



Centre de Gestion Alsace

Gestion et prévention au service de votre dynamique

## Rapport du trésorier

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2019 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 17 février 2020.

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

Sur le plan financier, l'activité au cours de l'exercice 2019 a été marquée par :

- une **diminution du nombre des adhérents actifs** qui passent de **7054** au 1/1/2019 à **6 922** au 31/12/2019,
- une **baisse des produits financiers**,
- une **maîtrise des charges**.

## COMPTE DE RESULTAT

### RESULTAT D'EXPLOITATION

#### PRODUITS

Les produits d'exploitation passent de 1 559 801 € en 2018 à 1 470 938 € en 2019 (**diminution de 5.7 %**) et se décomposent comme suit :

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cotisations	1 404 056	1 400 861
Produits constatés d'avance	3 522	28 617
	-----	-----
Sous-total	1 407 578	1 429 478
Refacturations diverses	1 593	893
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 409 171</b>	<b>1 430 371</b>
Subventions		1 333
Reprises de provisions	29 381	93 035
Transfert de charges	32 386	35 062
	-----	-----
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 470 938</b>	<b>1 559 801</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 2019.

### **CHARGES**

Le total des charges d'exploitation passe de 1 578 552 € à 1 589 761 € (**augmentation de 0.7 %**).

Les principales variations se situent dans les postes suivants :

#### En augmentation :

- les charges externes pour 16 394 €,
- les frais de personnel (avec un effectif constant) pour 20 612 €,
- les indemnités des élus pour 4 000 €,

#### En diminution :

- les dotations aux amortissements pour 351 €
- les dotations aux provisions pour 28 769 €

Dans ces conditions, la perte d'exploitation est de 118 824 € contre 18 751 € l'exercice précédent.

### **RESULTAT FINANCIER**

Le résultat financier passe de 50 230 € à 44 240 € par suite de la baisse des rémunérations des placements financiers.

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

Après un résultat exceptionnel de 92.24 €, l'exercice se solde par **une perte nette comptable de 74 491.52 €** contre un bénéfice net comptable de 31 479.05 € en 2018.

## COMPTES DE BILAN

### **ACTIF**

#### Actif immobilisé :

- Le montant net des immobilisations corporelles est de 87 518 €, sans acquisition ni cession au cours de l'exercice.
- Le montant des immobilisations financières est de 1 818 593 € après un remboursement de 80 000 € de la SCI MAISON DE LA COMPTABILITE sur le prêt consenti et dont le solde au 31 décembre 2019 est de 567 983 €.

#### Actif circulant :

Il se décompose comme suit :

- Créances nettes sur les adhérents pour un montant net de 54 905 €,
- Autres créances pour 36 042 €,
- Placements financiers pour 4 540 855 €,
- Disponibilités pour 264 165 €,
- Charges constatées d'avance pour 36 695 €.

## PASSIF

### Fonds propres :

Ils représentent un total de 5 214 328 € se décomposant ainsi :

- provision règlementée de 163 235 € inchangée depuis 1979,
- « autres réserves » d'un montant de 5 125 585 € après l'affectation du résultat de l'exercice 2018,
- perte de l'exercice 2019 d'un montant de 74 492 € 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 38 924 € en prévision du non-recouvrement de cotisations impayées au 31 décembre 2019,
- des provisions pour charges ont été constituées à hauteur de 41 558 € dont 36 555 € pour les travaux ECCV et EPS restant à effectuer au 31 décembre 2019.

### Autres dettes :

Cette rubrique se compose des éléments suivants :

- factures fournisseurs impayées pour 34 339 €,
- dettes fiscales et sociales dues au 31 décembre 2019 pour 205 425 €,
- autres dettes pour 3 445 €,
- chèques émis et non débités pour 4 648 € et des frais à payer pour 120 €,
- produits constatés d'avance à hauteur de 1 295 986 € en diminution de 3 581 € par rapport à l'exercice précédent.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net comptable de l'exercice arrêté au 31 décembre 2019 se traduit par une **perte nette comptable de 74 491.52 €** que nous vous proposons d'approuver et d'affecter au compte des « autres réserves ».

Fait à Strasbourg, le 06/07/2020

Bernard SCHARLY  
Trésorier



## Bilan

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 906 111</b>	<b>27,87</b>	<b>2 015 849</b>	<b>29,27</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	87 518		117 257	
Immobilisations financières	1 818 593		1 898 593	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 895 968</b>	<b>71,59</b>	<b>4 844 777</b>	<b>70,35</b>
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	54 905		59 657	
Autres créances	36 042		49 172	
Valeurs mobilières de placement	4 540 855		4 496 544	
Disponibilités	264 165		239 404	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>36 695</b>	<b>0,54</b>	<b>26 000</b>	<b>0,38</b>
Charges constatées d'avance	36 695		26 000	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 838 773</b>	<b>100,00</b>	<b>6 886 626</b>	<b>100,00</b>

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
<b>BILAN PASSIF</b>				
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>5 214 328</b>	<b>76,25</b>	<b>5 288 820</b>	<b>76,80</b>
Capital				
Réserves	5 288 820		5 257 341	
Résultat de l'exercice	-74 492		31 479	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>80 482</b>	<b>1,18</b>	<b>67 600</b>	<b>0,98</b>
<b>EMPRUNTS</b>				
<b>DETTES</b>	<b>247 977</b>	<b>3,63</b>	<b>230 640</b>	<b>3,35</b>
Fournisseurs	34 339		21 704	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	205 425		203 403	
Autres dettes	3 445		571	
Découverts	4 768		4 962	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 295 986</b>	<b>18,95</b>	<b>1 299 567</b>	<b>18,87</b>
Produits constatés d'avance	1 295 986		1 299 567	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 838 773</b>	<b>100,00</b>	<b>6 886 626</b>	<b>100,00</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Production vendue	1 409 171	1 430 371
Subventions d'exploitation		1 333
Reprises et Transferts de charge	61 766	128 097
Autres produits	1	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 470 938</b>	<b>1 559 801</b>
Achats de matières premières	7 814	7 134
Autres achats non stockés et charges externes	429 056	413 342
Impôts et taxes	22 138	22 814
Salaires et Traitements	688 513	678 024
Charges sociales	334 594	324 471
Amortissements et provisions	72 909	102 029
Autres charges	34 737	30 739
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 589 761</b>	<b>1 578 552</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-118 824</b>	<b>-18 751</b>
Produits financiers	44 248	50 321
Charges financières	8	91
<b>Résultat financier</b>	<b>44 240</b>	<b>50 230</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-74 584</b>	<b>31 479</b>
Produits exceptionnels	92	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>92</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-74 492</b>	<b>31 479</b>
Contribution volontaires en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>1 515 278</b>	<b>1 610 122</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 589 770</b>	<b>1 578 643</b>