

Syndicat SUD Solidaires des Fonctions centrales et Activités Sociales de l'Énergie

Exercice du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

ANNEXE COMPTABLE

Le compte bancaire du syndicat a été ouvert le 13 avril 2012 auprès du Crédit Coopératif.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

La présente annexe fait partie intégrante des résultats financiers du syndicat qui comprennent également le bilan et le compte de résultat. Ces documents forment un tout.

Les comptes ont été arrêtés par le bureau du syndicat le 14 avril 2015. Ils ont été approuvés par le conseil syndical le 14 avril 2015.

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	Fait générateur retenu des cotisations	5
10	Effectifs moyens de salariés	5
11	Contributions volontaires en nature	5

1 - Faits majeurs de l'exercice

L'exercice 2014 est le troisième exercice publié des comptes du syndicat en application du règlement comptable n°2009-10 issu de la loi du 20 août 2008.

Le syndicat a été créé le 27 février 2012. Son compte bancaire a été ouvert le 13 avril 2012.

L'exercice 2014 est le troisième exercice.

2 - Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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 :

- | | |
|--|-----------|
| • Agencements et installations générales | 10 ans |
| • Matériel de bureau | 1 à 5 ans |
| • Mobilier | 5 ans |
| • Logiciels, licences et autres | 3 ans |
| • Matériel informatique | 3 ans |

Les tableaux 3,4,5,6 et 7 de la présente annexe sont sans objet pour l'exercice 2014.

3/ Tableau des immobilisations (sans objet pour l'exercice)

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE	Début D'exercice	Acqui- sitions	Sorties	Fin D'exercice
Logiciels, licences, site internet TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Installations générales, agencement Matériel de transport Matériel de bureau Matériel informatique Mobilier TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations Dépôts et cautionnements Prêts TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE				

4 - Tableau des amortissements (sans objet pour l'exercice)

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				
Installations générales, agencement Matériel de transport Matériel de bureau Matériel informatique Mobilier TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS				

5 - Etat des créances (sans objet pour l'exercice)

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

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

6 - Tableau des provisions pour risques et charges

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

7 - Etat des dettes (sans objet pour l'exercice)

Le syndicat n'a pas de dettes.

Dettes	Brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à Moins d'1 an	Echéance à Plus d'1 an	Echéance à plus de 5 ans
Emprunt obligations convertibles Autres emprunts obligataires Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit dont : <ul style="list-style-type: none">- à 2 ans maximum à l'origine- à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES				

8 - Tableau de détermination des ressources annuelles

Le détail des ressources est le suivant :

Ressources de l'année 2014	
Cotisations reçues	4 429,80
Reversements de cotisations	
Subventions reçues *	993,25
Autres produits d'exploitation	00,00
Produits financiers	51,92
Produits exceptionnels	
TOTAL DES RESSOURCES	5 474,97

* Il s'agit d'une subvention allouée à toutes les organisations syndicales de la CCAS qui ont présenté des listes de candidats lors des élections IRP (CE-DP) de novembre 2013. Plafonnée de façon égalitaire pour toutes les organisations syndicales à 1 000€, cette subvention est destinée à prendre en charge les frais logistiques strictement liés à l'organisation des élections.

9- 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.

10 - Effectif moyen de salariés

Le syndicat n'emploie pas de salarié.

11 - Contributions volontaires en nature

Le syndicat a engagé une démarche volontaire d'évaluation des contributions en nature, moyens humains et matériel dont il bénéficie pour son fonctionnement au quotidien.

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

Avantage en nature	Nombre et unité	Entreprise
Salariés mis à disposition :	néant	
Heures syndicales (Crédit de temps complémentaire)	1 045 heures	CCAS
Mise à disposition d'un local à Montreuil (93100)	10 M ²	CCAS
Mise à disposition d'un local à Levallois (92300)	10 M ²	EDF

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

Exercice du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

Compte de résultat simplifié

Charges	Exercice N	Exercice N-1	Produits	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	45,99		Cotisations	4 429,80	2 951,96
Autres charges externes	2 389,72		Subventions	993,25	
Autres services extérieurs	649,99		Autres produits		
Impôts et taxes			Transfert de charges		
Charges de personnel			Reprise des amortissements et provisions		
Autres charges	250,00	800,00			
Dotations aux amortissements et provisions					
Total charges exploitation (I)	3 335,70	800,00	Total produits exploitation (I)	5 423,05	2 951,96
Charges financières (II)	87,80	103,57	Produits financiers (II)	51,92	15,03
Charges exceptionnelles (III)			Produits exceptionnels (III)		
Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)			Contribution de financements - Report des ressources non utilisées		
			Des exercices antérieurs (IV)		
Total des charges (I+II+III+IV)	3 423,50	903,57	Total des produits (I+II+III+IV)	5 474,97	2 966,99
Solde créditeur : Excédent	2 051,47	2 063,42	Solde débiteur : Excédent	00,00	00,00
Total général	5 474,97	2 966,99	Total général	5 474,97	2 966,99

Bilan simplifié

ACTIF	Bilan simplifié avant répartition				
	N		N-1		N-1
	Brut	Amortissement Et dépréciation	Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					4 743,14
Immobilisations corporelles					2 063,42
Immobilisations financières					
TOTAL (I)					6 806,56
Actif circulant					
Stock et fournitures					
Créances					2 051,47
TOTAL (II)					8 858,03
Disponibilités (III)	8 858,03		8 858,03	6 806,56	
Comptes de régularisation (IV)					
TOTAL Actif	8 858,03		8 858,03	6 806,56	6 806,56
PASSIF					
Fonds syndicaux					
Réserves					6 806,56
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)					2 051,47
TOTAL (I)					8 858,03
Provisions (II)					
Fonds dédiés (III)					
Dettes financières					
Dettes diverses					
Comptes de régularisation (V)					
TOTAL Passif					8 858,03
					6 806,56

ELEMENTS POUR LA DECLARATION DE TRESORERIE DU SYNDICAT 2014

Exercice du 1^{er} janvier 2014 au 31 décembre 2014

<u>TRESORERIE</u> Solde au 31 décembre 2014	8 858,03€
Solde au 01 janvier 2014 :	6 806,56€
Solde au 31 décembre 2014 (compte Courant) :	4 291,08€
Solde au 31 décembre 2014 (livret épargne) :	4 566,95€
<u>DEPENSES</u>	
Frais de tenue du compte et envoi de chéquier :	87,80€
Achat de fournitures :	45,99€
Frais d'organisation du congrès du syndicat :	2 389,72€
Frais d'avocat :	649,99€
Don :	250,00€
Total des dépenses :	<u>3 423,50€</u>
<u>RENTREES</u>	
Chèques de cotisations et virements bancaires :	4 429,80€
Produits financiers :	51,92€
Subvention :	993,25€
Total des rentrées :	<u>5 474,97€</u>