

SYNDICAT SUD-RAIL PACA

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SOMMAIRE DU RAPPORT

LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2020.....	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

LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF	2020			2019		PASSIF	2020		2019	
	Brut	Amort/prov	Net	Net						
Actif immobilisé						- Fonds syndicaux sans droit reprise	9 281		294	
- Actif incorporel				0	0	- Réserves				
- Actif corporel						- Report à nouveau				
- Actif financier						- Résultat de l'exercice	-7 563	8 987		
Total (I)	0	0				Total (I)	1 718	9 281		
Actif circulant						Provisions (II)	0	0		
- Stocks										
- Avances, acptes versés						Dettes				
- Créances clients						- Emprunts et dettes assimilées				
- Autres						- Avances et acomptes reçus				
Valeurs mobilières placement						- Dettes fournisseurs, cptt rattachés				
Disponibilités	1 718	0	1 718	9 281		- Dettes fiscales et sociales				
Caisse						- Autres dettes				
Total (II)	1 718	0	1 718	9 281		Total (III)	0	0		
Charges constatées d'avance (III)				0	0	Produits constatés d'avance (IV)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 718	0	1 718	9 281		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 718	9 281		

LE COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	2020	2019	PRODUITS	2020	2019
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats			Cotisations	30 536	27 500
Variations de stocks achats			Subventions		
Achats d'approvisionnement	1 294	772	Autres produits		6 656
Variations de stocks approvisionnement	19 028	22 714	Transfert de charges		
Autres charges externes			Reprises des amortissements, provisions		
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements			Total (I)	30 536	34 156
Charges sociales					
Dotations aux amort. et aux prov.			Produits financiers (II)		
Autres charges	17 777	1 684	Produits exceptionnels (III)		
Total (I)	38 099	25 169	Total des produits (I+II+III)	30 536	34 156
Charges financières (II)					
Charges exceptionnelles (III)					
Total des charges (I+II+III)	38 099	25 169			
Solde créditeur : Excédent		8 986	Solde créditeur : Déficit	7 563	
TOTAL GENERAL	38 099	34 156	TOTAL GENERAL	38 099	34 156

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			
	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 2020, dont le total est de **1 718 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **38 099 €** et dégageant un déficit de **7 563 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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'année	2020
Cotisations reçues	30 536
- versements de cotisations	13 582
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation	
Produits financiers perçus	0
Total ressources	16 954

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