

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)

21

Boulevard Haussmann
75009 PARIS

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RAPPORT FINAL

- AUCUNE ANOMALIE DETECTEE
- PERTE NETTE COMPTABLE DE L'EXERCICE = 72 446,69
- PERTE NETTE COMPTABLE DE L'EXERCICE PRECEDENT = 53 054,19
- COMPTES SUBSTITUES :
Il n'y a aucun compte substitué activé.

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	1 206	1 206	0	0,00	0	0,00
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	18 899	12 581	6 319	2,48	9 101	2,73
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	11 850		11 850	4,65	11 850	3,56
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	31 955	13 786	18 169	7,13	20 951	6,29
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	600		600	0,24		
Créances clients et comptes rattachés						
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs	138		138	0,05		
. Personnel	16 367		16 367	6,42	14 066	4,22
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	88 311		88 311	34,64	65 311	19,61
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	131 356		131 356	51,52	214 611	64,44
Charges constatées d'avance					18 109	5,44
TOTAL (II)	236 771		236 771	92,87	312 097	93,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	268 726	13 786	254 940	100,00	333 048	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2018
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2017
(12 mois)

Brut

Amort. & Prov

Net

%

Net

%

- (1) Dont droit au bail
- (2) Dont à moins d'un an (brut)
- (3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	201 522	79,05	254 576	76,44
Résultat de l'exercice	-72 447	-28,41	-53 054	-15,92
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	129 076	50,63	201 522	60,51
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	100 000	39,22	100 000	30,03
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	100 000	39,22	100 000	30,03
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	644	0,25	644	0,19
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	728	0,29	6 580	1,98
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	3 250	1,27	4 880	1,47
.Organismes sociaux	12 064	4,73	15 535	4,66
.Etat, impôts sur les bénéficiaires				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	9 179	3,60	3 886	1,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(III)	25 865	10,15	31 526	9,47

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	254 940	100,00	333 048	100,00
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	4 922		4 922	100,00	4 694	100,00	228	4,86	
Montants nets produits d'expl.	4 922		4 922	100,00	4 694	100,00	228	4,86	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations			272 273	N/S	244 090	N/S	28 183	11,55	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			500	10,16	28 238	601,58	-27 738	-98,22	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			272 773	N/S	272 329	N/S	444	0,16	
Total des produits d'exploitation (I)			277 696	N/S	277 022	N/S	674	0,24	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			146	2,97	119	2,54	27	22,69	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			146	2,97	119	2,54	27	22,69	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			556	11,30			556	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			556	11,30			556	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			278 398	N/S	277 141	N/S	1 257	0,45	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-72 447	N/S	-53 054	N/S	-19 393	-36,54	
TOTAL GENERAL			350 844	N/S	330 195	N/S	20 649	6,25	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			150	3,05	254	5,41	-104	-40,93	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			2 689	54,63	16 511	351,75	-13 822	-83,70	
Services extérieurs			29 754	604,51	20 488	436,47	9 266	45,23	
Autres services extérieurs			207 853	N/S	116 983	N/S	90 870	77,68	
Impôts, taxes et versements assimilés			6 009	122,08	4 836	103,03	1 173	24,26	
Salaires et traitements			59 413	N/S	37 597	800,96	21 816	58,03	
Charges sociales			37 659	765,12	28 586	608,99	9 073	31,74	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 282	87,00	2 182	46,48	2 100	96,24
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			3	0,06	-3	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	347 809	N/S	227 440	N/S	120 369	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2	0,04	-2	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)			2	0,04	-2	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	3 036	61,68	102 754	N/S	-99 718	-97,04
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 036	61,68	102 754	N/S	-99 718	-97,04
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	350 844	N/S	330 195	N/S	20 649	6,25
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	350 844	N/S	330 195	N/S	20 649	6,25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	1 206	1 206	0	0,00	0	0,00
208000 AUTRES IMMO INCORPOR	1 206		1 206	0,47	1 206	0,36
280800 AMORT AUTR.IMMO INCO		1 206	-1 206	-0,46	-1 206	-0,35
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	18 899	12 581	6 319	2,48	9 101	2,73
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	17 025		17 025	6,68	15 525	4,66
218400 MOBILIER	1 874		1 874	0,74	1 874	0,56
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		10 706	-10 706	-4,19	-6 425	-1,92
281841 AMT MOBILIER		1 874	-1 874	-0,73	-1 874	-0,55
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	11 850		11 850	4,65	11 850	3,56
274000 PRETS	11 850		11 850	4,65	11 850	3,56
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	31 955	13 786	18 169	7,13	20 951	6,29
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	600		600	0,24		
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES	600		600	0,24		
Créances clients et comptes rattachés						
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs	138		138	0,05		
401000 FOURNISSEURS	138		138	0,05		
. Personnel	16 367		16 367	6,42	14 066	4,22
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	2 300		2 300	0,90		
425000 PERS AVANCES ET ACOMPTE	14 066		14 066	5,52	14 066	4,22
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	88 311		88 311	34,64	65 311	19,61
467000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES	14 604		14 604	5,73	7 604	2,28
467300 BLOCAGE SAISIE CONSERVATOIRE	769		769	0,30	769	0,23

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
467500 SAISIE blocage crédit coopérat	50 434		50 434	19,78	50 434	15,14
467600 C.A.R.P.A	6 504		6 504	2,55	6 504	1,95
467800 SCID HAUT DE FRANCE	16 000		16 000	6,28		
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	131 356		131 356	51,52	214 611	64,44
512003 CPTÉ CREDIT COOPERATIF	5 215		5 215	2,05	290	0,09
512011 CIC	11 690		11 690	4,59	22 032	6,62
512012 La NEF	114 255		114 255	44,82	192 288	57,74
530000 CAISSE	196		196	0,08		
Charges constatées d'avance					18 109	5,44
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					18 109	5,44
TOTAL (II)	236 771		236 771	92,87	312 097	93,71
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	268 726	13 786	254 940	100,00	333 048	100,00

- (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	201 522	79,05	254 576	76,44
110000 REPORT A NOUVEAU GES	201 522	79,05	254 576	76,44
Résultat de l'exercice	-72 447	-28,41	-53 054	-15,92
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	129 076	50,63	201 522	60,51
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	100 000	39,22	100 000	30,03
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	100 000	39,22	100 000	30,03
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	100 000	39,22	100 000	30,03
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	644	0,25	644	0,19
512008 BRED	644	0,25	644	0,19
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	728	0,29	6 580	1,98
401000 FOURNISSEURS	728	0,29	6 580	1,98
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	3 250	1,27	4 880	1,47
421000 PERS REMUNERATIONS DUES			3 481	1,05
428200 PERS CONGES A PAYER	3 250	1,27	1 399	0,42
.Organismes sociaux	12 064	4,73	15 535	4,66
431000 SECURITE SOCIALE	6 099	2,39	10 423	3,13
437310 CAISSE RETR.PREV.SAL	1 481	0,58	2 740	0,82
437500 PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE	2 316	0,91	1 411	0,42
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	1 300	0,51	560	0,17
438600 ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	869	0,34	402	0,12

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
.Etat, impôts sur les bénéfices				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	9 179	3,60	3 886	1,17
447100 TAXE S/LES SALAIRES	9 179	3,60	3 886	1,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(III)	25 865	10,15	31 526	9,47
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	254 940	100,00	333 048	100,00

(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont concours bancaires courants et soldes				
Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	4 922		4 922	100,00	4 694	100,00	228	4,86	
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	-9		-9	-0,17			-9	N/S	
706008 carpa	4 931		4 931	100,18	4 694	100,00	237	5,05	
Montants nets produits d'expl.	4 922		4 922	100,00	4 694	100,00	228	4,86	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Cotisations			272 273	N/S	244 090	N/S	28 183	11,55	
756000 COTISATIONS DES ADHE			272 273	N/S	244 090	N/S	28 183	11,55	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			500	10,16	28 238	601,58	-27 738	-98,22	
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			500	10,16	238	5,07	262	110,08	
758370 REMBOURT PECUNIAIRE					28 000	596,51	-28 000	-100,00	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			272 773	N/S	272 329	N/S	444	0,16	
Total des produits d'exploitation (I)			277 696	N/S	277 022	N/S	674	0,24	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			146	2,97	119	2,54	27	22,69	
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS			146	2,97	119	2,54	27	22,69	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			146	2,97	119	2,54	27	22,69	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			556	11,30			556	N/S	
771000 EXCEPT PROD EXCEPT SUR OPERATION DE GEST			556	11,30			556	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			556	11,30			556	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			278 398	N/S	277 141	N/S	1 257	0,45	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-72 447	N/S	-53 054	N/S	-19 393	-36,54	
TOTAL GENERAL			350 844	N/S	330 195	N/S	20 649	6,25	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	150	3,05	254	5,41	-104	-40,93
602210 ACHATS COMBUSTIBLES	99	2,01			99	N/S
602250 ACHATS FOURNITURES DE BUREAU	51	1,04			51	N/S
602400 COMBUSTIBLES			254	5,41	-254	-100,00
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	2 689	54,63	16 511	351,75	-13 822	-83,70
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE			4 000	85,22	-4 000	-100,00
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	2 250	45,71	1 359	28,95	891	65,56
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	439	8,92	11 151	237,56	-10 712	-96,05
Services extérieurs	29 754	604,51	20 488	436,47	9 266	45,23
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	9 705	197,18	788	16,79	8 917	N/S
613000 LOCATIONS	15 470	314,30	17 056	363,36	-1 586	-9,29
613500 LOCATIONS MOBILIERES			61	1,30	-61	-100,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			58	1,24	-58	-100,00
615002 MAINTENANCE SITE	665	13,51	665	14,17	0,00	0,00
618100 DOCUMENTATION GENERALE	3 118	63,35	1 860	39,63	1 258	67,63
618500 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES CONFERENCE	795	16,15			795	N/S
Autres services extérieurs	207 853	N/S	116 983	N/S	90 870	77,68
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	2 882	58,55			2 882	N/S
621400 PERSONNEL DETACHE PRETE A L'ENTREPRISE	18 109	367,92	54 253	N/S	-36 144	-66,61
622600 HONORAIRES			3 035	64,66	-3 035	-100,00
622610 HONORAIRES AVOCAT	53 678	N/S	27 800	592,25	25 878	93,09
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB	2 918	59,28	5 233	111,48	-2 315	-44,23
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	6 360	129,22			6 360	N/S
622640 ART 700	5 700	115,81	500	10,65	5 200	N/S
622670 PRESTATIONS USID	91 782	N/S			91 782	N/S
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	59	1,20	970	20,66	-911	-93,91
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE			25	0,53	-25	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES			30	0,64	-30	-100,00
624100 TRANSPORTS S/ACHATS			218	4,64	-218	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	493	10,02	2 292	48,83	-1 799	-78,48
625600 MISSIONS	11 446	232,55	7 333	156,22	4 113	56,09
625700 RECEPTIONS	587	11,93	4 184	89,14	-3 597	-85,96
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	828	16,82	1 604	34,17	-776	-48,37
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	13 011	264,34	9 505	202,49	3 506	36,89
Impôts, taxes et versements assimilés	6 009	122,08	4 836	103,03	1 173	24,26
631100 IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	5 292	107,52	3 886	82,79	1 406	36,18
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU			176	3,75	-176	-100,00
633300 IMPOTS.PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	328	6,66	557	11,87	-229	-41,10
633500 IMPOTS VERSEMENT LIBERATOIRE TAXE APPREN	388	7,88	217	4,62	171	78,80
Salaires et traitements	59 413	N/S	37 597	800,96	21 816	58,03
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	57 124	N/S	35 760	761,82	21 364	59,74
641200 PERS CONGES PAYES	1 851	37,61	1 399	29,80	452	32,31
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	438	8,90	438	9,33	0,00	0,00
Charges sociales	37 659	765,12	28 586	608,99	9 073	31,74
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	15 277	310,38	10 394	221,43	4 883	46,98
645200 PERS COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 772	36,00	1 693	36,07	79	4,67
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	3 342	67,90	2 100	44,74	1 242	59,14
645400 PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 399	48,74	1 502	32,00	897	59,72
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	740	15,03	560	11,93	180	32,14
647500 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	291	5,91	119	2,54	172	144,54
647600 TICKETS RESTAURANTS	13 838	281,15	11 731	249,91	2 107	17,96
647700 AUTRES VERSEMENTS			487	10,37	-487	-100,00
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements <i>681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES</i>	4 282	87,00	2 182	46,48	2 100		96,24	
	4 282	87,00	2 182	46,48	2 100		96,24	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
.Pour risques et charges : dotation aux provisions								
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges <i>658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE</i>			3	0,06	-3		-100,00	
			3	0,06	-3		-100,00	
Total des charges d'exploitation (I)	347 809	N/S	227 440	N/S	120 369			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Déficit transféré (II)								
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées <i>661600 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN</i>			2	0,04	-2		-100,00	
			2	0,04	-2		-100,00	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (III)			2	0,04	-2		-100,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion <i>671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP GESTION</i>	3 036	61,68	102 754	N/S	-99 718		-97,04	
	2 976	60,46	1 048	22,33	1 928		183,97	
<i>671200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES</i>	60	1,22	210	4,47	-150		-71,42	
<i>672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS</i>			101 496	N/S	-101 496		-100,00	
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Total des charges exceptionnelles (IV)	3 036	61,68	102 754	N/S	-99 718		-97,04	
Participation des salariés aux résultats (V)								
Impôts sur les sociétés (VI)								
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	350 844	N/S	330 195	N/S	20 649		6,25	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT								
TOTAL GENERAL	350 844	N/S	330 195	N/S	20 649		6,25	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)

21

Boulevard Haussmann
75009 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 346 722 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 72 446 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2019 par le SCID

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

a. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

b. Méthode générale

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Le syndicat a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ainsi que le règlement n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation..

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 20 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

2.2.3 - Stocks :

NEANT

2.2.4 - Créances :

Des provisions sont comptabilisées lorsque le Syndicat a une obligation actuelle (juridique ou implicite résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable.

Les provisions pour litiges font l'objet d'une analyse au cas par cas. Les provisions qui figurent au bilan dans la rubrique Litiges correspondent à l'évaluation du risque par le Syndicat et peuvent différer des sommes réclamées par le demandeur.

Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés et sont décrits en annexe lorsqu'ils sont significatifs.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

2.2.7 - Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

2.2.8 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 206			1 206
Immobilisations corporelles	17 399	1 500		18 899
Immobilisations financières	11 850			11 850
TOTAL	30 455	1 500		31 955

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)				

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	145 311		
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	145 311		

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	644	644		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	728	728		
Dettes fiscales & sociales	24 493	24 493		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	25 865	25 865		

4.2 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	5 419
Autres dettes	
TOTAL	5 419

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

Rattachement des cotisations

Le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation d'un adhérent correspond à l'encaissement effectif des sommes collectées auprès de l'adhérent.

Ventilation des ressources

Conformément au règlement comptable des organisations syndicales N° CRC 2009-10, les ressources de l'exercice 2017 peuvent être appréhendées comme suit :

Répartition par secteur d'activité Montant 31/12/18

Cotisations 272 273

Carpa 4 930

5.2 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	
Sur opération de gestion	3 035
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Eléments significatifs: Charges sur exercices antérieurs pour 2976 euros

5.3 - Information sectorielle

Information sectorielle donnée quand l'association établit des comptes distincts pour ses différents secteurs d'activité.

Le plan comptable associatif n'a pas porté atteinte au principe d'unicité du résultat qui peut toutefois être scindé en, d'une part, résultat définitivement acquis, correspondant à la gestion libre et, d'autre part, résultat sous contrôle de tiers financeurs, correspondant à la gestion conventionnée.

Cette information, qui ne peut pas être donnée dans les compes présentés avant répartition du résultat comptable, est à fournir dans l'annexe.

L'établissement de comptes distincts par secteur d'activité peut résulter d'obligations légales ou réglementaires ou être fait simplement pour l'analyse de gestion interne. Le niveau de détails est à apprécier par l'association dans le respect du principe d'image fidèle et d'importance significative.

	Déficit	Excédent
Parts du résultat sur gestion libre		
Parts du résultat su gestion conventionnée (à détailler par activité et par établissement le cas échéant)		
Activité 1		

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Avec comptes substitués

Activité 2

Activité 3

Résultat comptable

6 - Autres informations

6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

Syndicat Commerce Indépendant et Démocratique (SCID)
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

- Avec comptes substitués

6 - Autres informations (suite)

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non Cadres		
TOTAL	3	0

6.3 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 500 Euros