

Etats financiers au 31/12/2015

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **178 735** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **119 750** euros et un total **charges** de **114 295** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 455** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	2 100					2 100
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 100					2 100
CORPORELLES						
Terrains	18 284					18 284
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	168 297					168 297
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	11 437					11 437
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 935					4 935
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	202 953					202 953
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	205 068					205 068

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	2 100			2 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 100			2 100
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	132 102	1 335		133 436
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	10 500	1 000		11 500
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 767	694		3 461
	Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 369	3 028		148 397	
TOTAL		147 469	3 028		150 497

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 341	7 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 134	6 134		
Charges constatées d'avances	2 051	2 051		
TOTAL DES CREANCES		15 526	15 526	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	18	18		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	150	150		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 796	6 796		
	Personnel et comptes rattachés	2 536	2 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 813	6 813		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	197	197		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 662	14 662		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 959	1 959			
TOTAL DES DETTES		33 131	33 131		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Produits à recevoir		1 211
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>1 021</i>	1 021
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>190</i>	190

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Charges à payer		7 752
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		18
<i>INTERETS COURS A PAYER</i>	<i>18</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 512
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>4 512</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 222
<i>DETTES PROV/CP</i>	<i>2 044</i>	
<i>PROV. CHARGES SOCIALES/CP</i>	<i>981</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>197</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 051
Autres achats et charges externes		2 051	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 051

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 959
Espace publicitaire		1 959	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 959

--

Autres informations

Etat exprimé en euros

Tableau des ressources :

Ressources de l'année	
Cotisations perçues	+ 309 000 €
Reversements de cotisations	- 210 790 €
Subventions reçues	+ 1 482 €
Autres produits d'exploitations perçus	+ 19 414 €
Produits financiers perçus	+ 894 €
Produits exceptionnels	- 250 €
Total des ressources	= 119 750 €

Fait générateur des cotisations

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Information sur les contributions volontaires

Caractéristiques des contributions reçues : action de bénévolat.

Les contributions volontaires ne font pas l'objet d'un suivi particulier.

Mandataire

Le syndicat des chirurgiens dentistes du Bas Rhin agit en tant que mandataire pour l'organisation fédérale, aussi à compter de l'exercice 2011, la méthode de comptabilisation préconisée par l'article 394-1 du règlement n°99-03 du CRC est appliquée.

Par conséquent seule la part des cotisations qui revient au syndicat des chirurgiens dentistes du Bas Rhin est comptabilisé en produits.

Passif éventuel

Il existe un litige en cours. En cas de perte du procès, le syndicat pourrait être amené à rembourser les frais d'avocats à la partie adverse.

Autres informations

Etat exprimé en **euros**

Par ailleurs, la réalisation de la transmission universelle de patrimoine d'une SCI en 2014 n'a, à ce jour, pas engendré de frais juridiques.