

# **SYNDICAT SUD-RAIL MONTPELLIER**

**Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

## SOMMAIRE DU RAPPORT

|   |   |
|---|---|
| LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2023 .....                      | 2 |
| LE COMPTE DE RÉSULTAT .....                             | 3 |
| ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS .....                       | 4 |
| Présentation des comptes .....                          | 5 |
| Règles et Méthodes Comptables.....                      | 5 |
| Changement de méthode d'évaluation .....                | 6 |
| 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 2023

| ACTIF                           | 2023         |            |              | 2022         | PASSIF                              | 2023         | 2022         |
|---------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | Brut         | Amort/prov | Net          | Net          |                                     |              |              |
| <b>Actif immobilisé</b>         |              |            |              |              |                                     |              |              |
| - Actif incorporel              | 0            | 0          | 0            | 0            | - Fonds syndicaux sans droit repr   | 6 783        | 11 151       |
| - Actif corporel                | 0            | 0          | 0            | 0            | - Réserves                          | 0            | 0            |
| - Actif financier               | 0            | 0          | 0            | 0            | - Report à nouveau                  | 0            | 0            |
|                                 |              |            |              |              | - Résultat de l'exercice            | 1 345        | -4 368       |
| <b>Total (I)</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>Total (I)</b>                    | <b>8 127</b> | <b>6 783</b> |
| <b>Actif circulant</b>          |              |            |              |              | Provisions (II)                     | 0            | 0            |
| - Stocks                        | 0            | 0          | 0            | 0            | <b>Dettes</b>                       |              |              |
| - 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                        | 0            | 0          | 0            | 0            | - Dettes fournisseurs, cpts rattach | 0            | 0            |
| Valeurs mobilières placeme      | 0            | 0          | 0            | 0            | - Dettes fiscales et sociales       | 0            | 0            |
| Disponibilités                  | 8 127        | 0          | 8 127        | 6 783        | - Autres dettes                     | 0            | 0            |
| Caisse                          | 0            | 0          | 0            | 0            |                                     |              |              |
| <b>Total (II)</b>               | <b>8 127</b> | <b>0</b>   | <b>8 127</b> | <b>6 783</b> | <b>Total (III)</b>                  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Charges constatées d'avance     | 0            | 0          | 0            | 0            | Produits constatés d'avance (IV)    | 0            | 0            |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b> | <b>8 127</b> | <b>0</b>   | <b>8 127</b> | <b>6 783</b> | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>  | <b>8 127</b> | <b>6 783</b> |

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

| CHARGES                               | 2023          | 2022          | PRODUITS                               | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>         |               |               | <b>Produits d'exploitation</b>         |               |               |
| Achats                                | 0             | 0             | Cotisations                            | 18 964        | 18 672        |
| Variations de stocks achats           | 0             | 0             | Subventions                            | 0             | 0             |
| Achats d'approvisionnement            | 11 220        | 14 515        | Autres produits                        | 13 831        | 2 007         |
| Variations de stocks                  | 0             | 0             | Transfert de charges                   | 0             | 529           |
| Autres charges externes               | 17 035        | 4 892         | Reprises des amortissements, provision | 0             | 0             |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 0             | 0             |  |               |               |
| Salaires et traitements               | 0             | 0             | <b>Total (I)</b>                       | <b>32 795</b> | <b>21 207</b> |
| Charges sociales                      | 0             | 0             | Produits financiers (II)               | 3             | 0             |
| Dotations aux amort. et aux prov.     | 0             | 0             | Produits exceptionnels (III)           |               |               |
| Autres charges                        | 3 198         | 6 169         |  |               |               |
| <b>Total (I)</b>                      | <b>31 453</b> | <b>25 576</b> | <b>Total des produits (I+II+III)</b>   | <b>32 798</b> | <b>21 207</b> |
| Charges financières (II)              | 0             | 0             |  |               |               |
| Charges exceptionnelles (III)         |               |               |  |               |               |
| <b>Total des charges (I+II+III)</b>   | <b>31 453</b> | <b>25 576</b> |  |               |               |
| Solde créditeur : <b>Excédent</b>     | <b>1 345</b>  | <b>0</b>      | Solde créditeur : <b>Déficit</b>       | <b>0</b>      | <b>4 368</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                  | <b>32 798</b> | <b>25 576</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                   | <b>32 798</b> | <b>25 576</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 2023, dont le total est de **8 127 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **32 798 €** et dégageant un excédent de **1 345 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

## 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 d'évaluation

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

## 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>2023</b>   |
|--------------------------------|---------------|
| Cotisations reçues             | 18 964        |
| - reversements de cotisations  | 3 198         |
| Subventions reçues             | 0             |
| Autres produits d'exploitation | 13 831        |
| Produits financiers perçus     | 3             |
| <b>Total ressources</b>        | <b>29 600</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 détachés par la SNCF, conformément au RH 0090