

Charges	N	N-1	Produits	N	N-1
Charges d'exploitation (I)			Produits d'exploitation (I)		
Achats	475,79	954,72	Cotisations	23 013,18	18 098,67
Autres charges externes	991,74	1 643,14	Subventions		500,00
Autres services extérieurs	6 903,52	8 376,53	Autres produits		
Impôts et taxes			Transfert de charges	1 094,40	28,42
Charges de personnel			Reprises des amortissements et des provisions		
Autres charges	9 422,66	5 341,69			
Dotations aux amortissements et provisions	648,00	754,00			
Charges financières (II)			Produits financiers (II)	718,31	722,05
Charges exceptionnelles (III)			Produits exceptionnels (III)	112,13	
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)	18 441,71	17 070,08	Total (I + II + III + IV)	24 938,02	19 349,14
Solde créditeur : Excédent	6 496,31	2 279,06	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	4 054,95	2 353,00	1 701,95	550,51	Report à nouveau	2 315,69	36,63
Actif financier	10 668,00		10 668,00	10 668,00	Résultat (excédent)	6 496,31	2 279,06
Total (I)	14 722,95	2 353,00	12 369,95	11 218,51	Total (I)	100 775,45	94 279,14
Actif circulant					Provisions (II)		
Stocks et fournitures					Fonds dédiés (III)		
Créances					Dettes financières		
Total (II)					Dettes diverses		
Disponibilités (III)	88 405,50		88 405,50	83 060,63	Total (IV)		
Comptes de régularisation (IV)					Comptes de régularisation (V)		
Total (I + II + III + IV)	103 128,45	2 353,00	100 775,45	94 279,14	Total (I + II + III + IV + V)	100 775,45	94 279,14

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

Annexe aux comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

(Montants exprimés en €)

Faits majeurs de l'exercice

Evènements de l'exercice :

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.

Du fait de la mise en œuvre de la norme SEPA, notre opérateur bancaire (La Banque Postale) a fait évoluer son offre de gestion des flux financiers (OPnet) que nous utilisons pour le prélèvement des cotisations syndicales. Les dysfonctionnements du logiciel, de l'organisation, et du service commercial ont généré une très forte augmentation de la facturation des frais financiers (+282 %) dont une partie est indue (cf les informations sur le compte de résultat).

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

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

Désignation de l'immobilisation	Date Acquisition	Prix	Fin	Dotation aux amortissements 2014	Cumul amort. 2014	Valeur résiduelle
Ordinateur portable Pdt H.	18/04/2011	808,27	17/04/2014	80,00	808,27	-
Ordinateur portable SG	18/04/2011	828,24	17/04/2014	82,00	828,24	-
Tablette ASUS TIRU	29/11/2012	619,00	29/11/2015	207,00	432,00	187,00
Ordinateur portable Pdt	19/07/2014	1 000,00	18/07/2017	150,00	150,00	850,00
Ordinateur portable SG	07/07/2014	799,44	06/07/2017	129,00	129,00	670,44
TOTAL		4 054,95		648,00	2 347,51	1 707,44

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	23 013
versements des parts Confédérales, Fédérales, Géographiques, Fonds de développement et UGICA	- 9 422
Subventions	0
Produits financiers	718
Total des ressources disponibles	14 309

Charges d'exploitation

Les Achats et Autres charges externes

Ces deux postes comprennent les achats de fournitures administratives, de petit matériel, ainsi qu'un don à L'Union Départementale de Paris dans le cadre du réaménagement de ses locaux.

Les Autres services extérieurs

Ce poste comprend les dépenses de propagande, restauration, téléphonie, internet et services bancaires. Concernant les frais bancaires, La Banque Postale a facturé 3648€ et a remboursé 1094€ de frais indus qui apparaissent en transfert de charges. Il reste un contentieux de 1600€ pour frais bancaires indus.

Les Autres Charges

Ce poste correspond aux cotisations liées à la vie statutaire : cotisations Confédérales, sur-cotisations Fédérales et cotisations UGICA.