



Centre de Gestion Alsace

Gestion et prévention au service de votre dynamique

Rapport du trésorier

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Mesdames, Messieurs

Conformément aux dispositions de l'article 16.3 des statuts du Centre de gestion Alsace, je vous présente, en tant que trésorier, mon rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2015 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.

Le comité de direction du 29 février 2016 a arrêté ces comptes.

ANALYSE DE L'ACTIVITE DE L'EXERCICE ECOULE

Sur le plan financier, l'activité au cours de l'exercice 2015 a été marquée par une diminution du nombre des adhérents et par une stabilité des charges.

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT D'EXPLOITATION

PRODUITS

Les produits d'exploitation passent de 1 678 337 € en 2014 à 1 712 013 € en 2015 et se décomposent comme suit :

	2015	2014
Cotisations	1 512 169	1 607 272
Droits d'entrée	34 680	54 570
Produits constatés d'avance	50 250	- 89 688
	-----	-----
Sous-total	1 597 099	1 572 154
Refacturations diverses	5 594	15 151
	-----	-----
TOTAL	1 602 693	1 587 305
Subventions	-	1 500
Reprises des provisions et transfert de charges	109 320	89 531
Autres produits	-	1
	-----	-----
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 712 013	1 678 337
	=====	=====

La ligne des cotisations regroupe celles des membres bénéficiaires, des membres correspondants et des abonnements CGA Contact ainsi que les annulations établies suite aux radiations.

La ligne des produits constatés d'avance enregistre, pour l'essentiel, la variation du poste entre le début et la fin de l'exercice 2015.

CHARGES

Le total des charges d'exploitation passe de 1 691 714 € à 1 718 398 € soit une augmentation de 1.57 %.

En tenant compte des transferts et des refacturations de charges d'exploitation, l'augmentation des charges d'un exercice à l'autre est de 0.8%.

Les principales variations se situent dans les postes suivants :

En diminution :

- les achats et charges externes pour 20 102 €

En augmentation :

- les salaires pour 6 072 € avec un effectif constant,

- les charges sociales et frais de personnel pour 27 669 € avec notamment une augmentation significative des frais de formation.

Le CGA a bénéficié d'un CICE de 30 840 € contre 28 247 € l'exercice précédent,

- les dotations aux amortissements et provisions pour 6 265 €,

- les autres charges pour 6390 €.

Dans ces conditions, le résultat d'exploitation est déficitaire de 6 385 € contre une perte d'exploitation de 13 377 € l'exercice précédent.

RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier passe de 139 258 € à 145 032 € car le CGA bénéficiait encore de taux progressifs pour la rémunération des placements financiers.

RESULTAT DE L'EXERCICE

Après imputation du résultat exceptionnel déficitaire de 436 € et d'un impôt sur société de 21 211 €, l'exercice se solde par un **excédent net comptable de 116 999.66 €** contre 127 789.74 € en 2014.

COMPTES DE BILAN

ACTIF

Actif immobilisé :

- Le montant net des immobilisations corporelles est de 198 166 € après des investissements de l'exercice pour 4 769 € et des sorties d'immobilisations pour une valeur nette de 437 €,

- Le montant des immobilisations financières est de 2 006 093 €.

Il convient de noter que la créance rattachée à la participation dans la SCI MAISON DE LA COMPTABILITE a diminué de 65 000 € et le solde est de 755 483 € au 31 décembre 2015

Actif circulant :

Il se décompose comme suit :

- Créances sur les adhérents pour un montant net de 74 071 €,
- Autres créances pour 37 493 €,
- Placements financiers pour 4 562 654 €,
- Disponibilités pour 24 258 €,
- Charges constatées d'avance pour 40 349 €.

PASSIF

Fonds propres :

Ils représentent un total de 5 159 154 € qui se décompose ainsi :

- provision règlementée de 163 235 € inchangée depuis 1979,
- « autres réserves » d'un montant de 4 878 919 € comprenant l'affectation du résultat de l'exercice 2014,
- résultat de l'exercice 2015 d'un montant de 117 000 € 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 47 993 € en prévision du non-recouvrement de cotisations impayées au 31 décembre 2015,
- une provision pour charges a été constituée à hauteur de 13 749 € pour
 - les charges afférentes aux remises de médailles du travail à octroyer à la fin de l'exercice,
 - les travaux ECCV restant à effectuer au 31 décembre 2015.

Autres dettes :

Cette rubrique se compose des éléments suivants :

- chèques émis et non débités pour 7 528 € et des frais à payer pour 129 €,
- factures fournisseurs impayées pour 59 870 €,
- dettes fiscales et sociales dues au 31 décembre 2015 pour 191 753 €,
- avances versées par des adhérents pour 1 660 €,
- produits constatés d'avance à hauteur de 1 461 248 € en diminution de 50 250 € par rapport à l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Après constat de tous les produits et déduction de toutes les charges, le résultat net comptable se traduit par un **excédent de 116 999.66 €** que nous vous proposons d'approuver et d'affecter au compte des « autres réserves ».

Fait à Strasbourg, le 1^{er} juillet 2016

Bernard SCHARLY
Trésorier



Bilan

	31/12/2015	%	31/12/2014	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	2 204 259	31,75	2 301 207	33,38
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	198 166		230 114	
Immobilisations financières	2 006 093		2 071 093	
ACTIF CIRCULANT	4 698 476	67,67	4 538 638	65,83
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	74 071		115 564	
Autres créances	37 493		68 158	
Valeurs mobilières de placement	4 562 654		4 288 600	
Disponibilités	24 258		66 317	
COMPTES DE REGULARISATION	40 349	0,58	55 050	0,80
Charges constatées d'avance	40 349		55 050	
Autres comptes				
TOTAL	6 943 085	100,00	6 894 895	100,00

	31/12/2015	%	31/12/2014	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	5 159 154	74,31	5 042 154	73,13
Capital				
Réserves	5 042 154		4 914 364	
Résultat de l'exercice	117 000		127 790	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	61 742	0,89	57 652	0,84
EMPRUNTS				
DETTES	260 940	3,76	282 773	4,10
Fournisseurs	59 870		70 836	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	191 753		195 317	
Autres dettes	1 660		1 466	
Découverts	7 657		15 154	
COMPTES DE REGULARISATION	1 461 248	21,05	1 512 316	21,93
Produits constatés d'avance	1 461 248		1 512 316	
Autres comptes				
TOTAL	6 943 085	100,00	6 894 895	100,00

Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois
Prestations de services	1 602 693	1 587 305
Subventions d'exploitation		1 500
Reprises et transferts de charges	109 321	89 532
Autres produits		1
Produits d'exploitation	1 712 013	1 678 337
Achats de matières premières	11 018	12 778
Autres achats non stockés et charges externes	540 235	558 577
Impôts et taxes	21 240	20 850
Salaires et traitements	658 311	652 239
Charges sociales	346 284	318 615
Amortissements et provisions	101 897	95 631
Autres charges	39 414	33 024
Charges d'exploitation	1 718 398	1 691 714
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 385	-13 377
Produits financiers	145 112	139 277
Charges financières	81	18
Résultat financier	145 032	139 258
RESULTAT COURANT	138 647	125 882
Produits exceptionnels		1 375
Charges exceptionnelles	436	
Résultat exceptionnel	-436	1 375
Impôts sur les bénéfices	21 211	-533
EXCEDENT OU DEFICIT	117 000	127 790
Contribution volontaire en nature		
Total des produits	1 857 126	1 818 989
Total des charges	1 740 126	1 691 199

