



COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2012



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 2012

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de -332 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2012 s'élèvent à 327 449 €.

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 25 mars 2013

Amine EL MAKHZOUMI

Expert-comptable

BILAN

ACTIF

ACTIF	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres				
Immobilisations corporelles	153 049	43 364	109 685	104 861
Immobilisations financières	7 256		7 256	7 423
TOTAL I	160 305	43 364	116 941	112 284
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 797		1 797	4 953
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Autres	76 179		76 179	69 429
Valeurs mobilières de placement	27 662	1 880	25 782	39 887
Disponibilités	137 003		137 003	124 499
TOTAL II	242 641	1 880	240 761	238 768
Charges constatées d'avance (III)	499		499	422
TOTAL GENERAL (I+II+III)	403 445	45 244	358 201	351 475

BILAN

PASSIF

PASSIF	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
Fonds syndicaux	327 781	318 881
Fonds syndicaux		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 332	8 901
Provisions réglementées		
TOTAL I	327 449	327 781
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	10 431	12 807
Avances et acomptes reçus sur Commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 750	564
Autres	18 571	10 323
TOTAL III	30 751	23 694
Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	358 201	351 475

COMPTE DE RESULTAT

	2 012	2 011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDISES		
Production vendue (services)	13 002	39 519
Montant net du chiffre d'affaires		
Subventions-Contributions	127 875	136 391
reprises sur dépréciations, sur provisions et amortissements et transferts de charges		
Cotisations	46 848	48 981
Autres produits		
transfert de charges	10 933	15 071
TOTAL (I)	198 658	239 962
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	18 845	16 946
charges externes	134 313	126 096
Impôts, taxes et versements assimilés	3 827	3 209
Charges de personnel	38 927	74 611
Subventions accordées par l'organisation syndicale		
Reversement de cotisation		470
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 946	9 174
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
*Y compris redevance de crédit bail immobilier		
TOTAL (II)	206 857	230 505
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 8 200	9 457
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
	- 8 200	9 457

COMPTE RESULTAT

	2 012	2 011
PRODUITS FINANCIERS		
de participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 465	1 986
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges financières	1 741	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (I)	6 206	1 986
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 061
Intérêts et charges assimilées	539	367
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)	539	2 429
RESULTAT FINANCIER	5 667	- 443
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		

	2 012	2 011
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 218	1
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts charges exceptionnelles		
TOTAL (I)	2 218	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	17	114
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (II)	17	114
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 201	- 113
Résultat de l'EXERCICE	- 332	8 901



COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2012

Montants exprimés en €

Sommaire

1. Faits majeurs de l'exercice.....	10
1.1 Evénements principaux de l'exercice	10
1.2 Principes, règles et méthodes comptables	10
1.2.1 Présentation des comptes.....	10
1.2.2 Méthode générale	10
1.2.3 Changement de méthode	11
2 Informations relatives au bilan	12
2.1 Actif.....	12
2.1.1 Tableau des immobilisations	12
2.1.2 Tableau des amortissements et dépréciations	12
2.1.3 Principaux mouvements.....	13
2.1.4 Méthode d'amortissement	13
2.1.5 Immobilisations financières	13
2.1.6 Créances.....	13
2.1.7 Produits à recevoir	14
2.1.8 Valeurs mobilières de placement.....	14
2.1.9 Charges constatées d'avance	14
2.2 Passif	15

2.2.1 Fonds syndicaux	15
2.2.2 Provisions pour risques et charges	16
2.2.3 Etat des dettes	16
3 Informations relatives au compte de résultat.....	17
3.1 Tableau de détermination des ressources	17
3.1.1 Fait générateur des cotisations	17
3.2 Autres informations sur le compte de résultat.....	18
3.2.1 Autres achats et charges externes	18
3.2.2 Reprises de provisions et transferts de charges - Autres produits :.....	18
3.2.3 Résultat financier :	18
3.2.4 Résultat exceptionnel :	18

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

Au cours de l'exercice 2011, le Comité Régional CGT a procédé à un changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des cotisations, et considère dorénavant l'encaissement effectif comme le fait générateur de la cotisation.

En effet d'après le règlement N° 2009-10 du 3 décembre 2009 (Annexe), sauf à justifier d'un droit d'agir en recouvrement, le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au 1er janvier 2012	Augmentations reclassements	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	137 280	15 769		153 049
Immobilisations financières	7256			7 256
TOTAL	144 536	15 769		160 305

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				
Immobilisations corporelles	32 418	10 946		43 364
Immobilisations financières				
TOTAL	32 418	10 946		43 364

2.1.3 Principaux mouvements

2.1.4 Méthode d'amortissement

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

<i>Constructions et Bâtiment</i>	<i>60 ans</i>
<i>Mobilier</i>	<i>5 ans</i>
<i>Matériel de transport</i>	<i>5 ans</i>
<i>Matériel informatique</i>	<i>3 ans</i>
<i>Installation générale</i>	<i>5 ans</i>

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	76 179	76 179	
Charges constatées d'avance	499	499	
Total	76 678	76 678	
(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 76 179 euros au 31 décembre 2012

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Les Valeurs Mobilières de placement s'élèvent à 27 662,24 euros

2.1.9 Charges constatées d'avance

Assurance	286 €
Agenda 2013	97 €
Ciel	116 €

2. Passif

2.2.1 Fonds syndicaux

Les principaux mouvements sur l'exercice sont les suivants :

Libellé	Solde au 1er janvier 2012	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds syndicaux	318 881	(8900)		327 781
Réserves générales				
Réserve affectée Caisse Nationale d'Action Syndicale				
Autres réserves affectées				
Réserve affectée événements pluriannuels				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	8 900	(332)	8900	(332)
Autres fonds syndicaux				
Total	327 781			327 449

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	10431	2 404	8 027	
Emprunt et dettes financières divers -				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	1 750	1 750		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 884	6 884		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	19 065	11 038	8 027	
(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	46 848
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	127 875
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	13 002
« + » produits financiers perçus	5 667
TOTAL	193 392

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 Charges externes

3.2.2 Transferts de charges:

Les transferts de charges concernent principalement des remboursements de frais engagés pour 10 933 €.

3.2.3 Résultat financier :

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

3.2.4 Résultat exceptionnel :

Il se compose de diverses produits à caractères exceptionnel, 2 201 €.