



DIAGORIS

COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2016



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 2016.

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de 30 156 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2016 s'élèvent à 447 091 €.

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 du Comité Régional a bien voulu nous accorder, nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos meilleurs sentiments.

Paris, le 11 mai 2017

Amine EL MAKHZOUMI, Expert-comptable

BILAN

ACTIF

ACTIF	2016			2015
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres	19 810	11 556	8 254	11 556
Immobilisations corporelles	136 945	56 475	80 470	88 042
Immobilisations financières	10 708		10 708	10 708
TOTAL I	167 463	68 031	99 431	110 306
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Autres	67 229		67 229	40 691
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	296 030		296 030	284 969
TOTAL II	363 259	-	363 259	325 659
Charges constatées d'avance (III)	405		405	258
TOTAL GENERAL (I+II+III)	531 127	68 031	463 095	436 223

BILAN

PASSIF

PASSIF	2016	2015
Fonds syndicaux		
Fonds syndicaux		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	416 935	363 843
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	30 156	53 092
Provisions réglementées		
TOTAL I	447 091	416 935
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	-	2 612
Avances et acomptes reçus sur		
Commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 116	9 390
Autres	6 888	7 285
TOTAL III	16 004	19 287
Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	463 095	436 223

COMPTE DE RESULTAT

	2 016	2 015
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDISES		
Production vendue (services)	12 672	24 781
Montant net du chiffre d'affaires		
Subventions-Contributions	137 550	139 500
Reprises sur dépréciations, sur provisions et amortissements et transferts de charges		
Cotisations	50 158	46 791
Autres produits		
Transfert de charges	6 081	6 841
TOTAL (I)	206 462	217 913
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	3 100	2 557
Charges externes	97 296	95 723
Impôts, taxes et versements assimilés	597	2 016
Charges de personnel	64 895	63 489
Subventions accordées par l'organisation syndicale	2 865	
Reversement de cotisation		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	11 026	10 721
* Y compris redevance de crédit-bail mobilier		
*Y compris redevance de crédit-bail immobilier		
TOTAL (I)	179 779	174 507
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 683	43 406

COMPTE RESULTAT

	2 016	2 015
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 402	8 141
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges financières		340
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (I)	1 402	8 482
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	60	189
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)	60	189
RESULTAT FINANCIER	1 342	8 293
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		

	2 016	2 015
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 246	1 394
Sur opérations en capital		
TOTAL (I)	2 246	1 394
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	115	0
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (II)	115	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 131	1 394
Résultat de l'EXERCICE	30 156	53 092

COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2016

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

Aucun

2. Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au	Augmentations reclassements	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	19 810			19 810
Immobilisations corporelles	137 400	1 000	1 455	136 945
Immobilisations financières	10 708			10 708
TOTAL	167 918	1 000	1 455	167 463

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	8 255	3 302		11 557
Immobilisations corporelles	49 358	7 723	606	56 475
Immobilisations financières				
TOTAL	57 491	11 025	606	68 031

2.1.3 Principaux mouvements

Achat d'un ordinateur portable de 1 000 € en remplacement d'un ordinateur sorti des immobilisations en 2016

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 principalement 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	67 229	67 229	
Charges constatées d'avance	405	405	
Total	67 634	67 634	
(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 63 432 euros au 31 décembre 2016.

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Sans objet

2.1.9 Charges constatées d'avance

Il s'agit de la part 2017 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	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds syndicaux	363 843	53 092		416 935
Réserves générales				
Réserve affectée Caisse Nationale d'Action Syndicale				
Autres réserves affectées				
Réserve affectée événements pluriannuels				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	53 092	30 156	53 092	30 156
Autres fonds syndicaux				
Total	416 935	83 248	53 092	447 091

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				
Emprunt et dettes financières divers -				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	9 115	9 115		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 888	6 888		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 003	16 003		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



DIAGORIS

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1 Tableau de détermination des ressources

Cotisations reçues	50 158
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	137 550
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	12 672
« + » produits financiers perçus	1 402
TOTAL	201 782

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 correspondent principalement à des remboursements de frais engagés pour 5 908 €.

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 2 131 €.