

# **SYNDICAT SUD-RAIL PARIS SUD EST**

**Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

## SOMMAIRE DU RAPPORT

LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2016 .....	2
LE COMPTE DE RÉSULTAT .....	3
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS .....	4
Présentation des comptes .....	5
Règles et Méthodes Comptables .....	5
Changement de méthode de présentation .....	6
Tableau de détermination des ressources annuelles .....	6
Fait générateur retenu des cotisations .....	6
Contribution volontaire en nature .....	6

## LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF	2016			2015	PASSIF	2016	2015
	Brut	Amort/prov	Net	Net			
<b>Actif immobilisé</b>							
- Actif incorporel			0		- Fonds syndicaux sans droit reprise	19 288	37 867
- Actif corporel			0		- Réserves		
- Actif financier			0		- Report à nouveau		
					- Résultat de l'exercice	55 032	-18 580
<b>Total (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Total (I)</b>	<b>74 320</b>	<b>19 288</b>
<b>Actif circulant</b>					Provisions (II)	0	0
- Stocks			0		<b>Dettes</b>		
- Avances, acptes versés			0		- Emprunts et dettes assimilées		
- Créances clients			0		- Avances et acomptes reçus		
- Autres			0		- Dettes fournisseurs, cpts rattachés		
Valeurs mobilières placement			0		- Dettes fiscales et sociales		
Disponibilités		0	74 320	19 288	- Autres dettes		
Caisse			0				
<b>Total (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 288</b>	<b>Total (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance (III)			0		Produits constatés d'avance (IV)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 320</b>	<b>19 288</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>74 320</b>	<b>19 288</b>

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	2016	2015	PRODUITS	2016	2015
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Produits d'exploitation</b>		
Achats	12 450	16 791	Cotisations	133 677	129 549
Variations de stocks achats			Subventions		
Achats d'approvisionnement			Autres produits	95 980	29 742
Variations de stocks approvisionnement			Transfert de charges		
Autres charges externes	95 543	101 631	Reprises des amortissements, provisions		
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements			<b>Total (I)</b>	<b>229 657</b>	<b>159 291</b>
Charges sociales			Produits financiers (II)		
Dotations aux amort. et aux prov.			Produits exceptionnels (III)		
Autres charges	66 631	59 448			
<b>Total (I)</b>	<b>174 625</b>	<b>177 871</b>	<b>Total des produits (I+II+III)</b>	<b>229 657</b>	<b>159 291</b>
Charges financières (II)					
Charges exceptionnelles (III)					
<b>Total des charges (I+II+III)</b>	<b>174 625</b>	<b>177 871</b>			
Solde créditeur : <b>Excédent</b>	<b>55 032</b>		Solde créditeur : <b>Déficit</b>	<b>0</b>	<b>18 580</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>229 657</b>	<b>177 871</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>229 657</b>	<b>177 871</b>

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

### SOMMAIRE

Renseignements	Ordre de Présentation	Objet du renseignement	Informations		
			Produites	N/S	N/A
D'ordre général	1-2	- Modes et méthodes d'évaluation	x		
	3-4	- Changement de méthode	x		
	5	- Informations complémentaires	x		
Concernant uniquement des rubriques du bilan actif	6	- Mouvements de l'actif immobilisé			x
	7-8	- Méthodes de calcul des amortissements et des provisions			x
	12	- Charges constatées d'avances			x
	10	- Produits à recevoir sur créances			x
Concernant uniquement des rubriques du bilan passif	13	- Produits constatés d'avance			x
	11	- Charges à payer sur dettes			x
	15	- Suivi des fonds dédiés			x
	16	- Variation des fonds associatifs			x
Concernant des rubriques du bilan Actif et Passif	9	- Echéances des créances et des dettes			x
Concernant uniquement des rubriques de charges et autres	14	- Effectifs			x
	18	- Etat des subventions			x
	17	- Contribution volontaire en nature	x		

*N/S – Non Significatif*

*N/A – Non applicable*

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le total est de **74 325 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **229 657 €** et dégageant un excédent de **55 032 €**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016.

## **Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

## **Règles et Méthodes Comptables**

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983, articles 7.21.24 début 24-1.24-2. et 24-3)

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements 99-01 et 99-03 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable général de ces dernières et CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

## **Convention de principe**

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

## **Amortissements et immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire et suivant la durée de vie prévue des biens.

- |  |            |
|--|------------|
| - Logiciels, licences et autres :          | 1 à 3 ans  |
| - Installations générales et agencements : | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau & informatique :      | 1 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.

## Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'a été opéré au cours de l'exercice.

## Tableau de détermination des ressources annuelles

Conformément au décret n°2009-1665 du 28 décembre 2009 relatif à l'établissement, à la certification et à la publicité des comptes des syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et de leurs unions et des associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L.2135-1 du code du travail,

Le détail des ressources est le suivant :

<b>Ressources de l'année</b>	<b>2016</b>
Cotisations reçues	133 677
- reversements de cotisations	
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation	95 980
Produits financiers perçus	0
<b>Total ressources</b>	<b>229 657</b>

## Fait générateur retenu des cotisations

Conformément au CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales et au regard des modalités de recouvrement des cotisations des adhérents, le syndicat a retenu comme fait générateur l'encaissement des cotisations reversées au cours de l'exercice N.

## Contribution volontaire en nature

Conformément au règlement du CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009, le Syndicat a engagé une démarche d'évaluation des contributions en nature, moyens humains et matériels, dont elle bénéficie pour son fonctionnement au quotidien qui se traduit par :

- Un local (y compris fluides) mis à disposition par la SNCF, conformément aux statuts des conventions collectives entre la SNCF et son personnel RH0001 article 11
- L'équivalent de cinq temps plein détachés par la SNCF, conformément au RH 0090