



Centre de Gestion Alsace

Gestion et prévention au service de votre dynamique

## Rapport du trésorier

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



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 2018 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 réglementation en vigueur.

L'arrêté de ces comptes a été décidé par le Comité de direction du 27 février 2019.

#### ANALYSE DE L'ACTIVITE DE L'EXERCICE ECOULE

Sur le plan financier, l'activité au cours de l'exercice 2018 a été marquée par :

- une diminution du nombre des adhérents,
- une baisse significative des produits financiers,
- une poursuite de la diminution des charges pour compenser les baisses des produits.

### COMPTES DE RESULTAT

#### RESULTAT D'EXPLOITATION

##### PRODUITS

Les produits d'exploitation passent de 1 620 350 € en 2017 à 1 559 801 € en 2018 et se décomposent comme suit :

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cotisations	1 400 861	1 423 246
Droits d'entrée		85
Produits constatés d'avance	28 617	97 517
	-----	-----
Sous-total	1 429 478	1 520 848
Refacturations diverses	893	6 531
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 430 371</b>	<b>1 527 379</b>
Subventions	1 333	3 333
Reprises de provisions	93 035	55 659
Transfert de charges	35 062	33 979
	-----	-----
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 559 801</b>	<b>1 620 350</b>
	=====	=====

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 2018.

### **CHARGES**

Le total des charges d'exploitation passe de 1 732 513 € à 1 578 552 € soit une diminution de 8.9 %.

Les principales variations se situent dans les postes suivants :

#### En diminution :

- les charges externes pour 96 036 €,
- les charges de personnel pour 36 127 €,
- les dotations aux amortissements pour 2 766 €,
- les dotations aux provisions pour 20 522 €.

#### En augmentation :

- les indemnités des élus pour 2500 €.

Dans ces conditions, la perte d'exploitation est de 18 751 € contre 112 163 € l'exercice précédent.

### **RESULTAT FINANCIER**

Le résultat financier passe de 161 523 € à 50 230 € par suite de la forte baisse de la rémunération des placements financiers.

### **RESULTAT DE L'EXERCICE**

Le résultat exceptionnel et le résultat fiscal étant nuls, l'exercice se solde par un **excédent net comptable de 31 479.05 €** contre 49 086.10 € en 2017.

## COMPTES DE BILAN

### **ACTIF**

#### Actif immobilisé :

- Le montant net des immobilisations corporelles est de 117 257 €, sans acquisition ni cession au cours de l'exercice.
- Le montant des immobilisations financières est de 1 898 593 €. Il est précisé que la créance rattachée à la participation dans la SCI MAISON DE LA COMPTABILITE a diminué de 77 500 € et que le solde est de 647 983 € au 31 décembre 2018.

#### Actif circulant :

Il se décompose comme suit :

- Créances nettes sur les adhérents pour un montant net de 59 657 €,
- Autres créances pour 49 172 €,

- Placements financiers pour 4 496 544 €,
- Disponibilités pour 239 404 €,
- Charges constatées d'avance pour 26 000 €.

## PASSIF

### Fonds propres :

Ils représentent un total de 5 288 820 € se décomposant ainsi :

- provision règlementée de 163 235 € inchangée depuis 1979,
- « autres réserves » d'un montant de 5 094 106 € après l'affectation du résultat de l'exercice 2017,
- résultat de l'exercice 2018 d'un montant de 31 479 € 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 44 407 € en prévision du non-recouvrement de cotisations impayées au 31 décembre 2018,
- une provision pour charges a été constituée à hauteur de 23 193 € pour les travaux ECCV et EPS restant à effectuer au 31 décembre 2018.

### Autres dettes :

Cette rubrique se compose des éléments suivants :

- factures fournisseurs impayées pour 21 704 €,
- dettes fiscales et sociales dues au 31 décembre 2018 pour 203 403 €,
- avances versées par des adhérents pour 571 €,
- chèques émis et non débités pour 4 863 € et des frais à payer pour 99 €,
- produits constatés d'avance à hauteur de 1 299 567 € en diminution de 28 617 € par rapport à l'exercice précédent.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net comptable de l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 se traduit par un **excédent de 31 479.05 €** que nous vous proposons d'approuver et d'affecter au compte des « autres réserves ».

Fait à Strasbourg, le 19 juin 2019

Bernard SCHARLY  
Trésorier



## Bilan

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 015 849</b>	<b>29,27</b>	<b>2 123 438</b>	<b>30,60</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	117 257		147 346	
Immobilisations financières	1 898 593		1 976 093	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 844 777</b>	<b>70,35</b>	<b>4 777 858</b>	<b>68,85</b>
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	59 657		56 350	
Autres créances	49 172		80 916	
Valeurs mobilières de placement	4 496 544		4 446 230	
Disponibilités	239 404		194 363	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>26 000</b>	<b>0,38</b>	<b>38 300</b>	<b>0,55</b>
Charges constatées d'avance	26 000		38 300	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 886 626</b>	<b>100,00</b>	<b>6 939 596</b>	<b>100,00</b>

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
<b>BILAN PASSIF</b>				
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>5 288 820</b>	<b>76,80</b>	<b>5 257 341</b>	<b>75,76</b>
Capital				
Réserves	5 257 341		5 208 255	
Résultat de l'exercice	31 479		49 086	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>67 600</b>	<b>0,98</b>	<b>91 398</b>	<b>1,32</b>
<b>EMPRUNTS</b>				
<b>DETTES</b>	<b>230 640</b>	<b>3,35</b>	<b>262 673</b>	<b>3,79</b>
Fournisseurs	21 704		41 911	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	203 403		211 423	
Autres dettes	571		226	
Découverts	4 962		9 113	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 299 567</b>	<b>18,87</b>	<b>1 328 184</b>	<b>19,14</b>
Produits constatés d'avance	1 299 567		1 328 184	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 886 626</b>	<b>100,00</b>	<b>6 939 596</b>	<b>100,00</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Prestations de services	1 430 371	1 527 379
Subventions d'exploitation	1 333	3 333
Reprises et transferts de charges	128 097	89 638
Autres produits		
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 559 801</b>	<b>1 620 350</b>
Achats de matières premières	7 134	7 899
Autres achats non stockés et charges externes	413 342	509 378
Impôts et taxes	22 814	22 879
Salaires et traitements	678 024	706 370
Charges sociales	324 471	332 252
Amortissements et provisions	102 029	125 317
Autres charges	30 739	28 418
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 578 552</b>	<b>1 732 513</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-18 751</b>	<b>-112 163</b>
Produits financiers	50 321	161 542
Charges financières	91	19
<b>Résultat financier</b>	<b>50 230</b>	<b>161 523</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>31 479</b>	<b>49 360</b>
Produits exceptionnels		1 925
Charges exceptionnelles		560
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 365</b>
Impôts sur les bénéfices		1 638
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>31 479</b>	<b>49 086</b>
Contribution volontaire en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>1 610 122</b>	<b>1 783 817</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 578 643</b>	<b>1 734 731</b>

