

Charges	N	N-1	Produits	N	N-1
Charges d'exploitation (I)			Produits d'exploitation (I)		
Achats	954,72	1 850,80	Cotisations	18 098,67	14 327,15
Autres charges externes	1 643,14	1 455,06	Subventions	500,00	500,00
Autres services extérieurs	8 376,53	3 198,85	Autres produits		20,00
Impôts et taxes			Transfert de charges	28,42	
Charges de personnel			Reprises des amortissements et des provisions		
Autres charges	5 341,69	2 159,10			
Dotations aux amortissements et provisions	754,00	566,00			
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	722,05	1 003,49
Charges exceptionnelles (III)		7 980,00	Produits exceptionnels (III)		1 395,80
Engagements à réaliser sur contribution de financement (IV)			Contributions de financement - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IV)		
Total (I + II + III + IV)	17 070,08	17 209,81	Total (I + II + III + IV)	19 349,14	17 246,44
Solde créditeur : Excédent	2 279,06	36,63	Solde débiteur : Déficit		

Actif	N			N-1	Passif	N	N-1
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net			
Actif immobilisé					Fonds syndicaux	91 963,45	91 963,45
Actif incorporel					Réserves		
Actif corporel	2 255,51	1 705,00	550,51	1 304,51	Report à nouveau	36,63	
Actif financier	10 668,00		10 668,00	10 668,00	Résultat (excédent)	2 279,06	36,63
Total (I)	12 923,51	1 705,00	11 218,51	11 972,51	Total (I)	94 279,14	92 000,08
Actif circulant					Provisions (II)		
Stocks et fournitures					Fonds dédiés (III)		
Créances					Dettes financières		
Total (II)					Dettes diverses		
Disponibilités (III)	83 060,63		83 060,63	80 027,57	Total (IV)		
Comptes de régularisation (IV)					Comptes de régularisation (V)		
Total (I + II + III + IV)	95 984,14	1 705,00	94 279,14	92 000,08	Total (I + II + III + IV + V)	94 279,14	92 000,08

Syndicat CFTC du personnel des Industries
Electrique et Gazière de la Région Parisienne

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

(Montants exprimés en €)

Faits majeurs de l'exercice

Evènements de l'exercice : Modification fonctionnelle du logiciel COSIMO

La loi n°2008-789 du 20 août 2008 portant rénovation de la démocratie sociale et réforme du temps de travail a introduit la transparence financière. Pour être en conformité avec cette loi, à compter du 1er janvier 2012, le syndicat a décidé de tenir sa comptabilité informatisée à l'aide du logiciel COSIMO mis à disposition des syndicats par la Confédération.

Au 1^{er} septembre 2013, le module de Gestions des Cotisations du logiciel COSIMO a été modifié.

Avant le 1^{er} septembre, la rubrique « Cotisations » du compte de résultat comprenait la part des cotisations syndicales encaissée, déduite des parts du reversement Confédéral à venir.

A compter du 1^{er} septembre, la rubrique « Cotisations » du compte de résultat comprend la totalité des cotisations.

Il en résulte que, pour les années 2012, 2013 et 2014, le suivi de la rubrique « Cotisations » du compte de résultat ne peut se faire directement à partir des chiffres produits par COSIMO.

Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés en respectant le plan comptable prédéfini par le logiciel COSIMO.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Informations relatives au bilan

Actif

Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de leur durée de vie prévue. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 – 3 et 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 et 10 ans

Les immobilisations financières

Les immobilisations financières (10 668€) correspondent aux parts détenues dans la SCI l'Immobilière CFTC.

Informations relatives au compte de résultat

Détermination des ressources disponibles

Cotisations	21 238
versements des parts Confédérales, Fédérales, Géographiques, Fonds de développement et UGICA	- 8 445
Subventions	500
Produits financiers	722
Total des ressources disponibles	14 015

Charges d'exploitation

Les Achats et Autres charges externes

Ces 2 postes comprennent les achats de fournitures administratives, de petit matériel et la location d'une « imprimante-copieur-fax-scanner » pour un montant total de 2597,86€.

Les Autres services extérieurs

Ce poste comprend les dépenses de propagande, restauration, téléphonie, internet et services bancaires.

Les Autres Charges

Ce poste correspond aux cotisations liées à la vie statutaire : sur-cotisations Fédérales, cotisations UGICA et cotisations Confédérales depuis la modification mise en place au 1^{er} septembre 2013.