

SYNDICAT SUD-RAIL MONTPELLIER

Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

SOMMAIRE DU RAPPORT

LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2022.....	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 2022

ACTIF	2022			2021	PASSIF	2022	2021
	Brut	Amort/prov	Net	Net			
Actif immobilisé							
- Actif incorporel	0	0	0	0	- Fonds syndicaux sans droit repr	11 151	7 029
- Actif corporel	0	0	0	0	- Réserves	0	0
- Actif financier	0	0	0	0	- Report à nouveau	0	0
					- Résultat de l'exercice	-4 368	4 121
Total (I)	0	0	0	0	Total (I)	6 783	11 151
Actif circulant							
- Stocks	0	0	0	0	Provisions (II)	0	0
- Avances, acptes versés	0	0	0	0	Dettes		
- Créances clients	0	0	0	0	- Emprunts et dettes assimilées	0	0
- Autres	0	0	0	0	- Avances et acomptes reçus	0	0
Valeurs mobilières placeme	0	0	0	0	- Dettes fournisseurs, cpts rattach	0	0
Disponibilités	6 783	0	6 783	11 151	- Dettes fiscales et sociales	0	0
Caisse	0	0	0	0	- Autres dettes	0	0
Total (II)	6 783	0	6 783	11 151	Total (III)	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0	Produits constatés d'avance (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 783	0	6 783	11 151	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 783	11 151

LE COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	2022	2021	PRODUITS	2022	2021
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	0	0	Cotisations	18 672	18 842
Variations de stocks achats	0	0	Subventions	0	0
Achats d'approvisionnement	14 515	11 534	Autres produits	2 007	4 032
Variations de stocks	0	0	Transfert de charges	529	
Autres charges externes	4 892	2 760	Reprises des amortissements, provisions	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	0	0			
Salaires et traitements	0	0	Total (I)	21 207	22 874
Charges sociales	0	0	Produits financiers (II)	0	0
Dotations aux amort. et aux prov.	0	0	Produits exceptionnels (III)		
Autres charges	6 169	4 458			
Total (I)	25 576	18 753	Total des produits (I+II+III)	21 207	22 874
Charges financières (II)	0	0			
Charges exceptionnelles (III)					
Total des charges (I+II+III)	25 576	18 753			
Solde créditeur : Excédent	0	4 121	Solde créditeur : Déficit	4 368	0
TOTAL GENERAL	25 576	22 874	TOTAL GENERAL	25 576	22 874

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 2022, dont le total est de **6 783 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de **25 576 €** et dégageant un déficit de **4 368 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022.

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 :

Ressources de l'année	2022
Cotisations reçues	18 672
- reversements de cotisations	6 169
Subventions reçues	0
Autres produits d'exploitation	2 007
Produits financiers perçus	0
Total ressources	14 510

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