

# **SYNDICAT SUD-RAIL PARIS EST**

**Comptes Annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2018**

## SOMMAIRE DU RAPPORT

LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2018 .....	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 2018

ACTIF	2018			2017	PASSIF	2018	2017
	Brut	Amort/prov	Net	Net			
<b>Actif immobilisé</b>							
- Actif incorporel			0		- Fonds syndicaux sans droit reprise	126 584	170 501
- Actif corporel			0		- Réserves	0	0
- Actif financier	49		49		- Report à nouveau	0	0
					- Résultat de l'exercice	-92	-43 917
<b>Total (I)</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>Total (I)</b>	<b>126 492</b>	<b>126 584</b>
<b>Actif circulant</b>							
- Stocks			0	0	Provisions (II)	0	0
- Avances, acptes versés			0	0			
- Créances clients			0	0	<b>Dettes</b>		
- Autres			0	0	- Emprunts et dettes assimilées	0	0
					- Avances et acomptes reçus	0	0
Valeurs mobilières placement			0	0	- Dettes fournisseurs, cpts rattachés		
Disponibilités	126 443		126 443	126 535	- Dettes fiscales et sociales	0	0
Caisse			0	0	- Autres dettes	0	0
<b>Total (II)</b>	<b>126 443</b>	<b>0</b>	<b>126 443</b>	<b>126 535</b>	<b>Total (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance (III)			0	0	Produits constatés d'avance (IV)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>126 492</b>	<b>126 584</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>126 492</b>	<b>126 584</b>

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	2018	2017	PRODUITS	2018	2017
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Produits d'exploitation</b>		
Achats	0	0	Cotisations	75 397	78 748
Variations de stocks achats	0	0	Subventions	0	0
Achats d'approvisionnement	8 640	5 308	Autres produits	89 406	19 274
Variations de stocks approvisionnement	0	0	Transfert de charges		0
Autres charges externes	49 443	50 904	Reprises des amortissements, provisions	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	0	0			
Salaires et traitements	0	0	<b>Total (I)</b>	<b>164 803</b>	<b>98 021</b>
Charges sociales	0	0	Produits financiers (II)	16	12
Dotations aux amort. et aux prov.	113 860	41 264	Produits exceptionnels (III)	12 114	3 275
Autres charges		46 749			
<b>Total (I)</b>	<b>171 942</b>	<b>144 225</b>	<b>Total des produits (I+II+III)</b>	<b>176 933</b>	<b>101 308</b>
Charges financières (II)	0	0			
Charges exceptionnelles (III)	5 083	1 000			
<b>Total des charges (I+II+III)</b>	<b>177 025</b>	<b>145 225</b>			
Solde créditeur : <b>Excédent</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Solde créditeur : <b>Déficit</b>	<b>92</b>	<b>43 917</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>177 025</b>	<b>145 225</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>177 025</b>	<b>145 225</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 2018, dont le total est de **177 025 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **126 492 €** et dégagant un déficit de **92 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 31 décembre 2018.

## 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>2018</b>
Cotisations reçues	75 397
- reversements de cotisations	34 281
Subventions reçues	
Autres produits d'exploitation	89 406
Produits financiers perçus	16
<b>Total ressources</b>	<b>130 538</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 d'un temps plein détaché par la SNCF, conformément au RH 0090