



**DIAGORIS**

COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2015



DIAGORIS

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la mission que vous avez bien voulu nous confier, nous avons procédé à la clôture de la comptabilité générale du Comité Régional de Picardie au 31 décembre 2015.

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de 53 092 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2015 s'élèvent à 436 223 €.

Nos investigations et nos contrôles ne nous ont pas permis de déceler d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels, et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations de la période, ainsi que de la situation financière et du patrimoine à la fin de cet exercice.

Nous nous tenons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.

En vous remerciant de la confiance que le Comité Régional a bien voulu nous accorder, nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos meilleurs sentiments.

Paris, le 14 Novembre 2016

*Amine EL MAKHZOUMI, Expert-comptable*

## BILAN

### ACTIF

ACTIF	2015			2014
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres	19 810	8 254	11 556	14 857
Immobilisations corporelles	137 400	49 358	88 042	94 006
Immobilisations financières	10 708		10 708	10 708
TOTAL I	<b>167 918</b>	<b>57 612</b>	<b>110 306</b>	<b>119 571</b>
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Autres	40 691		40 691	35 010
Valeurs mobilières de placement				27 662
Disponibilités	284 969		284 969	206 038
TOTAL II	<b>325 659</b>	-	<b>325 659</b>	<b>268 710</b>
Charges constatées d'avance (III)	258		258	594
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>493 836</b>	<b>57 612</b>	<b>436 223</b>	<b>388 875</b>

# BILAN

## PASSIF

PASSIF	2015	2014
Fonds syndicaux		
Fonds syndicaux		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	363 843	336 278
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	53 092	27 565
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>416 935</b>	<b>363 843</b>
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	2 612	5 339

### COMPTE DE RESULTAT

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
T o            b    b   bo   b b    ffi   d       d b            o b o b   o   o            o o        b i o b i b   b o   bo   b ffi o b  d o o   bo   b ffi o b		
<b>TOTAL (I)</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
ffi ffi o b b bo b i            b b   bob i b        i ffi o b   b bo    b  b            o b   o o                b b bob i b    b  i o b i b        o        b o )    i o d b    b b o        i        bo )    i o d b    b b o        i i        bo		
<b>TOTAL (I)</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		
)    i o d b    b b o        i        bo		

## COMPTE RESULTAT

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
b o		
d b o i      c d b o    b b		
i i		
d o b o      i	<b>8 141</b>	<b>3 497</b>
b o b o o      o      b o bo		
b f f l o b      c d	<b>340</b>	
o      b o b      b b o i      c d b		
b i b		
<b>TOTAL (I)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
i o b i b      o      b		
o		
o b f f l o b      i b		
d b      b b f f l b		
f f l o b b b o b      b b o i      c d b		
b i b		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
o o      b b	<b>1 394</b>	<b>11 947</b>
o o      b		
b o b o o      o      b o bo		
f f l o b b b      b b		
<b>TOTAL (I)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
o o      b b		
o o      b		
i o b i b      o      b		
o		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>Résultat de l'EXERCICE</b>		

# COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2015

*Montants exprimés en €*



# Sommaire

1. Faits majeurs de l'exercice .....	9
1.1 Evénements principaux de l'exercice.....	9
1.2 Principes, règles et méthodes comptables .....	9
1.2.1 Présentation des comptes.....	9
1.2.2 Méthode générale.....	9
1.2.3 Changement de méthode .....	9
2. Informations relatives au bilan.....	10
2.1 Actif .....	10
2.1.1 Tableau des immobilisations .....	10
2.1.2 Tableau des amortissements et dépréciations.....	10
2.1.3 Principaux mouvements .....	10
2.1.4 Méthode d'amortissement .....	11
2.1.5 Immobilisations financières .....	11
2.1.6 Créances .....	11
2.1.7 Produits à recevoir.....	11
2.1.8 Valeurs mobilières de placement .....	12
2.1.9 Charges constatées d'avance .....	12
2.2 Passif .....	12
2.2.1 Fonds syndicaux.....	12
2.2.2 Provisions pour risques et charges .....	13
2.2.3 Etat des dettes.....	13
3. Informations relatives au compte de résultat.....	14
3.1 Tableau de détermination des ressources.....	14
3.1.1 Fait générateur des cotisations .....	14
3.2 Autres informations sur le compte de résultat .....	14
3.2.1 Transferts de charges:.....	14
3.2.2 Résultat financier :.....	14
3.2.3 Résultat exceptionnel :.....	14





DIAGORIS

# **1. Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Le Comité Régional 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **1.2.3 Changement de méthode**

Une réaffectation a été faite afin régulariser une erreur dans la présentation des comptes 2014. En effet, en 2014 les contributions avaient été additionnées avec les cotisations.

Pour une lecture plus juste du rapport, ces montants apparaissent désormais à la ligne subventions-contributions.

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au 1er janvier 2014	Augmentations reclassements	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	19 810			<b>19 810</b>
Immobilisations corporelles	135 945	1 455		137 400
Immobilisations financières	10 708			10 708
<b>TOTAL</b>	<b>166 464</b>	<b>1 455</b>		<b>167 918</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements et dépréciations

Rubriques	Amortissements et dépréciation cumulées au 1 er janvier	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Amortissements et dépréciation cumulées à la fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	<b>4 953</b>	<b>3 302</b>		<b>8 255</b>
Immobilisations corporelles	<b>41 938</b>	7 419		<b>49 358</b>
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>46 891</b>	<b>10 721</b>		<b>57 491</b>

#### 2.1.3 Principaux mouvements

Achat d'un ordinateur portable de 1 455 €

### 2.1.4 Méthode d'amortissement

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Constructions et Bâtiment	60 ans
Mobilier	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Installation générale	5 ans

### 2.1.5 Immobilisations financières

Il s'agit ici principale de la caution immobilière des locaux loués par le Comité Régional

### 2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>Créance de l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des Participations			
Prêts (1)			
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Créances usagers et comptes Rattachés			
Autres créances	<b>40 691</b>	<b>40 691</b>	
Charges constatées d'avance	<b>258</b>	<b>258</b>	
<b>Total</b>	<b>40 949</b>	<b>40 949</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances sont composées essentiellement de produits à recevoir

### 2.1.7 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 36 893 euros au 31 décembre 2015.

## 2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Les Valeurs Mobilières de placement ont été cédées.

## 2.1.9 Charges constatées d'avance

Il s'agit de la part 2016 de l'assurance Multirisque.

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds syndicaux

Les principaux mouvements sur l'exercice sont les suivants :

Libellé	Solde au 1er janvier 2015	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds syndicaux</b>	<b>336 278</b>	<b>27 565</b>		<b>363 843</b>
Réserves générales				
Réserve affectée Caisse Nationale d'Action Syndicale				
Autres réserves affectées				
Réserve affectée événements pluriannuels				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	<b>27 565</b>	<b>53 092</b>	<b>27 565</b>	<b>53 092</b>
<b>Autres fonds syndicaux</b>				
<b>Total</b>	<b>363 843</b>	<b>80 657</b>	<b>27 565</b>	<b>416 935</b>

## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

Inexistantes

## 2.2.3 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins d'1 an	Échéance à plus d'1 an	Échéance à plus de 5 ans
Emprunt (1) et dette auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine	2 612	2 604	8	
Emprunt et dettes financières divers -				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	9 390	9 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 285	7 285		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>19 287</b>	<b>19 229</b>	<b>8</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## 3. Informations relatives au compte de résultat

### 3.1 Tableau de détermination des ressources

Cotisations reçues	46 791
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	139 500
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	24 781
« + » produits financiers perçus	8 141
<b>TOTAL</b>	<b>219 213</b>

#### 3.1.1 Fait générateur des cotisations

Le fait générateur de la reconnaissance du produit des cotisations correspond à l'encaissement effectif des sommes collectées auprès des adhérents.

### 3.2 Autres informations sur le compte de résultat

#### 3.2.1 Transferts de charges :

Les transferts de charges concernent principalement à des remboursements de frais engagés pour 6 841 €.

#### 3.2.2 Résultat financier :

Il est composé essentiellement des intérêts obtenus sur les livrets d'épargne.

#### 3.2.3 Résultat exceptionnel :

Il se compose de diverses charges et des produits à caractère exceptionnel, il est de 1 394 €.