C2 - Confidential

COMPTES ANNUELS

en euros

SYNDICAT SUD COMMERCES ET SERVICES ILE DE FRANCE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan au 31/12/2024

85 RUE CHARLOT
75003 PARIS

SIRET : 82902665700017 NAF : 9420Z

C2 - Confidential

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Annexes	15
Annexes	16

C2 - Confidential

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions. brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques. matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 982		4 982	4 982
Autres				
TOTAL I	**4 982**		**4 982**	**4 982**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières. Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	43636		43636	31862
Charges constatées d'avance (2)				
TOTAL III	43636		**43636**	**31862**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**48618**		**48618**	**36844**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

C2 - Confidential

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	 Au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds syndicaux sans droit de reprise			
Réserve dédiée aux évènements récurrents pluriannuels			
Réserves		12750	12750
Report à nouveau		1107	12579
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		**-13055**	**-11471**
AUTRES FONDS SYNDICAUX			
Fonds associatifs avec droit de reprise :	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires commodat			
TOTAL I		**801**	**13857**
Comptes de liaison			
TOTAL II			
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement		
	- Autres ressources		
TOTAL III			
EMPRUNTS ET DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		
	- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés	28232	8900
	- Fiscales et sociales	19585	14087
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**47817**	**22987**
Écarts de conversion passif	**V**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		**48618**	**36844**
(1) Dont à moins d'un an			
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
ENGAGEMENTS DONNES			
Legs net à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents		
	- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer			

C2 - Confidential

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements. Dépréciations. Provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			178222	133 330
TOTAL I			**178222**	**133 330**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			87011	83 977
Impôts. Taxes et versements assimilés			7848	4 734
Salaires et traitements			72427	42 202
Charges sociales			23998	13 828
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges				
TOTAL II			**191284**	**144 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-13 061**	**-11 413**
Excédent ou déficit transféré **III**				
Déficit ou excédent transféré **IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6	5
Reprises sur dépréciations. Provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**6**	**5**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**6**	**5**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**-13 055**	**-11 407**

C2 - Confidential

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions. Dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements. Dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Impôts sur les bénéfices	**IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**X**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XI**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**178 228**	**133 335**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**191283**	**144 743**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**-13 055**	**-11 407**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

C2 – Confidential

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions. brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech.. matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	**4 982.00**	**4 982.00**	**-**	
274400 Prets Adherents Moussa KOITA	3 482.00	3 482.00	-	
274401 Pret Adherent M. VENEROSY	1 500.00	1 500.00	-	
Autres				
TOTAL (I)	**4 982.00**	**4 982.00**		
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières. autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
421000 Salaire				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**43636.19**	**31862.97**	**11773.22**	**36.95**
512001 Banque principale	39976.59	16613.16	23363.43	140.63
512002 Crédit coopératif compte juridique	1495.79	351.14	1144.65	325.98
512003 Crédit coopératif compte épargne	1020.49	1014.4	6.09	0.60

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
512004 Crédit coopératif Sephora	1143.32	13598.22	-12 454.90	-91.59
531000 Caisse siège social		286.05	-286.05	-100.00
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	**43636.19**	**31862.97**	**11773.22**	**36.95**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**48618.19**	**36 844.97**	**11773.22**	**31.95**

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Fonds Propres				
Fonds syndicaux sans droit de reprise				
Réserve dédiée aux évènements récurrents pluriannuels				
Réserves:				
- Réserve indisponibles				
- Réserves statutaires ou contractuelles	12 750.06	12 750.06		
106300 Reserves statutaires	12 750.06	12 750.06		
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau	1107.57	12579.25	-11471.68	-91.19
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	1107.57	12579.25	-11471.68	-91.19
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)Autres fonds SYNDICAUX	**-13 055.84**	**-11471.68**	**-1584.16**	**13.81**
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL I	**801.79**	**13857.63**	**-13055.84**	**13.80**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL III				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 231.78	8900.00	19331.78	217.21
401001 Fournisseurs	4300	3500	800,00	22.86
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	23931.78	5400	18 531,78	343.18
Dettes fiscales et sociales	19584.62	14 087.34	5 497,28	39.02
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	6412.89	2164.4	4 248,49	196.29
431000 URSSAF	4339.98	2740.81	1599.17	58.35
437000 Retraite	1045.92	622.24	423.68	68.09
438000 Organismes sociaux : Formation continue				-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
438200 Charges sociales sur congés à payer				
442100 Prélèvement à la source	497.83	300.47	**197.36**	**65.68**
448610 Etat Taxe sur les salaires	7255.41	8229.12	**-973.71**	**-11.83**
448630 448630	32.59	30.3	**2.29**	**7.56**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL IV	**47816.4**	**22987.34**	**24829.06**	**108.01**
Écart de conversion passif V				
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**48618.19**	**36844.97**	**11773.22**	**31.95**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation Vente				
de marchandises Production				
vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortis.. dépréciation. prov. et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits	178 222,00	133 330.18	44891.82	33.67
758000 Produits divers de gestion courante				
758100 COTISATIONS ADHERENTS RECUES	49608.09	52 270.69	-2662.60	-5.09
758101 COTISATIONS REPRESENTATIVITE ENTREPRISE ANTERIEUR (a…				
758200 ARTICLE 700 ET DIVERSES CONDAMNATIONS (recettes pour le syn…	50138.41	28 389.07	21749.34	76.61
758500 Subventions Union syndicale solidaires	78475.5	52 670.42	25805.08	48.99
TOTAL (I)	**178222**	**133 330.18**	**44891.82**	**33,67**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	87011.04	83 977.86	3 033.18	3.61
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1348	2 072.76	-724.76	-34,97
606400 Fournitures administratives	797.18	1 105.69	-308.51	-27,90
612200 Crédit bail mobilier	2337.6	2 337.60		0,00
613500 Locations mobilières				
615100 Entretiens et réparations				
615600 Maintenance	6401.59	3 946.73	2454.86	62,20
622600 Honoraires	41439.84	36 863.00	4576.84	12,42
622610 Honoraires comptables et/ou expert-comptable	648.6	950.40	-301.8	-31,76
622700 Frais d'actes et de contentieux	10968.9	1 163.19	9805.71	843
623000 Publicité. publications. relations publiques	5632.48	13 456.03	-7823.55	-58,14
623800 DIVERS (pourboires?)				
623810 Dons - Soutiens		1 413.16	-1413.16	-100,00
625100 Voyages et déplacements	9774.07	13 031.80	-3 257.73	-25.00
625600 Missions	6138.39	5 931.49	206.89	3,49
626000 Frais postaux et de télécommunications	1027.16	1 199.33	-172.17	-14,36
626100 Frais télécommunications mobile	14.19		14.19	
627800 Frais bancaires	483.04	506.68	-23.64	-4,67
628100 Concours divers (cotisations. ...)				
Impôts. taxes et versements assimilés	7847.9	4734.55	3113.35	65.76
631100 Taxe sur les salaires	7255.41	4502.45	2752.96	61.14
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	592.49	232.1	360.39	155.27
Salaires et traitements	72426.63	42202.35	30 224.28	71.62
641100 Salaires. appointements	68237.87	42202.35	26035.52	61.69
641200 Congés payés				
641300 Primes et gratifications	3929.56		3929.56	100

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
641400 Indemnités diverses	259.2		259.2	100
Charges sociales	23998.36	13828.03	10170.33	73.55
645100 Cotisations à l'URSSAF	16324.44	9519.16	6805.28	71.49
645200 Cotisations mutuelles	248.34	0	248.34	100
645300 Cotisations aux caisses de retraites	4337.24	2536.38	1800.86	71,00
645400 Cotisations aux ASSEDIC	3088.34	1772.49	1315.85	74.24
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux				
645810 Charges sociales sur CP				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
658000 Charges diverses de gestion courante				
TOTAL (II)	**191283.93**	**144 742.79**	**46541.14**	**32.15**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-13061.93**	**-11412.61**	**1316.85**	**14.45**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6.09	5.13		
768000 Autres produits financiers	6.09	5.13		
Reprise sur provisions. dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**6.09**	**5.13**	**0.96**	**18.71**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**6.09**	**5.13**	**0.96**	**18.71**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**-13055.84**	**-11 407.48**	**-1648.36**	**14.45**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
771800 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions. dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis.. dépréciations et prov.				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**178228.09**	**133 335.31**	**9215.28**	**33.67**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**191283.93**	**144742.79**	**46 541.14**	**32.15**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-13055.84**	**-11407.48**	**-1648.36**	**14.45**

Annexe

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles	12 750				12 750
	- Réglementées					
	- Autres					
Report à nouveau		12579.25			11471.68	1107.57
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-11471.68				-13055.84
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports					
	- Legs et donations					
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
TOTAL		**13857.63**			11471.68	**801.79**

Annexes

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE ET REGLES COMPTABLES

Le Syndicat Sud Commerces et Services Ile de France publie ses états financiers pour l'exercice 2024 en conformité avec la loi du 20 août 2008.

Son exercice comptable est du 1er janvier au 31 décembre de chaque année. il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de Prudence. conformément aux hypothèses généralement admises :
- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Non Compensation

Les Compte ont été établis en application du règlement du comité de réglementation comptable N2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales de l'Avis N 2009-07 du 3 septembre 2009 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des organisations syndicales. du règlement du comité de réglementation comptable N 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif à l'établissement des comptes annuels dans les associations et fondations. et du règlement de l'autorité des normes comptables N 2017-03 relatif au Plan Comptable Général.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et la méthode des coûts historiques.
Les libellés comptables utilisés correspondent au plan comptable général y compris les modifications introduite par le règlement du CRC N 2018-06.

1) NOTE SUR LE BILAN

Le syndicat ne possède pas d'immobilisations corporelles.

Les prêts adhérents s'élèvent à 0€ pour l'exercice 2024.

Le solde des anciens emprunts est de 4 982 euros.

La société possède 4 comptes bancaires. Pour un solde de 43636,19 € au 31/12/2024

2) NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat n'appelle pas de commentaires. Les charges concernant les frais afférents au fonctionnement du syndicat sont comptabilisées en compte de charges. Les cotisations sont comptabilisées sur la base des sommes encaissées au cours de l'année 2024.

On peut noter une forte évolution sur le poste de dépense des salaires qui s'explique par l'embauche de GWEN Berthe dont une partie seulement des salaires a été prise en charge par l'Union Syndicale Solidaires sur la période où il était en charge des élections TPE. Nous avons également eu une hausse des contentieux juridiques suite à des bras de fer concernant plusieurs sections, heureusement terminés positivement pour l'immense majorité des cas.

3) TABLEAU DES RESSOURCES

Le tableau des ressources se présente ainsi pour l'exercice 2024 :

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	49 608.09€
Reversements de cotisations	- €
Subventions reçues	78475.50€
Autres produits d'exploitation perçus	50 138.41€
Produits financiers	6.09€
Total des ressources	178 228.09€

4) AFFECTATION

Le résultat négatif 2024 sera proposé à l'assemblée générale. Ce montant viendra en diminution des réserves.