



DIAGORIS

COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2017



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 2017.

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de 43 353 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2017 s'élèvent à 490 445 €.

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 15 septembre 2018

Amine EL MAKHZOUMI, Expert-comptable

Bilan Actif

		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
État exprimé en €					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement	AA	AB		
	Frais de recherche et de développement	AE	AF		
	Concessions brevets droits similaires	AI	AJ		
	Fonds commercial	AM	AN		
	Autres immobilisations incorporelles	AQ	AR	14 857	4 952
	Immobilisations incorporelles en cours	AU	AV		
	Avances et acomptes	AY	AZ		
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains	BC	BD		13 377
	Constructions	BG	BH	22 866	60 228
	Installations techniques, mat et outillage indus.	BK	BL		
	Autres immobilisations corporelles	BO	BP	39 588	19 259
	Immobilisations grevées de droit	BS	BT		
	Immobilisations corporelles en cours	BW	BX		
	Avances et acomptes	CA	CB		
	Immobilisations Financières				
	Participations	CE	CF		
	Créances rattachées à des participations	CI	CJ		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM	CN			
Autres titres immobilisés	CQ	CR			
Prêts	CU	CV			
Autres immobilisations financières	CY	CZ		10 708	
TOTAL (I)		DE	77 311	108 524	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements	DH	DI		
	En-cours de production de biens et services	DL	DM		
	Produits intermédiaires et finis	DP	DQ		
	Marchandises	DT	DU		
	Avances et Acomptes versés sur commandes	DX	DY		
	Créances				
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	EC		
	Fournisseurs débiteurs	EF	EG		
	Personnel	EJ	EK		
	Organismes sociaux	EN	EO		
	État, impôts sur les bénéfices	ER	ES		
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV	EW		
	Autres créances	EZ	FA	18 693	18 693
	Valeurs mobilières de placement	FD	FE		
Disponibilités	FH	FI	379 874	379 874	
Charges constatées d'avance	FL	FM	280	280	
TOTAL (II)		FQ	398 846	398 846	
COMPTES REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT			
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX			
	Ecart de conversion actif	(V) GB			
TOTAL ACTIF	GF	GG	77 311	507 371	
				489 417	

Bilan Passif

Etat exprimé en €

		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	
Capitaux Propres	Fonds propres			
	Fonds sans droit de reprise	AA		
	Ecart de réévaluation	AC		
	Réserve	AE		
	Report à nouveau	AG	447 091	416 936
	Résultat de l'exercice	AI	43 354	30 156
	Autres fonds			
	Fonds avec droit de reprise			
	- Apports	AK		
	- Legs et donations	AM		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO			
Ecart de réévaluation	AQ			
Subventions d'investissement	AS			
Provisions réglementées	AU			
Droits des propriétaires (commodat)	AW			
	Total des capitaux propres	AY	490 445	447 091
Provisions	Provisions pour risques et charges	BA		
	Total provisions	BC		
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE		
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG		
	Total fonds dédiés	BI		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées	BK		26 322
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM		
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO		
	Autres dettes	BP	16 926	16 004
	Produits constatés d'avance	BQ		
	Total des dettes	BS	16 926	42 326
	Écarts de conversion passif	BU		
TOTAL PASSIF		BW	507 371	489 417

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA	
	Production vendue : - Biens	AC	
	- Services	AE	5 374
	Montants nets produits d'exploitation	AG	5 374
	Production stockée	AI	
	Production immobilisée	AK	
	Subventions d'exploitation	AM	72 480
	Dons	AO	
	Cotisations	AQ	47 329
	Legs et donations	AS	
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AU		
Autres produits	AW	56 158	
Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	175 967	
Total des produits d'exploitation (I)	BA	181 341	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	-	
Produits financiers	Participations	BE	
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG	
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	1 324
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK	
	Différences positives de change	BM	
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO	
Total des produits financiers (III)	BQ	1 324	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS	24 603
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW	
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	24 603
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	CA	207 267	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	CC	-	
TOTAL GENERAL	CE	207 267	

Compte de résultat - Charges

Etat exprimé en €		Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG 2 776	15
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	
	Autres achats non stockés	CK 7 667	3 085
	Services extérieurs	CM 39 979	37 299
	Autres services extérieurs	CO 32 426	59 997
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ 3 676	597
	Salaires et traitements	CS 47 832	45 496
	Charges sociales	CU 20 277	19 299
	Autres charges de personnel	CW	100
	Subventions accordées par l'association	CY	2 865
	Dotations aux amortissements	DA 9 280	11 026
	Dotations aux provisions	DC	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	
	Autres charges	DG 0	0
	Total des charges d'exploitation (I)		DI 163 914
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK -	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	-
	Intérêts et charges assimilées	DO	60
	Différences négatives de change	DQ	
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS	
Total des charges financières (III)		DU -	60
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	115
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA	
Total des charges exceptionnelles (IV)		EC -	115
Participation salariés aux résultats (V)		EE	
Impôts sur les sociétés (VI)		EG	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		EI 163 914	179 954
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		EK 43 354	30 156
TOTAL GENERAL		EM 207 267	210 110

COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2017

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

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	136 945	18 373		155 318
Immobilisations financières	10 708			10 708
TOTAL	167 463	18 373		185 836

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	11 556	3 301		14 857
Immobilisations corporelles	56 475	5 978		62 453
Immobilisations financières				
TOTAL	68 031	9 279		77 310

2.1.3 Principaux mouvements

Achat d'une voiture Renault CLIO pour une valeur de 18 373 €

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	7 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	18 693	18 693	
Charges constatées d'avance	280	280	
Total	18 973	18 973	
(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 18 693 euros au 31 décembre 2017.

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Sans objet

2.1.9 Charges constatées d'avance

Il s'agit de la part 2018 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	416 935	30 156		447 091
Réserves générales				
Réserve affectée Caisse Nationale d'Action Syndicale				
Autres réserves affectées				
Réserve affectée événements pluriannuels				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	30 156	43 354	30 156	43 354
Autres fonds syndicaux				
Total	447 091	73 510	30 156	490 445

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	9 297	9 297		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 629	7 629		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 926	16 926		
(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	47 329
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	118 267
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	5 374
« + » produits financiers perçus	1 324
TOTAL	172 294

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 10 370 €.

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 24 603 €.