

FEDERATION DES TRAVAILLEURS DES INDUSTRIES DU LIVRE DU PAPIER ET DE LA COMMUNICATION

COMPTES ANNUELS

arrêtés au 31 décembre 2015

COEXCO

Cabinet OUZOULIAS

11, rue des Immeubles INDUSTRIELS

75013 PARIS Cedex 11

FEDERATION DES TRAVAILLEURS DES INDUSTRIES DU LIVRE, DU PAPIER ET DE LA COMMUNICATION CGT

Siège social : 263 rue de Paris
Case 426
93514 MONTREUIL CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/12/2015 -

Mesdames, Messieurs les membres du Comité Exécutif National,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Comité Exécutif National, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la FEDERATION DES TRAVAILLEURS DES INDUSTRIES DU LIVRE, DU PAPIER ET DE LA COMMUNICATION CGT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Secrétariat. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Fédération à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Secrétariat et dans les documents adressés aux membres du Comité Exécutif National sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 31 mai 2017

COEXCO SAS
Représentée par Vincent OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2015 Brut	31/12/2015 Amort. et Dépréc.	31/12/2015 Net	31/12/2014 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	72 319	33 821	38 498	43 184
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 693 693		1 693 693	1 693 693
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 060		3 060	3 366
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**1 769 072**	**33 821**	**1 735 251**	**1 740 243**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	156 220	9 917	146 303	55 440
	Autres créances	888 959	88 063	800 896	271 146
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	311 610		311 610	196 411
	DISPONIBILITES	138 498		138 498	169 971
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 680		2 680	2 383
	TOTAL (II)	**1 497 967**	**97 980**	**1 399 987**	**695 351**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 267 039**	**131 802**	**3 135 238**	**2 435 594**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 060	3 366
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	(923 401)	(1 001 738)
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**253 157**	**78 337**
	Total des fonds propres	**(670 243)**	**(923 401)**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation	1 639 067	1 639 067
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**1 639 067**	**1 639 067**
	Total des fonds associatifs	**968 824**	**715 667**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	46 394	25 000
	Total des provisions	**46 394**	**25 000**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	445 484	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**445 484**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 394	135 079
	Dettes fiscales et sociales	68 362	71 710
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 465 780	1 488 139
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**1 674 535**	**1 694 927**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 135 238**	**2 435 594**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	253 157,48	78 337,09
(1) Dont à moins d'un an	1 674 535	1 694 927
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015	31/12/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	383 888	312 924
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	627 861	
	Dons	19 190	23 300
	Cotisations	590 039	555 134
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	137 208	175 523
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	53 213	20 075
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**1 811 399**	**1 086 956**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 145	4 432
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	857 882	696 422
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 088	29 149
	Rémunération du personnel	159 925	175 769
	Charges sociales	72 427	79 430
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 302	9 362
	Dotation aux provisions	56 311	28 240
	Autres charges	1 001	1 189
	Total des charges d'exploitation	**1 195 080**	**1 023 994**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**616 319**	**62 963**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	702	1 422
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**702**	**1 422**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**617 021**	**64 385**
	Produits exceptionnels	117 244	432 884
	Charges exceptionnelles	35 474	418 700
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**81 770**	**14 184**
	Impôts sur les sociétés	149	232
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	445 484	
	TOTAL DES PRODUITS	**1 929 345**	**1 521 263**
	TOTAL DES CHARGES	**1 676 188**	**1 442 926**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**253 157**	**78 337**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 135 238** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 929 345** euros et un total **charges** de **1 676 188** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **253 157** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :
- le règlement n° 2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

La Fédération ne dispose d'aucun stock au 31 décembre 2015.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provisions pour risques et charges

La Fédération a provisionné les conséquences du contrôle URSSAF intervenu en 2016 à hauteur de 3 158 €.

Dans la poursuite des années antérieures une provision pour départ à la retraite a été calculée selon les hypothèses suivantes :

- âge de départ : 62 ans
- taux d'actualisation : 4%
- taux de progression des salaires : 2%
- table de mortalité : TH TF 00 02
- taux de turn over 0% passé 50 ans, 6,75% avant 50 ans.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Traitement comptable des cotisations

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est l'encaissement effectif desdites cotisations à l'exception des cotisations encaissées en janvier N+1 qui sont rattachées à l'exercice N.

Autres informations

La Fédération dispose de la mise à disposition gratuite d'élus par l'intermédiaire de conventions passées avec leurs employeurs.

Faits marquants de l'exercice

Néant

Tableau des ressources

+ Cotisations reçues	590 039
- Reversements de cotisations	
+ Subventions reçues	627 861
+ Autres produits d'exploitation	593 499
+ Produits financiers reçus	702
TOTAL DES RESSOURCES	**1 812 101**

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 751		714			28 465
	Matériel de transport	2 699					2 699
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 253		5 902			41 155
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**65 703**		**6 616**			**72 319**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 693 693					1 693 693
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 366				306	3 060
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 697 059**				**306**	**1 696 753**
	TOTAL	**1 762 762**		**6 616**		**306**	**1 769 072**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 453	3 082		8 535
	Matériel de transport	2 583	117		2 699
	Matériel de bureau, mobilier	14 484	8 103		22 587
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 519**	**11 302**		**33 821**
	TOTAL	**22 519**	**11 302**		**33 821**

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2015
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	25 000	6 736	25 000		6 736
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres		39 658			39 658
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**25 000**	**46 394**	**25 000**		**46 394**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation					
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		9 917			9 917
	Autres	88 063				88 063
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**88 063**	**9 917**			**97 980**
	TOTAL GENERAL	**113 063**	**56 311**	**25 000**		**144 374**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		56 311	25 000		
	Dont dotations et reprises : - financières					
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

CREANCES — Etat exprimé en euros	31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 060	3 060	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	156 220	156 220	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	4 847	4 847	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	627 861	627 861	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	256 251	256 251	
Charges constatées d'avance	2 680	2 680	
TOTAL DES CREANCES	**1 050 919**	**1 050 919**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	306
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	140 394	140 394		
Personnel et comptes rattachés	11 307	11 307		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 227	42 227		
Impôts sur les bénéfices	149	149		
Taxes sur la valeur ajoutée	14 679	14 679		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 465 780	1 465 780		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 674 535**	**1 674 535**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés FSE Anticiper les changements dans le secteur de l'imprimerie		182 377	627 861	445 484
TOTAL		**182 377**	**627 861**	**445 484**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2015
Total des Produits à recevoir		**810 401**
Autres créances clients		**35 280**
FACTURE A ETABLIR	*35 280*	
Autres créances		**775 121**
AVOIR A RECEVOIR	*298*	
SUBVENTION FSE	*627 861*	
PRODUITS A RECEVOIR	*146 962*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2015**

Total des Charges à payer		**50 993**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**25 592**
FACTURES NON PARVENUES	*25 592*	
Dettes fiscales et sociales		**19 030**
CONGES PAYES	*11 307*	
CHARGES CONGES PAYES	*7 723*	
Autres dettes		**6 371**
CHARGES A PAYER	*6 371*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**2 680**
divers abonnement presse		2 680	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**2 680**

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2015**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**445 484**
subvention FSE non utilisée sur 2015		445 484	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**445 484**

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2015	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement IDR		6 736	
		6 736	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		6 736	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		3	