

SYNDICAT SUD-RAIL MIDI-PYRENEES

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			
Actif immobilisé							
- Actif incorporel	0	0	0	0	- Fonds syndicaux sans droit reprise	30 036	27 027
- Actif corporel	205		205	820	- Réserves	0	0
- Actif financier	0	0	0	0	- Report à nouveau	0	0
					- Résultat de l'exercice	13 449	2 804
Total (I)	205	0	205	820	Total (I)	43 485	29 831
Actif circulant					Provisions (II)	0	0
- Stocks	0	0	0	0	Dettes		
- Avances, acptes versés	0	0	0	0	- Emprunts et dettes assimilées	0	0
- Créances clients	0	0	0	0	- Avances et acomptes reçus	0	0
- Autres					- Dettes fournisseurs, cpts rattachés	0	0
Valeurs mobilières placement	0	0	0	0	- Dettes fiscales et sociales	0	0
Disponibilités	43 485	0	43 485	29 831	- Autres dettes	0	0
Caisse		0	0	0			
Total (II)	43 485	0			Total (III)	0	0
Charges constatées d'avance (III)	0	0	0	0	Produits constatés d'avance (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	43 485	0	43 485	29 831	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	43 485	29 831

LE COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	2016	2015	PRODUITS	2016	2015
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	0	0	Subventions	5 025	0
Variations de stocks achats	0	0	Autres produits	5 966	6 296
Achats d'approvisionnement	9 298	20 793	Cotisations	47 385	47 157
Variations de stocks approvisionnement	0	0	Transfert de charges		
Autres charges externes	9 913	13 839	Reprises des amortissements, provisions	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	0	0			
Salaires et traitements	0	0	Total (I)	58 376	53 452
Charges sociales	0	0			
Dotations aux amort. et aux prov.	205	820	Produits financiers (II)	83	87
Autres charges	25 594	15 284			
Charges financières	0	0	Produits exceptionnels (III)	0	0
Total (I)	45 010	50 736	Total des produits (I+II+III)	58 459	53 539
Charges exceptionnelles (II)	0	0			
Total des charges (I+II)	45 010	50 736			
Solde créditeur : Excédent	13 449	2 804	Solde créditeur : Déficit		
TOTAL GENERAL	58 459	53 539	TOTAL GENERAL	58 459	53 539

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 **43 485 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **58 459 €** et dégageant un excédent de **13 449 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} 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 :

RESSOURCES DE L'ANNEE

Ressources de l'année	2016
Cotisations reçues	47 385
- reversements de cotisations	25 594
Subventions reçues	5 025
Autres produits d'exploitation	5 966
Produits financiers perçus	83
Total ressources	32 864

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 d'un temps plein détaché par la SNCF conformément au RH 0090