



COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2013



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 2013

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de 8 829 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2013 s'élèvent à 336 278 €.

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 10 octobre 2014

*Amine EL MAKHZOUMI*

*Expert-comptable*



## BILAN

### ACTIF

ACTIF	2013			2012
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres	19 810	1 651	18 159	
Immobilisations corporelles	153 467	36 499	116 967	109 685
Immobilisations financières	10 708		10 708	7 256
TOTAL I	<b>183 984</b>	<b>38 150</b>	<b>145 834</b>	<b>116 941</b>
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 797
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Autres	42 293		42 293	76 179
Valeurs mobilières de placement	27 662		27 662	25 782
Disponibilités	159 455		159 455	137 003
TOTAL II	<b>229 410</b>	-	<b>229 410</b>	<b>240 761</b>
Charges constatées d'avance (III)	1 285		1 285	499
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>414 679</b>	<b>38 150</b>	<b>376 529</b>	<b>358 201</b>

## BILAN

### PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>2013 Net</b>	<b>2012 Net</b>
Fonds syndicaux	327 449	327 781
Fonds syndicaux		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 829	- 332
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>336 278</b>	<b>327 449</b>
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	7 943	10 431
Avances et acomptes reçus sur		
Commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 793	1 750
Autres	26 514	18 571
<b>TOTAL III</b>	<b>40 251</b>	<b>30 752</b>
Produits constatés d'avance (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>376 529</b>	<b>358 201</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2 013	2 012
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
VENTES DE MARCHANDISES		
Production vendue (services)	<b>20 324</b>	39 519
Montant net du chiffre d'affaires		
Subventions-Contributions	147 707	136 391
reprises sur dépréciations, sur provisions et amortissements et transferts de charges		
Cotisations	50 163	48 981
Autres produits		
transfert de charges	16 254	15 071
<b>TOTAL (I)</b>	<b>234 448</b>	<b>239 962</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	18 032	16 946
charges externes	148 560	126 096
Impôts, taxes et versements assimilés	2 996	3 209
Charges de personnel	43 225	74 611
Subventions accordées par l'organisation syndicale		
Reversement de cotisation		470
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 077	9 174
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
*Y compris redevance de crédit bail immobilier		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>226 891</b>	<b>230 505</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>7 557</b>	<b>9 457</b>
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
	<b>7 557</b>	<b>9 457</b>

## COMPTE RESULTAT

	2 013	2 012
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
de participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	<b>1 899</b>	<b>1 986</b>
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges financières	<b>1 880</b>	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 779</b>	<b>1 986</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 061
Intérêts et charges assimilées	428	367
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>428</b>	<b>2 429</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 351</b>	<b>- 443</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		

	2 013	2 011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	<b>1 717</b>	<b>1</b>
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts charges exceptionnelles		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 717</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	3 797	114
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 797</b>	<b>114</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 2 080</b>	<b>- 113</b>

## COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2013

*Montants exprimés en €*



## Sommaire

1. Faits majeurs de l'exercice .....	11
1.1 Evénements principaux de l'exercice .....	11
1.2 Principes, règles et méthodes comptables .....	11
1.2.1 Présentation des comptes.....	11
1.2.2 Méthode générale .....	11
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.....	14

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
<b>3 Informations relatives au compte de résultat.....</b>	<b>17</b>
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.....	17
3.2.1 Autres achats et charges externes .....	17
3.2.2 Reprises de provisions et transferts de charges - Autres produits :.....	17
3.2.3 Résultat financier : .....	17
3.2.4 Résultat exceptionnel : .....	17

# **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 changement

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute au 1er janvier 2013	Augmentations reclassements	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles		<b>19810</b>		<b>19 810</b>
Immobilisations corporelles	153 049	19 709	19 291	153 467
Immobilisations financières	7 256	3 451		10 708
<b>TOTAL</b>	<b>160 305</b>	<b>42 970</b>	<b>19 291</b>	<b>183 985</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				
Immobilisations corporelles	<b>43 364</b>	14 077	19 291	<b>38 150</b>
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>43 364</b>	<b>14 077</b>	<b>19 291</b>	<b>38 150</b>

### 2.1.3 Principaux mouvements

Désignation des immobilisations	Date d'achat	Valeur ttc	Type d'amortissement	Durée*
<i>site internet</i>	10/07/2013	19 809,75	<i>linéaire</i>	6 ans
<i>renault megane</i>	04/06/2013	17 521,50	<i>linéaire</i>	4 ans
<i>meublier</i>	16/12/2013	2 187,32	<i>linéaire</i>	5 ans
<i>Depot et cautionnement</i>	06/12/2013	3 451,29		
<b>TOTAL</b>		<b>42 969,86</b>		

Cession véhicule acquis en 2008

### 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	<b>42 293</b>	<b>42 293</b>	
Charges constatées d'avance	<b>1 285</b>	<b>1 285</b>	
<b>Total</b>	<b>43 578</b>	<b>43 578</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 42 292,75 euros au 31 décembre 2013*

## 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

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds syndicaux

Les principaux mouvements sur l'exercice sont les suivants :

Libellé	Solde au 1er janvier 2013	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds syndicaux</b>	<b>327 781</b>	<b>(332)</b>		<b>327 449</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>(332)</b>	<b>8 829</b>	<b>(332)</b>	<b>8 829</b>
<b>Autres fonds syndicaux</b>				
<b>Total</b>	<b>327 449</b>	<b>8 497</b>	<b>(332)</b>	<b>336 278</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	<b>7 943</b>	<b>2 604</b>	<b>5 339</b>	
Emprunt et dettes financières divers -				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	<b>5 793</b>	<b>5 793</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	<b>26 514</b>	<b>26 514</b>		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>40 250</b>	<b>34 911</b>	<b>5 339</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	50 163
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	147 737
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	20 325
« + » produits financiers perçus	1 899
<b>TOTAL</b>	<b>220 194</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 Charges externes

#### 3.2.2 Transferts de charges:

Les transferts de charges concernent principalement à des remboursements de frais engagés pour 16 254 €.

#### 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 charges à caractères exceptionnel, 2080 €.