



COMITE REGIONAL DE PICARDIE

Comptes Annuels 2014

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 2014.

Pour cet exercice, le solde est un résultat global de 27 565 €.

Après prise en compte de ces résultats, les fonds propres du Comité Régional au 31 décembre 2014 s'élèvent à 388 769 €.

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 2 février 2016

Amine EL MAKHZOUMI, Expert-comptable

BILAN

ACTIF

ACTIF	2014			2013
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres	19 810	4 952	14 857	18 159
Immobilisations corporelles	135 945	41 939	94 006	116 967
Immobilisations financières	10 708		10 708	10 708
TOTAL I	166 462	46 891	119 571	145 834
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Autres	35 010		35 010	42 293
Valeurs mobilières de placement	27 662		27 662	27 662
Disponibilités	206 272	340	205 935	159 455
TOTAL II	268 944	340	268 944	229 410
Charges constatées d'avance (III)	594		594	1 285
TOTAL GENERAL (I+II+III)	436 000	47 231	388 769	376 529

BILAN

PASSIF

PASSIF	2014 Net	2013 Net
Fonds syndicaux		
Fonds syndicaux		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	336 278	327 449
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	27 565	8 829
Provisions réglementées		
TOTAL I	363 843	336 278
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	5 339	7 943
Avances et acomptes reçus sur Commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 203	5 793
Autres	11 384	26 514
TOTAL III	24 926	40 251
Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	388 769	376 529

COMPTE DE RESULTAT

	2 014	2 013
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTES DE MARCHANDISES		
Production vendue (services)	37 381	20 324
Montant net du chiffre d'affaires		
Subventions-Contributions	89 738	147 707
reprises sur dépréciations, sur provisions et amortissements et transferts de charges		
Cotisations	81 591	50 163
Autres produits		
transfert de charges	13 163	16 254
TOTAL (I)	221 872	234 448
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	8 914	18 032
charges externes	106 851	148 560
Impôts, taxes et versements assimilés	4 269	2 996
Charges de personnel	59 531	43 225
Subventions accordées par l'organisation syndicale		
Reversement de cotisation		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 800	14 077
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
*Y compris redevance de crédit bail immobilier		
TOTAL (I)	194 366	226 891
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 507	7 557
* Y compris redevance de crédit bail mobilier		
	27 507	7 557

COMPTE RESULTAT

	2 014	2 013
PRODUITS FINANCIERS		
de participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 497	1 899
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges financières		1 880
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (I)	3 497	3 779
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	340	
Intérêts et charges assimilées	311	428
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)	651	428
RESULTAT FINANCIER	2 846	3 351

	2 014	2 013
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 947	1 717
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts charges exceptionnelles		
TOTAL (I)	11 947	1 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 734	3 797
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (II)	14 734	3 797
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 2 787	2 080
Résultat de l'EXERCICE	27 565	8 829

COMITE REGIONAL CGT DE PICARDIE

Annexe

aux comptes annuels

Exercice clos

le 31 décembre 2014

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 changement

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			19 810
Immobilisations corporelles	153 467		17 522	135 945
Immobilisations financières	10 708			10 708
TOTAL	183 985			166 464

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	1 651	3 302		4 953
Immobilisations corporelles	36 499	11 498	6060	41938
Immobilisations financières				
TOTAL	38 150	14 800	6 060	46 891

2.1.3 Principaux mouvements

Cession véhicule acquis en 2013

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	35 010	35010	
Charges constatées d'avance	594	594	
Total	35 604	35 604	
(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 35 010 euros au 31 décembre 2014.

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

Il s'agit de la part 2015 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 2014	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds syndicaux	327 449	8 829		336 278
Réserves générales				
Réserve affectée Caisse Nationale d'Action Syndicale				
Autres réserves affectées				
Réserve affectée événements pluriannuels				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	8 829	27 565	8 829	27 565
Autres fonds syndicaux				
Total	336 278	36 394	8 829	363 843

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	5 339	2 604	2 735	
Emprunt et dettes financières divers -				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	8 203	8 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 384	11 384		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	24 926	22 191	2 735	
(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	49 842
« - » reversement de cotisations à des syndicats	
« + » subventions-contributions reçues	121 486
« - » reversement subventions-contributions à des organisations affiliées	
« + » autres produits d'exploitation perçus	37 381
« + » produits financiers perçus	3 497
TOTAL	212 176

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 13 163 €.

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 caractères exceptionnel, il est de - 2787€.