Centre de Gestion Alsace
Gestion et prévention au service de votre dynamique

Rapport du trésorier 2017

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

12 rue Fischart - CS 40024
67084 STRASBOURG Cedex
Tél. 03 88 45 60 20
Fax. 03 88 60 65 22
www.cgalsace.fr
info@cgalsace.fr

N° SIRET 31078417800041
N° APE 9499Z
Centre de gestion agréé par décision de la DGI en date du 28 septembre 1976, renouvelée.
N° identification : 101670

Mesdames, Messieurs

Conformément aux dispositions de l'article 16.3 des statuts du Centre de Gestion Alsace, je vous présente mon rapport de trésorier sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Je vous présente en détail les comptes annuels qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la règlementation en vigueur.

Le comité de direction du 22 février 2018 a arrêté ces comptes.

ANALYSE DE L'ACTIVITE DE l'EXERCICE ECOULE

Sur le plan financier, l'activité au cours de l'exercice 2017 a été marquée par une nouvelle diminution du nombre des adhérents et par une maîtrise des charges malgré les contraintes de la nouvelle mission EPS (examen périodique de sincérité).

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT D'EXPLOITATION

PRODUITS

Les produits d'exploitation passent de 1 613 842 € en 2016 à 1 620 350 € en 2017 et se décomposent comme suit :

	2 017	**2016**
Cotisations	1 423 248	1 471 149
Droits d'entrée	85	- 1 615
Produits constatés d'avance	97 515	35 550
Sous-total	1 520 848	1 505 084
Refacturations diverses	6 531	11 741
TOTAL	1 527 379	1 516 825
Subventions	3 333	1 333
Reprises des provisions	55 659	62 710
Transfert de charges	33 979	32 974
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 620 350	1 613 842

Les cotisations regroupent celles des membres bénéficiaires, des membres correspondants et des abonnements CGA Contact ainsi que les annulations établies suite aux radiations.
Les produits constatés d'avance enregistrent la variation du poste entre le début et la fin de l'exercice 2017.

CHARGES

Le total des charges d'exploitation passe de 1 716 746 € à 1 732 513 € soit une légère augmentation de 0.9 %.
Les principales variations se situent dans les postes suivants :

En diminution :
- les charges externes pour 39 930 €,
- la provision congés payés pour 6 332 €,
- les indemnités des élus pour 4 500 €,
- les dotations aux amortissements pour 3 661 €,
- les provisions pour risque de non-recouvrement pour 1 000 €,
- le crédit CICE augmente de 8 410 €.

En augmentation :
- la masse salariale augmente de 20 387 €, chiffre tenant compte notamment des indemnités de sortie d'une personne au 31/12/2017. L'effectif est passé de 19 personnes à 17 personnes au 1er janvier 2018.
- les impôts et taxes pour 670 €,
- les provisions pour travaux à effectuer (ECCV et EPS) pour 41 596 €.

Dans ces conditions, le résultat d'exploitation est déficitaire de 112 163 € contre une perte d'exploitation de 102 905 € l'exercice précédent.

RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier passe de 161 402 € à 161 523 € car le CGA bénéficiait encore, pour la dernière année, de taux progressifs pour la rémunération des placements financiers.

RESULTAT DE L'EXERCICE

Après imputation du résultat exceptionnel bénéficiaire de 1 365 € et d'un impôt sur société de 1 638 €, l'exercice se solde par un **excédent net comptable de 49 086.10 €** contre 49 100.94 € en 2016.

COMPTES DE BILAN

ACTIF

Actif immobilisé :
- Le montant net des immobilisations corporelles est de 147 346 € après des investissements de l'exercice pour 855 €.
- Le montant des immobilisations financières est de 1 976 093 €.
  La créance rattachée à la participation dans la SCI MAISON DE LA COMPTABILITE a diminué de 5 000 € et le solde est de 725 483 € au 31 décembre 2017.

Actif circulant :
Il se décompose comme suit :
- Créances nettes sur les adhérents pour un montant net de 56 350 €,
- Autres créances pour 80 916 €,
- Placements financiers pour 4 446 230 €,
- Disponibilités pour 194 363 €,
- Charges constatées d'avance pour 38 300 €.

PASSIF

Fonds propres :
Ils représentent un total de 5 257 341 € se décomposant ainsi :
- provision règlementée de 163 235 € inchangée depuis 1979,
- « autres réserves » d'un montant de 5 045 020 € après l'affectation du résultat de l'exercice 2016,
- résultat de l'exercice 2017 d'un montant de 49 086 € dont l'affectation est soumise à la décision de l'assemblée générale.

Provisions pour risques et charges :
- Une provision pour risques a été constituée à hauteur de 38 091 € en prévision du non-recouvrement de cotisations impayées au 31 décembre 2017,
- une provision pour charges a été constituée à hauteur de 53 307 € pour
  - les charges afférentes aux remises de médailles du travail à octroyer à la fin de l'exercice,
  - les travaux ECCV et EPS restant à effectuer au 31 décembre 2017.

Autres dettes :
Cette rubrique se compose des éléments suivants :
- factures fournisseurs impayées pour 41 911 €,
- dettes fiscales et sociales dues au 31 décembre 2017 pour 211 423 €,
- avances versées par des adhérents pour 226 €,
- chèques émis et non débités pour 8 882 € et des frais à payer pour 231 €,
- produits constatés d'avance à hauteur de 1 328 184 € en diminution de 97 515 € par rapport à l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net comptable de l'exercice arrêté au 31 décembre 2017 se traduit par un **excédent de 49 086.10 €** que nous vous proposons d'approuver et d'affecter au compte des « autres réserves ».

Fait à Strasbourg, le 26 juin 2018

Bernard SCHARLY
Trésorier

Bilan

	31/12/2017	%	31/12/2016	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	**2 123 438**	**30,60**	**2 160 999**	**31,12**
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	147 346		179 906	
Immobilisations financières	1 976 093		1 981 093	
ACTIF CIRCULANT	**4 777 858**	**68,85**	**4 729 341**	**68,11**
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	56 350		59 026	
Autres créances	80 916		80 396	
Valeurs mobilières de placement	4 446 230		4 480 971	
Disponibilités	194 363		108 948	
COMPTES DE REGULARISATION	**38 300**	**0,55**	**53 267**	**0,77**
Charges constatées d'avance	38 300		53 267	
Autres comptes				
TOTAL	**6 939 596**	**100,00**	**6 943 607**	**100,00**

	31/12/2017	%	31/12/2016	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	**5 257 341**	**75,76**	**5 208 255**	**75,01**
Capital				
Réserves	5 208 255		5 159 154	
Résultat de l'exercice	49 086		49 101	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	**91 398**	**1,32**	**50 639**	**0,73**
EMPRUNTS				
DETTES	**262 673**	**3,79**	**259 014**	**3,73**
Fournisseurs	41 911		53 719	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	211 423		195 602	
Autres dettes	226		222	
Découverts	9 113		9 472	
COMPTES DE REGULARISATION	**1 328 184**	**19,14**	**1 425 699**	**20,53**
Produits constatés d'avance	1 328 184		1 425 699	
Autres comptes				
TOTAL	**6 939 596**	**100,00**	**6 943 607**	**100,00**

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois
Prestations de services	1 527 379	1 516 825
Subventions d'exploitation	3 333	1 333
Reprises et transferts de charges	89 638	95 684
Autres produits		
Produits d'exploitation	**1 620 350**	**1 613 842**
Achats de matières premières	7 899	11 732
Autres achats non stockés et charges externes	509 378	545 302
Impôts et taxes	22 879	22 209
Salaires et traitements	706 370	692 315
Charges sociales	332 252	317 576
Amortissements et provisions	125 317	94 504
Autres charges	28 418	33 109
Charges d'exploitation	**1 732 513**	**1 716 746**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-112 163**	**-102 905**
Produits financiers	161 542	161 492
Charges financières	19	90
Résultat financier	**161 523**	**161 402**
RESULTAT COURANT	**49 360**	**58 497**
Produits exceptionnels	1 925	1 176
Charges exceptionnelles	560	211
Résultat exceptionnel	**1 365**	**965**
Impôts sur les bénéfices	1 638	10 361
EXCEDENT OU DEFICIT	**49 086**	**49 101**
Contribution volontaire en nature		
Total des produits	**1 783 817**	**1 776 510**
Total des charges	**1 734 731**	**1 727 409**