

Comptes Annuels

FEDERATION CGT SERVICES PUBLICS
263 rue de Paris

93100 MONTREUIL

Bilan du 01/01/2015 au 31/12/2015
Durée 12 mois

No SIRET 31605413900027
Code NAF 9420Z

Document établi par :

A DOISNEAU Expert Comptable

301 rue du petit cossole
Les Chapelles
45520 CHEVILLY

Tel. 09 79 23 16 30

Email : alain.doisneau@orange.fr

Siret 50282302400018

Sommaire

FEDERATION CGT SERVICES PUBLICS

Du 01/01/2015 Au 31/12/2015

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>9</i>
<i>Amortissements</i>	<i>10</i>
<i>Provisions</i>	<i>11</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 463	14 808	654	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	421 989	237 209	184 780	213 188	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	885		885	885	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	438 352	252 017	186 335	214 088
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	20 623		20 623	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	472 740		472 740	366 664
	Autres créances	69 974		69 974	62 882
Valeurs mobilières de placement	779 474		779 474	776 751	
Disponibilités	308 164		308 164	618 731	
Charges constatées d'avance	2 707		2 707	4 617	
	TOTAL (II)	1 653 681		1 653 681	1 829 643
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	2 092 033	252 017	1 840 016	2 043 731

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 727 059	1 856 486
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(151 731)	(129 427)
	Total des fonds propres	1 575 327	1 727 059
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds syndicaux		
	Total des fonds associatifs	1 575 327	1 727 059
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	2 170		
	Total des provisions	2 170	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 371	236 151
	Dettes fiscales et sociales	58 173	71 233
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 974	9 289	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	262 518	316 673
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 840 016	2 043 731
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(151 731,45)	(129 427,43)
	(1) Dont à moins d'un an	262 518	316 673
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	122 432	87 910
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	277 207	219 201
	Dons		870
	Cotisations	2 036 733	1 951 393
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	108 693	209 764
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	2 545 065	2 469 138	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	611	360
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 332 251	2 204 807
	Impôts, taxes et versements assimilés	40 799	41 275
	Rémunération du personnel	211 453	266 100
	Charges sociales	101 125	123 548
	Subventions accordées par l'association	21 008	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 384	34 129
	Dotation aux provisions	2 170	
	Autres charges		350
	Total des charges d'exploitation	2 741 801	2 670 568
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(196 737)	(201 431)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 309	7 724
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	6 309	7 724
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(190 428)	(193 706)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	57 000	78 147
	Charges exceptionnelles	17 543	12 906
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 457	65 241
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés	761	962
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		2 608 374	2 555 009
TOTAL DES CHARGES		2 760 105	2 684 436
EXCEDENT ou DEFICIT		(151 731)	(129 427)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et régularité/ sincérité au niveau des conventions générales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 840 016** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 608 374** euros et un total **charges** de **2 760 105** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-151 731** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le syndicat applique les règlements suivants :

- ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général,
- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Les principales méthodes utilisées sont :

1) Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2) Immobilisations financières

Les parts sociales que détient la Fédération dans la SCER sont valorisées à leur valeur nominale.

3) Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

4) VMP

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées d'après la méthode FIFO.

5) Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

6) Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits significatifs

- Les **transferts de charges** correspondent à des frais pris en charges au titre de la formation habitat., et d'uniformation.
- **IDR** : Son montant étant non significatif, il n'a pas été constitué de provision.
- **Contributions en nature** : le nombre de personnes mises à disposition est d'environ 30 équivalent temps plein.
- **DIF** Son montant n'est pas significatif.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Congrès

Le congrès de la fédération a généré des produits pour 115 k€ et des charges directes pour 511 k€

Cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif des dites_cotisations via le logiciel de répartition Cogétise du 01/01 au 31/12

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

Ces comptes ont été arrêtés en date du 05 septembre 2016 par le bureau fédéral.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

RESSOURCES

au 31/12/2015

Prestations de service	122 432 €
Subventions reçues	277 207 €
Cotisations nettes reçues	2 036 733 €
Produits financiers perçus	6 309 €
TOTAL RESSOURCES	2 442 681 €

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	14 549		913			15 463
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 549		913			15 463
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	355 963					355 963
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	62 309		3 717			66 026
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	418 272		3 717			421 989
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	885					885
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900					900
TOTAL	433 721		4 630			438 352

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 549	259		14 808
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 549	259		14 808
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	149 904	27 732		177 636
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	55 180	4 393		59 573
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	205 084	32 125		237 209	
TOTAL		219 633	32 384		252 017

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts		2 170		2 170
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 170		2 170
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			2 170		2 170

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

2 170

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	472 740	472 740	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 418	1 418	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 755	2 755	
	Divers	53 900	53 900	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	11 402	11 402	
Charges constatées d'avances	2 707	2 707		
TOTAL DES CREANCES		545 421	545 421	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	202 371	202 371		
	Personnel et comptes rattachés	10 873	10 873		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 177	42 177		
	Impôts sur les bénéficiaires	761	761		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 302	4 302		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60	60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 974	1 974			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		262 518	262 518		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	1 856 486	(129 427)		1 727 059
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(129 427)	(151 731)	(129 427)	(151 731)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 727 059	(281 159)	(129 427)	1 575 327

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Produits à recevoir		414 293
Autres créances clients <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	360 368	360 368
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTION</i> <i>PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR</i>	53 900 25	53 925

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

		31/12/2015
Total des Charges à payer		128 167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 631
<i>FOURNISSEURS FCT NON PARVENUES</i>	<i>110 631</i>	
Dettes fiscales et sociales		17 536
<i>DETTES PROV POUR CONGES PAYES</i>	<i>10 873</i>	
<i>DETTES PROV CHGES SOCIALES CP</i>	<i>4 567</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>871</i>	
<i>PART EMPLOYEUR FORM CONTINUE</i>	<i>1 166</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES PA</i>	<i>60</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 707	2 707
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 707

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			