

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	703	372	Cotisations	56 344	37 694
Autres charges externes	14 264	164	Compensations	19 637	18 230
Autres services extérieurs	40 768	30 704	Autres produits	150	212
Impôts, taxes et versements assimilés			Tranferts de charges		
Charges de personnel		4	Reprise des amortissements et provisions		
Autres charges	8 378	7 574	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	76 132	56 136
Dotations aux amortissements et provisions					
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I)	64 114	38 818			
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	1 671	1 245
Charges exceptionnelles (III)			Produits exceptionnels (III)	85	
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)	64 114	38 818	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	77 888	57 380
Solde créditeur : excédent	13 774	18 562	Solde débiteur : déficit		
TOTAL GENERAL	77 888	57 380	TOTAL GENERAL	77 888	57 380

BILAN SYNTHETIQUE avant répartition

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Fonds syndicaux	7 026	
Actif incorporel					Réserves	77 680	77 680
Actif corporel					Report à nouveau		
Actif financier					Résultat de l'exercice	13 774	27 026
TOTAL I					TOTAL I	98 480	104 706
Actif circulant :					Provisions (II)	20 000	
Stocks et fournitures					Fonds dédiés (III)		
Créances					Dettes financières		
TOTAL II					Dettes diverses		
Disponibilités (III)	118 480		118 480	104 706	TOTAL IV		
Comptes de régularisation (IV)					Comptes de régularisation (V)		
TOTAL DE L'ACTIF	118 480		118 480	104 706	TOTAL DU PASSIF	118 480	104 706

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2012 dont le total est de 118 480 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un excédent de 13 774 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

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.

-L'année 2012 a été une année au cours de laquelle s'est tenu le congrès du syndicat Sud Recherche ESPT. Le cout de ce congrès s'est monté à 17792€.

-Les fonds propres du syndicat ont été augmentés de 7026€ conformément à la décision du Conseil National du 13 décembre 2012. 20000€ ont été mis en réserve (10000+10000) suite à la décision de ce même CN.

-La fin de cet exercice 2012, laisse apparaitre un excédent de 13774€ dont le CN devra décider de sa répartition.

-Une seule section locale a clos son compte au 31 décembre, comme demandé par le CN du 13 décembre.

-Le nombre d'adhérent est en progression.

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	Acquisitions	Sorties	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				
- Participations - Dépôts et cautionnements - Prêts Total immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE				

4 - Tableau des amortissements

ETAT DES AMORTISSEMENTS	Amort. début d'exercice	Dotations 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 et informatique -Mobilier Total immobilisations corporelles				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS				

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			
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES			

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

6 - Tableau des provisions pour risques et charges

ETAT DES PROVISIONS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provision juridique		10 000		10 000
Provision caisse de soutien		10 000		10 000
Provision aides sociales ou financières				
TOTAL DES PROVISIONS		20 000		20 000

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				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES				

(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.	56 344
-Cotisations Solidaires & Assimilés	-2708
-Compensations reçues	3 245
Autres produits d'exploitation	150
Produits financiers	1 671
Produits exceptionnels	85
TOTAL DES RESSOURCES	58 787

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

Le syndicat ne reçoit pas de contribution volontaire en nature.