



Centre de Gestion Alsace

Gestion et prévention au service de votre dynamique

## Rapport du trésorier

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

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 2016 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 28 février 2017 a arrêté ces comptes.

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

Sur le plan financier, l'activité au cours de l'exercice 2016 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 1 712 013 € en 2015 à 1 613 842 € en 2016 et se décomposent comme suit :

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cotisations	1 471 149	1 512 169
Droits d'entrée	- 1 615	34 680
Produits constatés d'avance	35 550	50 250
	-----	-----
Sous-total	1 505 084	1 597 099
Refacturations diverses	11 741	5 594
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>1 516 825</b>	<b>1 602 693</b>
Subventions	1 333	-
Reprises des provisions	61 742	57 652
Transfert de charges	33 942	51 668
Autres produits	-	-
	-----	-----
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 613 842</b>	<b>1 712 013</b>
	=====	=====

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 2016.

### **CHARGES**

Le total des charges d'exploitation passe de 1 718 398 € à 1 716 746 € soit une baisse de 0.01 %.

Les principales variations se situent dans les postes suivants :

#### En diminution :

- les achats et charges externes (hors coût du 40 e anniversaire) pour 10 131 €,
- les provisions pour congés payés, charges sociales et frais de personnel pour 8 224 € avec notamment une diminution du crédit CICE de 3 604 € qui passe de 30 840 € à 27 236 €,
- les dotations aux amortissements et provisions pour 7 393 €,
- les autres charges pour 6 305 €.

#### En augmentation :

- le coût du 40<sup>e</sup> anniversaire pour 15 912 €,
- les impôts et taxes pour 969 €,
- les salaires pour 13 520 € avec un effectif constant.

Dans ces conditions, le résultat d'exploitation est déficitaire de 102 905 € contre une perte d'exploitation de 6 385 € l'exercice précédent.

### **RESULTAT FINANCIER**

Le résultat financier passe de 145 032 € à 161 401 € car le CGA bénéficiait encore de taux progressifs pour la rémunération des placements financiers.

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

Après imputation du résultat exceptionnel bénéficiaire de 965 € et d'un impôt sur société de 10 361 €, l'exercice se solde par un **excédent net comptable de 49 100.94 €** contre 116 999.66 € en 2015.

## COMPTES DE BILAN

### **ACTIF**

#### Actif immobilisé :

- Le montant net des immobilisations corporelles est de 179 906 € après des investissements de l'exercice pour 18 467 € et des sorties d'immobilisations pour une valeur nette de 211 €.
- Le montant des immobilisations financières est de 1 981 093 €.

Il convient de noter que la créance rattachée à la participation dans la SCI MAISON DE LA COMPTABILITE a diminué de 25 000 € et le solde est de 730 483 € au 31 décembre 2016.

Actif circulant :

Il se décompose comme suit :

- Créances sur les adhérents pour un montant net de 59 026 €,
- Autres créances pour 80 396 €,
- Placements financiers pour 4 480 971 €,
- Disponibilités pour 108 948 €,
- Charges constatées d'avance pour 53 267 €.

PASSIF

Fonds propres :

Ils représentent un total de 5 208 255 € qui se décompose ainsi :

- provision règlementée de 163 235 € inchangée depuis 1979,
- « autres réserves » d'un montant de 4 995 919 € comprenant l'affectation du résultat de l'exercice 2015,
- résultat de l'exercice 2016 d'un montant de 49 101 € 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 39 091 € en prévision du non-recouvrement de cotisations impayées au 31 décembre 2016,
- une provision pour charges a été constituée à hauteur de 11 548 € 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 2016.

Autres dettes :

Cette rubrique se compose des éléments suivants :

- chèques émis et non débités pour 9 234 € et des frais à payer pour 238 €,
- factures fournisseurs impayées pour 53 719 €,
- dettes fiscales et sociales dues au 31 décembre 2016 pour 195 602 €,
- avances versées par des adhérents pour 222 €,
- produits constatés d'avance à hauteur de 1 425 699 € en diminution de 35 550 € 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 49 100.94 €** que nous vous proposons d'approuver et d'affecter au compte des « autres réserves ».

Fait à Strasbourg, le 29 juin 2017

Bernard SCHARLY  
Trésorier



## Bilan

	31/12/2016	%	31/12/2015	%
<b>BILAN ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 160 999</b>	<b>31,12</b>	<b>2 204 259</b>	<b>31,75</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	179 906		198 166	
Immobilisations financières	1 981 093		2 006 093	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 729 341</b>	<b>68,11</b>	<b>4 698 476</b>	<b>67,67</b>
Stocks et En-cours				
Avances et acomptes versés				
Clients	59 026		74 071	
Autres créances	80 396		37 493	
Valeurs mobilières de placement	4 480 971		4 562 654	
Disponibilités	108 948		24 258	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>53 267</b>	<b>0,77</b>	<b>40 349</b>	<b>0,58</b>
Charges constatées d'avance	53 267		40 349	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 943 607</b>	<b>100,00</b>	<b>6 943 085</b>	<b>100,00</b>

	31/12/2016	%	31/12/2015	%
<b>BILAN PASSIF</b>				
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>5 208 255</b>	<b>75,01</b>	<b>5 159 154</b>	<b>74,31</b>
Capital				
Réserves	5 159 154		5 042 154	
Résultat de l'exercice	49 101		117 000	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés				
Autres fonds propres				
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>50 639</b>	<b>0,73</b>	<b>61 742</b>	<b>0,89</b>
<b>EMPRUNTS</b>				
<b>DETTES</b>	<b>259 014</b>	<b>3,73</b>	<b>260 940</b>	<b>3,76</b>
Fournisseurs	53 719		59 870	
Avances & acomptes				
Dettes fiscales & sociales	195 602		191 753	
Autres dettes	222		1 660	
Découverts	9 472		7 657	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 425 699</b>	<b>20,53</b>	<b>1 461 248</b>	<b>21,05</b>
Produits constatés d'avance	1 425 699		1 461 248	
Autres comptes				
<b>TOTAL</b>	<b>6 943 607</b>	<b>100,00</b>	<b>6 943 085</b>	<b>100,00</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
Prestations de services	1 516 825	1 602 693
Subventions d'exploitation	1 333	
Reprises et transferts de charges	95 684	109 321
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 613 842</b>	<b>1 712 013</b>
Achats de matières premières	11 732	11 018
Autres achats non stockés et charges externes	545 302	540 235
Impôts et taxes	22 209	21 240
Salaires et traitements	692 315	658 311
Charges sociales	317 576	346 284
Amortissements et provisions	94 504	101 897
Autres charges	33 109	39 414
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 716 746</b>	<b>1 718 398</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-102 905</b>	<b>-6 385</b>
Produits financiers	161 492	145 112
Charges financières	90	81
<b>Résultat financier</b>	<b>161 402</b>	<b>145 032</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>58 497</b>	<b>138 647</b>
Produits exceptionnels	1 176	
Charges exceptionnelles	211	436
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>965</b>	<b>-436</b>
Impôts sur les bénéfices	10 361	21 211
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49 101</b>	<b>117 000</b>
Contribution volontaire en nature		
<b>Total des produits</b>	<b>1 776 510</b>	<b>1 857 126</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 727 409</b>	<b>1 740 126</b>