

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

BILAN

ACTIF	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023		PASSIF	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Prov&amt	Net	Net		Net	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS				
Immobilisations corporelles					Fonds propres		857		857
Installations et agencements	183 669	139 465	44 204	61 809	Réserves	1 270 766	1 270 766	1 270 766	1 270 766
Matériel de transport	21 147	21 147	0	0	Report à nouveau	9 379 029	9 379 029	8 995 789	8 995 789
Matériel bureau / informatique	78 812	70 596	8 216	5 573					
Mobilier	146 339	108 314	38 025	52 479	Excédent de l'exercice	550 372	550 372	383 240	383 240
Immobilisations en cours					TOTAL	11 201 024	10 650 652		
Immobilisations financières									
Titres de participation	2 440 826		2 440 826	2 455 907	PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Créances ratta. à des part.	840 460		840 460	839 030					
Dépôts et cautionnements	298		298	298	Provision pour risques	37 518	37 518	28 754	28 754
Prêts	100 000	100 000	0	0					
TOTAL	3 811 551	439 521	3 372 030	3 415 096	TOTAL	37 518	28 754		
ACTIF CIRCULANT					DETTES				
Stocks					Emprunts	0	0		
Fournisseurs av. et acomptes	0		0	0	Clients avances et acomptes	0	0	0	0
Créances clients	6 577		6 577	24 236	Dettes fournisseurs	66 643	66 643	150 547	150 547
Autres créances	12 917	0	12 917	559	Dettes fiscales et sociales	156 489	156 489	155 264	155 264
Valeur Mobilières de Plac..	2 576 056		2 576 056	2 576 056	Fournisseur d'immobilisations	0	0	0	0
Disponibilités	5 461 785		5 461 785	4 890 089	Autres dettes	3 409	3 409	0	0
Charges constatées d'avance	35 720		35 720	79 181	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif					Ecart de conversion Passif	0	0		
TOTAL	8 093 054	0	8 093 054	7 570 121	TOTAL	226 541	305 811		
TOTAL GENERAL	11 904 605	439 521	11 465 083	10 985 217	TOTAL GENERAL	11 465 083	10 985 217		

COMPTE DE RESULTAT

	2024	N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations encaissées	1 925 789	1 940 626
Autres produits	31 726	31 311
Transfert de charges et reprise de provisions	0	10 548
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 957 515	1 982 485
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières et autres approvisionnements	7 372	6 770
Achats et charges externes	853 667	896 373
Impôts et taxes	18 561	28 957
Charges de personnel	579 881	622 116
Dotations aux amortissements	35 149	38 356
Dotations aux provisions	8 764	0
Autres charges de gestion courante	1 677	549
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 505 071	1 593 120
RESULTAT D'EXPLOITATION	452 443	389 364
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	273 651	191 481
Produits s/cessions de valeurs mobilières	0	0
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	273 651	191 481
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Dotations aux provisions	100 000	0
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	100 000	0
RESULTAT FINANCIER	173 651	191 481
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital	2 100	650
Reprise sur provisions et dépréciations	0	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 100	650
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	136	150 045
Sur opérations en capital	15 081	1 058
Dotations aux provisions	0	0
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 217	151 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 117	-150 453
IMPOT SUR LES PLACEMENTS	62 605	47 152
TOTAL DES PRODUITS	2 233 266	2 174 616
TOTAL DES CHARGES	1 682 894	1 791 376
EXCEDENT DE L'EXERCICE	550 372 €	383 240 €

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels du SYNDICAT DES ENTREPRENEURS DE CONSTRUCTION PARIS ILE DE France retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- Le recrutement, l'accueil et le développement des bonnes relations entre ses membres,
- La défense et la promotion des intérêts professionnels des adhérents,
- La promotion des entreprises de construction avec mise en valeur de la qualification et de la certification,
- L'information, le conseil et l'assistance aux entreprises adhérentes,
- Le développement du marché dans le cadre régional,
- La technique du métier : information, formation, évolution techniques et technologiques,
- L'amélioration des conditions de travail,
- La formation professionnelle avec le débouché sur l'emploi,
- De favoriser la synergie avec les autres syndicats et organismes de la Profession,
- D'inciter les adhérents à s'impliquer dans des représentations professionnelles qui concourent à la défense et à la promotion de leur activité,
- Le développement de la gestion des ressources humaines.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Depuis l'exercice 2010, seules les cotisations encaissées sont comptabilisées en produits afin de respecter l'avis numéro 2009-07 du 03/9/2009 du Conseil national de la Comptabilité relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des organisations syndicales. Ainsi, le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation correspond à l'encaissement effectif des sommes collectées auprès des

adhérents. Le Conseil a estimé que dans la majorité des cas, le Syndicat ne peut pas engager de recours auprès des adhérents défaillants.

En revanche, toutes les charges se rattachant à l'exercice ont été comptabilisées.

3. Méthodes d'évaluation

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

3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2024, le syndicat ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, le Syndicat des Entrepreneurs de Construction a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

a) Le coût d'entrée

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

b) Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Matériel de bureau/informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	5 ans	Linéaire
Installations, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

3.2. L'actif circulant

Les éléments de l'actif circulant sont des créances inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

4. Faits marquants de l'exercice

Aucun événement significatif n'est intervenu durant l'exercice.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	0	0	0	0	0	0
Autres immob corp	464 139	0	5 733	0	39 905	429 967
Total II	464 139	0	5 733	0	39 905	429 967
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
Total III	0	0	0	0	0	0
Total Général	464 139	0	5 733	0	39 905	429 967

7. Etat des immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
<u>Participations</u>						
SCI 8-10 RUE DU DEBARCADERE (1 part)	15 081				15 081	0
HUMANDO - ex EMPLOI 93 (250 parts)	3 811					3 811
BTP INVESTISSEMENTS (5 parts)	10					10
SI MAILLOT LUTECE (3939 +139 parts)	2 437 004					2 437 004
Total participations (I)	2 455 907	0	0	0	15 081	2 440 826
<u>Créances rattachées à des particip.</u>						
MAILLOT LUTECE - Créances ratt. à des part.	0					0
MAILLOT LUTECE - Av. en compte courant	794 761					794 761
MAILLOT LUTECE - Intérêts / compte courant	44 268		45 699		44 268	45 699
Total Créances ratt à des partici. (II)	839 030	0	45 699	0	44 268	840 460
AUTRES PARTICIPATIONS (I+II)	3 294 937	0	45 699	0	59 349	3 281 286
<u>Prêts</u>						
AFORMABA			100 000			100 000
<u>Autres immobilisation financières</u>						
ASSOCIATION DU RIE caution 6 badges	298					298
PRÊTS ET AUTRES IMMO FIN.	298	0	100 000	0	0	100 298
TOTAL	3 295 235	0	145 699	0	59 349	3 381 585

8. Etat des amortissements

Amortissements	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	0	0	0	0
Installation et agenc.	121 860	17 605	0	139 465
Matériel de transport	21 147	0	0	21 147
Matériel de bur, info, mob	201 271	17 544	39 905	178 910
Total II	344 278	35 149	39 905	339 521
Total Général	344 278	35 149	39 905	339 521

9. Etat des provisions

Libellé	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Provisions réglementées				
Néant				
Total	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Médaille du travail	28 754	8 764		37 518
Total	28 754	8 764	0	37 518
Provisions pour dépréciation				
Autres immobilisations financières	0	100 000		100 000
Total	0	100 000	0	100 000
Total	28 754	108 764	0	137 518

10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	840 460	45 699	794 761	
Autres immobilisations financières	100 000	100 000		
Autres créances clients	6 577	6 577		
Personnel et comptes rattachés	1 015	1 015		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 249	10 249		
Etat et autres collectivités publiques				
Etat - impôts sur les bénéfices				
Divers				
Débiteurs divers	1 653	1 653		
Charges constatées d'avance	35 720	35 720		
Total	995 673	200 912	794 761	

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachées	66 643	66 643		
Personnel et comptes rattachés	35 057	35 057		
Sécurité sociales et autres oragnismes sociaux	48 309	48 309		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	62 605	62 605		
Autres impôts, taxes et assimilés	10 519	10 519		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	223 132	223 132		

11. Etat des produits et avoir à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
MAILLOT LUTECE intérêts sur compte courant	45 699
Autres créances	
IJSS à recevoir	236
Disponibilités	
Compte à terme - intérêts courus	100 503
Total	146 438

12. Etat des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	8 401
Dettes sociales	
Personnel - provision sur congés payés	14 789
Personnel - Autres charges à payer	20 268
Charges sociales sur congés payés	8 989
Organismes sociaux - charges à payer	4 721
Total	57 168

13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	35 720
Produits constatés d'avance	0

14. Charges et produits exceptionnels

Eléments	Montant
Charges exceptionnelles	
Valeurs nettes comptables	15 081
Divers	136
Produits exceptionnels	
Produits de cession des Elts d'actif	2 100

15. Tableau de variation des capitaux propres

Eléments	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Fonds propres	857			857
Réserves	1 270 766			1 270 766
Report à nouveau	8 995 789	383 240		9 379 029
Résultat de l'exercice N-1	383 240		383 240	0
Résultat de l'exercice courant		550 372		550 372
Total	10 650 652	933 612	383 240	11 201 024

16. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Cet impôt, d'un montant de €. 62 605, provient uniquement des produits financiers.

17. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Cotisations	1 925 789
Refacturation de frais	27 223
Jetons de présence	4 490
Total	1 957 502

18. Engagements financiers

Le Syndicat des Entrepreneurs de Construction PARIS Ile de France s'est porté caution solidaire de l'association PARIS SAINT LAMBERT pour une somme représentant un an de loyers soit €. 381 354 (base 2021). La présente caution, en faveur de la SMABTP, est acceptée pour toute la durée du bail (20 ans). L'obligation de règlement persistera pendant le délai d'un an après l'expiration du bail.