31 | 5 000,00 |
| 678000 | Autres charges exceptionnelles | 226,77 | 65,39 | 5 058,00 |
| 687100 | Dotations aux amortissements exceptionnels des immo. | - | - | - |
| 625709 | Réceptions interrégionales | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 |
| | Sous-total | 10 894,69 | 2 267,70 | 55 058,00 |
| I = G - H | RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -2 620,43 | -1 413,52 | -55 058,00 |
| 695000 | Impot sur les sociétés | 885,00 | 593,00 | 600,00 |
| | Affectation de fonds propres | 0,00 | 41 687,47 | 0,00 |
| K = C + F + I - IS + Fd propre | RÉSULTAT | 47 361,63 | 0,00 | 0,00 |

Exercice 2014 / Prévisionnel 2015

Le Conseil national, élu en septembre 2013, avait anticipé les évolutions cruciales du syndicat dans le cadre des nouveaux axes stratégiques qu'il s'était fixés. Cumulés à des mesures d'économie faites sur de nombreux postes de dépenses par l'ensemble de l'équipe et qui n'ont pas altéré la qualité du travail, les choix budgétaires décidés par mesure de prudence se sont révélés justes et appropriés sur l'exercice 2014.

Pour rappel : Il s'agissait de provisionner les moyens nécessaires aux changements concrétisés sur l'exercice 2014 : une rupture conventionnelle avec le directeur et son remplacement, une rupture conventionnelle avec la secrétaire du pôle conseil, le recrutement d'un chargé de mission sur la question de l'intermittence et de l'actualité sociale.

Ainsi, sur le réalisé 2014, une économie de 26 581,53 € a pu être dégagée, réduisant ainsi d'autant le solde négatif prévu au prévisionnel 2014.

Le prévisionnel 2015 permettra un engagement budgétaire sécurisé dédié aux délégations régionales en phase avec l'orientation voulue par le Conseil national et nécessaire dans le cadre des enjeux stratégiques et de la nouvelle organisation territoriale en vigueur à partir de janvier 2016.

Compte de résultat

PRODUITS 2014

Les produits d'exploitation réalisés s'élèvent à 1 355 399,38 €, (BP 2014 : 1 341 463 €) ceux de 2013 étaient de 1 329 564,60 €, on constate une variation de 1,19%. Ce qui marque une stabilité des produits, liée principalement comme nous le verrons plus bas, aux cotisations.

La subvention allouée par la DGCA est reconduite pour un montant de 29.700 €. Le SYNDEAC avait demandé une aide de 35.000 € au titre du soutien aux actions que mène notre syndicat pour le développement de chantiers d'intérêt général pour l'ensemble des entreprises artistiques et culturelles qui travaillent dans le domaine de la création.

La part revenant au SYNDEAC dans la répartition 2014 du FCAP s'élève à 304 086,72 € (pour 282 690,36 € en 2013). Cette augmentation de 21 396,36 € est constatée sur les 1er et 2è trimestres 2014. Alors que le 4^e trimestre 2014 amorce une très légère baisse. La conjoncture laisse présager que cette baisse peut se confirmer.

Les cotisations atteignent 990 772,76 €. On note une variation par rapport à 2013 de -0,39% (3 919,65€) qui marque là aussi la stabilité des produits malgré le contexte difficile du secteur. Au 31 décembre 2014, le SYNDEAC dénombre 373 entreprises adhérentes, contre 252 au 31 décembre 2007.

Autre élément ponctuel

Le compte « transfert de charges » fait apparaître 26 058,90 €, reprenant pour l'essentiel la part AFDAS due au titre du CIF effectué par Lysis Caruana (23 133,24 €).

Évolution des adhésions et des cotisations depuis le 31/12/2007

| Au 31/12/année : | Nombre structures | Augmentation | Montants (€) | Augmentation |
|------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 2007 | 252 | | 756 310 | |
| 2008 | 257 | 2% | 766 363 | 1,3% |
| 2009 | 287 | 12% | 805 190 | 5% |
| 2010 | 305 | 6,5% | 844 780 | 4,9% |
| 2011 | 335 | 10% | 893 489 | 5,8% |
| 2012 | 365 | 8,96% | 946 454 | 5,9% |
| 2013 | 373 | 2,19% | 994 692 | 5,1% |
| 2014 | 384 | 2,95% | 990 772 | -0,39% |

Soit une augmentation d'environ 52,38% du nombre d'adhésions depuis 2007, et de plus de 31 % des cotisations depuis 2007

CHARGES 2014

Charges d'exploitation réalisées 2014 : 1 400 596,10 € (BP 2014 : 1 411 588 €).

Le réalisé 2013 s'élevait à 1 285 535,70 €. Cela représente une variation de 8,95%, expliquée par les mesures exceptionnelles en termes de changement de personnel et l'affectation des comptes 641 (salaires et traitements) et 645 (charges sociales). Cependant cette variation a pu être réduite par des mesures d'économie sur de nombreux postes de dépenses.

ACHATS

Achat, espaces, communication

Avec l'arrivée du nouveau Conseil national fin septembre 2013, une nouvelle approche a été adoptée vis-à-vis de la présence dans les médias. Une stratégie d'influence a été impulsée à travers des interviews, des contacts réguliers avec des journalistes et des actions, et non plus seulement par de l'achat onéreux d'espace publicitaire. Une diminution très importante de la ligne d'achat des espaces presse est donc confirmée en 2014 et une dynamique de contact rédactionnel avec les journalistes commence à porter ses fruits. Pour exemple, l'Appel du 10 décembre 2014 a fait l'objet de 20 articles et reportages.

De plus, cette économie nous permet de développer d'autres supports d'influence comme les réseaux sociaux notamment par des commandes de vidéos. Lors de la soirée de l'Appel du 10 décembre 2014, nous avons pu travailler avec un vidéaste ; la vidéo de l'intervention de Maguy MARIN a été vue 12 923 fois. Sur Facebook au 15 juillet 2014, le SYNDEAC regroupait 528 personnes abonnées ; au 15 juillet 2015, 1007 personnes suivent le compte.

Cette économie nous a également permis de lancer le projet de refonte du site internet.

Études

L'étude commandée relative à l'évaluation des effets des revendications d'un système alternatif de l'assurance chômage de l'intermittence a été soldée en 2014 pour les 50% restants (compte 610700 Etudes, affecté de 11 851,16 €).

Fournitures administratives

Le réaménagement des bureaux dans le cadre d'une réorganisation rationnelle de l'espace de travail en pôles (Communication, Vie syndicale et Conseil juridique) a entraîné des frais exceptionnels (+ 4121,31 €) d'agencement et d'achat de nouveau mobilier.

SERVICES EXTÉRIEURS

Location des locaux

Ce compte présente une hausse de 10 834,02 € liée à la location d'un studio rendu nécessaire pour permettre la présence hebdomadaire de la présidente au SYNDEAC. Après des études de coûts, la location d'un studio s'est révélée très avantageuse par rapport à un service hôtelier. L'achat d'électricité s'en trouve automatiquement en hausse.

Le loyer des bureaux sur l'année 2014, taxes diverses et TVA incluses s'élève à 152 908,56 €, une hausse annuelle de 0,88% est constatée. S'ajoutent à cette somme les charges locatives pour un montant de 13 835,61 €. Toutes charges et taxes comprises, le coût total des bureaux s'élève à 166 744,17 €.

Il est à noter que les travaux engagés par le propriétaire pour l'installation du chauffage individuel électrique commencent à faire baisser les charges locatives (- 4851,72 €). En revanche le compte EDF/GDF devrait augmenter significativement en 2015.

Entretien immobilier

Nous avons dû opérer la migration du serveur vétuste dont le système de sécurité n'était plus fiable (+ 1244,31 € sur le compte par rapport à 2013).

Maintenance fax, copieur, téléphone et matériel technique

Le différentiel de + 1719,41 € s'explique par l'installation de nouvelles lignes téléphoniques dans le cadre du réaménagement des bureaux de septembre 2014.

Maintenance informatique

Le coût de la maintenance informatique s'élève à 15 387,13 €, la baisse constatée sur 2014 (- 7151,31 €) reflète les résolutions durables aux problèmes informatiques survenus en 2013 et nécessitant des interventions non prévues au contrat de maintenance.

AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS

L'activité importante de mobilisation tout au long de l'année 2014 dans les régions relative à la réforme territoriale a généré des frais d'organisation dans le cadre du 13 janvier L'art en campagne ainsi que les trois Marches pour la culture et l'Appel du 10 décembre à la Colline. Le compte Personnel extérieur à l'entreprise enregistre une dépense non prévue de 4297,57 € liée à l'organisation de L'art en campagne (accueil technique et accueil public) et vidéaste pour l'Appel du 10 décembre. Le compte Mission réception tiers enregistre une hausse de 6793,93 € couvrant l'ensemble des mobilisations.

Honoraires avocats

Comme prévu, la baisse de ce compte s'est poursuivie en 2014 (- 21 224,92 €). En 2013, nous avons commencé à revoir les contrats avec les cabinets d'avocats (36 483,22 € contre 58 323,71 € en 2012), constatant que le pôle juridique du syndicat assure notamment la veille facilitée par l'accès à l'information. Une économie de 21 840 € était effective dès 2013 sur les honoraires. De plus, le nouveau protocole négocié avec la SACD a été entièrement mené en interne. La direction s'est également beaucoup investie sur le soutien aux adhérents en difficulté relevant d'un contexte plus politique que juridique (liberté d'expression, baisse de subventions, rupture de contrat...)

Honoraires administratifs

La restructuration de l'équipe et la formation suivie par la chargée de l'administration et de la comptabilité permettent la réduction des interventions du cabinet comptable et une économie de 5 614,77 €.

Voyages élus, permanents, représentants instances, réception

La tenue d'un bureau hebdomadaire nécessite des voyages plus fréquents de la part des président(e)s délégué(e)s. Le compte se voit donc en augmentation de 10 154,98 € en 2014 par rapport à 2013.

De leur côté, les permanents sont amenés à se déplacer également plus fréquemment dans les délégations régionales d'où un compte Missions en relative augmentation (+1643,18 €). Le poste Mission réception des élus malgré tout n'augmente que de 932,95 €. En effet, des solutions plus économiques ont été trouvées pour les plateaux repas à qualité équivalente.

Frais PTT, téléphone, internet

Pour un montant de 18 101,33 €, l'enveloppe dédiée au fonctionnement reste à peu près stable malgré le surcroît d'activité en lien avec la vie syndicale (17 374,11 € en 2013).

Cotisation

L'année 2014 aura marqué la nouvelle adhésion du SYNDEAC à la FEPS (+1675,44 €).

CHARGES DE PERSONNEL

L'année 2014 aura été une année exceptionnelle avec deux ruptures conventionnelles, un retour de congés maternité et l'embauche d'un chargé de mission en CDD pour faire face à l'actualité du régime d'assurance de l'intermittence et de la réforme territoriale. La masse salariale globale (salaires, charges sociales et taxes sur les salaires) s'élève à 875 562,47 € mais elle ne reflète pas les charges de personnel nécessaires au SYNDEAC.

Le prévisionnel fait apparaître des charges plus conformes à l'équipe du SYNDEAC.

AUTRES CHARGES

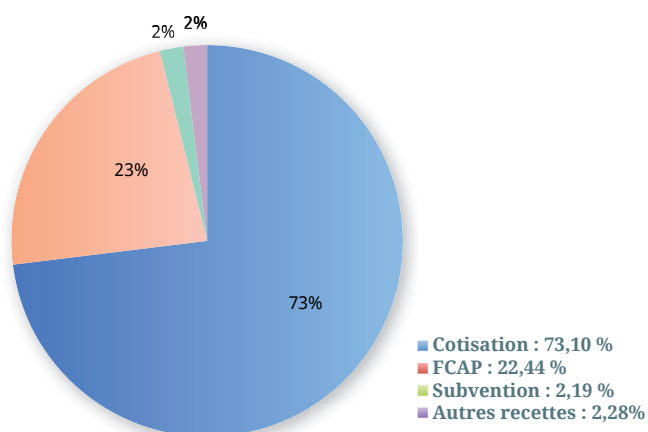
Droits d'auteurs

La ligne est abondée de 4694,10 € ce qui marque l'obligation de payer la diffusion des articles de presse au centre français de la copie et le règlement définitif des droits dus à l'ancien graphiste.

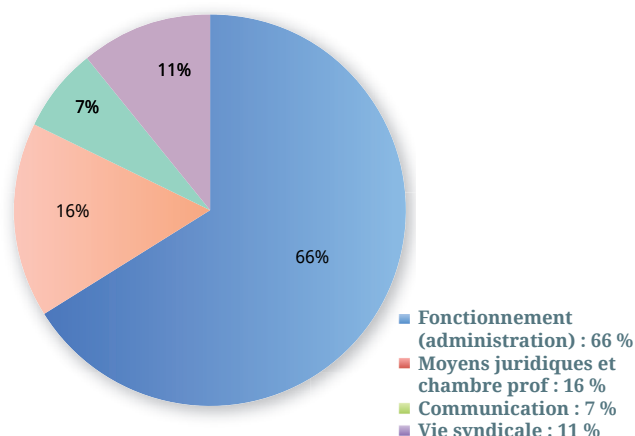
Pertes sur créances irrécouvrables

Trois structures n'ont pu honorer leurs cotisations dues sur plusieurs années pour un montant total de 3009 €.

RÉPARTITION ANALYTIQUE DES PRODUITS



RÉPARTITION ANALYTIQUE DES CHARGES



COMPTE DE RÉSULTAT 2014 / PRODUITS

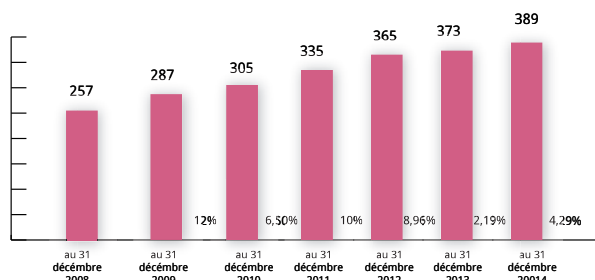
| | | |
|-----------------|----------------------|----------------|
| Cotisations | 990 772,76€ | 73,10% |
| FCAP | 304 086,72€ | 22,44% |
| Subvention | 29 700,00€ | 2,19% |
| Autres recettes | 30 839,90€ | 2,28% |
| Total | 1 355 399,38€ | 100,00% |

COMPTE DE RÉSULTAT 2014 / CHARGES

| | | |
|--|----------------------|----------------|
| Fonctionnement (administration) | 994 614,74€ | 66,00% |
| Moyens juridiques et chambre professionnelle | 239 522,78€ | 15,89% |
| Communication | 105 533,28€ | 7,00% |
| Vie syndicale | 167 311,59€ | 11,10% |
| Total | 1 506 982,39€ | 100,00% |

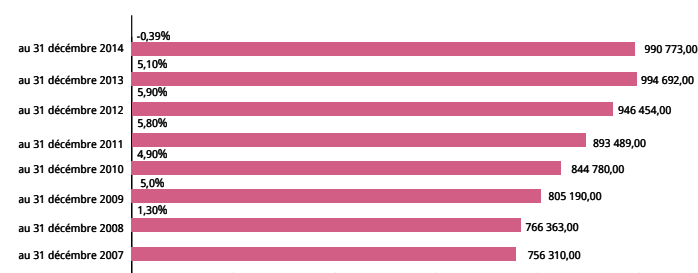
PROGRESSION DES ADHÉSIONS 2007/2013

Progression en nombre et en % des adhésions par année, soit presque 44% d'adhérents en plus entre le 31/12/08 et le 31/12/2014



PROGRESSION DES COTISATIONS 2007/2013

Augmentation des cotisations en € et en %, soit environ +26 % des cotisations depuis le 31/12/08



BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2014

ACTIF NET AU 31/12/2014 EST DE 890 200 €

L'actif net immobilisé est de 197 330 € (actif brut de 612 783 €) dont 4204 € d'immobilisations corporelles. Les cotisations dues et non encaissées au 31 décembre 2014 sont de 50 484 €.

PASSIF ET RÉSULTAT 2014

Le report à nouveau au 31 décembre 2014 est de 725 635 €. Le résultat de l'exercice est de - 41 687 €, les fonds propres s'élèvent donc à 683 948 €.

BUDGET PRÉVISIONNEL 2015

Le prévisionnel 2015 est présenté à l'équilibre et à partir des produits d'exploitation équivalents au réalisé 2014 sans procéder à l'augmentation des charges de fonctionnement. L'affectation du différentiel en charges exceptionnelles permettra au nouveau Conseil national élu en septembre 2015 de disposer d'une souplesse budgétaire pour conduire une politique autonome dès ses premières semaines. Ce provisionnement est aussi un moyen d'anticiper un contexte économique difficile qui pourrait avoir des conséquences sur la stabilité des recettes constatées jusque-là (cotisations et répartition du FCAP). De plus, les économies sont réorientées pour une plus grande autonomie d'action des délégations régionales.

L'Assemblée Générale de 2014 a confirmé le mandat donné au Conseil national du SYNDEAC pour pouvoir acquérir des locaux dans le cadre d'une enveloppe globale de 2 000 000 € (achat et travaux inclus). Les visites de locaux suite aux propositions d'agences immobilières n'ont pu jusqu'alors aboutir, étant trop éloignées de nos besoins, ou de nos moyens.

Le propriétaire a engagé d'importants travaux cette année (changement des radiateurs et des fenêtres).

Le bail est renouvelé en 2016, jusqu'à ce qu'une opportunité se présente.

Dans l'attente, ce budget 2015 est construit sans perspective d'acquisition immédiate.

Il serait repris et représenté si une proposition adéquate se présentait dans le courant de l'année.

PRODUITS 2015

Produits d'exploitation : 1 354 700 €

Subvention 2015

Nous avons réitéré notre demande de subvention à hauteur de 35 000 € auprès de la DGCA pour l'année 2015. Cette demande est effectuée au titre du soutien aux actions que mène notre syndicat, et plus précisément pour le développement de chantiers d'intérêt général pour l'ensemble du secteur. Un courrier de la DGCA reçu peu avant l'été, nous annonce que cette subvention restera au niveau des années précédentes, soit 29 700 €.

FCAP

Des discussions sont toujours en cours pour une nouvelle répartition du Fonds Commun d'Aide au Paritarisme (FCAP), issu de cotisations assises sur la masse salariale des entreprises. La part non attribuable, c'est-à-dire la part des structures non adhérentes à l'un des 8 syndicats d'employeurs de la branche, est aujourd'hui répartie entre syndicats au prorata du nombre de leurs adhérents, mais certaines organisations syndicales d'employeurs revendiquent une répartition à parts égales pour chacun.

La hausse du nombre de nos adhérents avait entraîné jusque-là une augmentation de la quote-part attribuée au SYNDEAC mais, par sécurité face au contexte économique instable, le budget 2015 ne prévoit pas d'augmentation de cette part.

Adhésions

Le nombre des adhérents croît chaque année, mais au vu du montant des cotisations 2014, nous tablons pour 2015 sur une stabilité prudente, soit une ligne portée à 990 000 €.

CHARGES 2015

Charges d'exploitation : 1 304 542 €.

ACHATS

Achat, espaces, communication

L'approche média impulsée dès fin 2013 permet de confirmer des économies importantes sur le compte achat d'espace publicitaire par un contact plus proche et plus régulier avec les médias et des interviews. L'enveloppe dégagée sera réinvestie pour la communication institutionnelle et concerne tout particulièrement la refonte du site internet et de l'identité visuelle pour un coût de 30 000 €.

EDF/GDF

Le compte EDF/GDF devrait augmenter significativement en 2015 (+3000 €), les bureaux ayant été équipés de chauffage électrique individuel par le propriétaire.

SERVICES EXTÉRIEURS

Locations des locaux

Les travaux engagés par le propriétaire pour l'installation du chauffage individuel électrique devraient faire baisser les charges locatives, nous prévoyons une baisse de 6386 €.

Fournitures administratives

Nous maintenons le compte à 8000 € dans le cadre du prolongement des interrégionales et de la mobilisation à prévoir dans le cadre des élections régionales.

Études et recherches

Une somme de 20 000 € sera à nouveau disponible, l'étude pour un modèle alternatif de l'assurance du régime de l'intermittence étant soldée.

AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS

Honoraires Avocats

Permise par l'internalisation du soutien aux adhérents, l'implication du Pôle conseil et l'accès facilité aux ressources documentaires, la renégociation des contrats débutée en 2013 atteint une stabilité raisonnable avec une enveloppe à hauteur de 15 000 €.

Site internet

Comme indiqué plus haut, la somme de 30 000 € est imputée à ce compte pour le lancement du nouveau site en avril 2015.

Autres honoraires

Une enveloppe conséquente de 15 000 € est consacrée à l'intervention d'un vidéaste pour permettre un développement continu de l'influence du SYNDEAC sur les réseaux sociaux.

Catalogues, imprimés et imprimeurs

Au traditionnel rapport d'activité et financier s'ajoute en 2015 celui retraçant une année de mobilisation dans le cadre de la réforme territoriale ; en prévision, ce compte est abondé de 4610 €.

Voyages élus, permanents, représentants Instances, réception

En 2015, l'ensemble de ce chapitre devrait se stabiliser en-dessous du niveau de 2014, soit 72 900 € en intégrant les effets des méthodes du nouveau Conseil national élu en 2013 et la baisse sur les dépenses des plateaux repas, des solutions plus économiques ayant été trouvées en 2014.

CHARGES DE PERSONNEL

La situation particulière de 2014 étant résorbée, ce poste reflètera à nouveau la réalité de l'équipe permanente du SYNDEAC soit 11 salariés (10,5 équivalents temps plein) jusqu'en juillet 2015 et 10 salariés à partir de septembre 2015, le chargé de mission ayant terminé son contrat. Le montant des charges de personnel prévu au prévisionnel 2015 s'élève à 654 854 €.

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

L'ensemble des dotations aux amortissements est en cours de solde en 2015.

En revanche 6000 € ont été provisionnés pour l'achat de 2 ordinateurs à renouveler.

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur exercice antérieur

Une provision de 5000 € pour des cotisations de l'année antérieure non réglées est inscrite par précaution.

Réception interrégionale

Cette ligne est créée tout particulièrement en 2015, la somme de 45 000 € lui est affectée. L'un des axes stratégiques du Conseil national est de favoriser l'autonomie d'action des délégations régionales, la souplesse budgétaire étant recouvrée, il peut y consacrer s'il le souhaite les moyens nécessaires.

Edité à 800 exemplaires par le **SYNDEAC**
Syndicat national
des entreprises artistiques
et culturelles
8, rue Blanche 75009 Paris

Septembre 2015
Ne peut être vendu

Directrice de publication
Madeleine LOUARN

Comité de rédaction
Françoise BALAIS
Romarc DAURIER

Suivi de rédaction et de fabrication
Françoise BALAIS
Marie-Pierre BAYLE

Graphisme
Alice DELACHAPELLE

Impression
Imprimerie CAPELLE



8, rue Blanche
75009 Paris
Tél. : 01 44 53 72 10
Fax 01 44 53 72 12
contact@syndeac.org
www.syndeac.org