

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES (TTC)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (TTC)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats	1 123	2 476	Cotisations	14 807	14 159
Autres charges externes	2 008	1 618	Subventions	4 359	5 153
Autres services extérieurs	4 224	4 527	Autres produits	28	99
Impôts, taxes et versements assimilés			Tranferts de charges		
Charges de personnel			Reprise des amortissements et provisions		
Autres charges	7 486	6 573	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	19 193	19 411
Dotations aux amortissements et provisions	4 257	4 257			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I)	19 099	19 453			
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	21	17
Charges exceptionnelles (III)	43		Produits exceptionnels (III)		
Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)			Contributions de financement - Report non utilisé des exercices antérieurs (IV)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV)	19 142	19 453	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	19 214	19 428
Solde créditeur : excédent	72		Solde débiteur : déficit		25
TOTAL GENERAL	19 214	19 453	TOTAL GENERAL	19 214	19 453

BILAN AVANT REPARTITION

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds syndicaux	30 288	30 312
Actif incorporel					Réserves	8 252	9 000
Actif corporel	20 586	12 011	8 575	12 833	Report à nouveau		
Actif financier	183		183	183	Résultat de l'exercice		(25)
TOTAL I	20 769	12 011	8 758	13 015	TOTAL I	38 539	39 288
Actif circulant :					Provisions (II)		
Stocks et fournitures					Fonds dédiés (III)		
Créances	1 408		1 408	2 557	Dettes financières		
TOTAL II	1 408		1 408	2 557	Dettes diverses	350	340
Disponibilités (III)	28 724		28 724	24 056	TOTAL IV	350	340
Comptes de régularisation (IV)					Comptes de régularisation (V)		
TOTAL DE L'ACTIF	50 900	12 011	38 889	39 628	TOTAL DU PASSIF	38 889	39 628

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2018 dont le total est de 38 889 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 72 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 .

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers du syndicat qui comprennent également le bilan et le compte de résultat.

N°	Information	Page
1	Faits majeurs de l'exercice	2
2	Règles et méthodes comptables	2
3	Tableau des immobilisations	3
4	Tableau des amortissements	3
5	Etat des créances	4
6	Tableau des provisions pour risques et charges	4
7	Etat des dettes	4
8	Tableau des ressources	5
9	Effectifs	5
10	Contributions volontaires en nature	5

1 - Faits majeurs de l'exercice

Malgré une baisse des subventions, l'exercice a un excédent de 72.37E qui a été affecté dans la réserve congrès.

2 - Règles et méthodes comptables

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 générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon les principes du règlement 99-03.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- constructions	20 ans
- Agencements et installations générales	10 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Mobilier	5 ans
- Concessions et logiciels	3 ans
- Matériel informatique	3 ans

La variation des immobilisations au cours de l'exercice est :

3 - Tableau des immobilisations

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	Début d'exercice	Acqui- sitions	Sorties	Fin d'exercice
-Logiciels, licences, site internet Total immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions - Installations générales, agencement - Matériel de transport - Matériel de bureau - Matériel informatique - Mobilier Total immobilisations corporelles	19 522 1 065 20 586			19 522 1 065 20 586
- Participations - Dépôts et cautionnements - Prêts Total immobilisations financières	183 183			183 183
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	20 769			20 769

4 - Tableau des amortissements

ETAT DES AMORTISSEMENTS	Amort. début d'exercice	Dotation de l'exercice	Diminution ou reprise	Amort. fin d'exercice
-Logiciels, licences, site internet Total immobilisations incorporelles				
- Constructions - Installations générales, agencement - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique - Mobilier Total immobilisations corporelles	7 754 7 754	4 257 4 257		12 011 12 011
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	7 754	4 257		12 011

5 - Etat des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

L'ensemble des créances a une échéance à moins d'un an.

Créances	Brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 408	1 408	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	1 408	1 408	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

6 - Tableau des provisions pour risques et charges

Le syndicat n'a pas de provisions pour risques et charges.

7 - Etat des dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

L'ensemble des dettes a une échéance à moins d'un an.

Dettes	Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à moins 1 an	Echéance à plus d'1 an	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts (2) obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
<i>Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- à 2 ans maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts (2) et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350	350		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	350	350		

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice

8 - 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	
Cotisations reçues	14 807
- Reversements de cotisations	-6 886
Subventions reçues	4 359
Autres produits d'exploitation	28
Produits financiers	21
Produits exceptionnels	
TOTAL DES RESSOURCES	12 328

Fait générateur retenu des cotisations

Conformément au CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales, le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Le règlement du reversement à la fédération peut intervenir jusqu'au 25 janvier de l'année N+1 au plus tard.

9 - Effectif moyen salarié

Le syndicat n'emploie pas de salarié.

10- Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement du CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009, le syndicat a bénéficié des avantages en nature suivants :

Avantages en nature	Nombre	Unité	Entreprise
* Salariés mis à disposition :			
- Heures syndicales (Crédit Temps Complémentaire)	1 900	Heures	Orange

La valorisation de ces avantages en nature n'a pas été possible en l'état des informations dont dispose le syndicat.