

**FEDERATION NATIONALE DES
PORTS ET DOCKS - CGT**

263 rue de Paris

93514 MONTREUIL CEDEX

L. CADÉ
S. DONTENVILLE
M. FREY
F. FRITZINGER
F. FURMANN
A. JUNGBLUT
P. LAMBERGER
A. MAHLER
E. MANTZER
N. SAPIN
J. SOHLER
E. SPIEGEL
S. WEBER

BELFORT
COLMAR
DIDENHEIM
ILLKIRCH
MUNSTER
OBERHAUSBERGEN
PARIS
ROSHEIM
ROUFFACH
SÉLESTAT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2015

FEDERATION NATIONALE DES PORTS ET DOCKS - CGT

263 rue de Paris

93514 MONTREUIL CEDEX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

Aux membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de la **FEDERATION NATIONALE DES PORTS ET DOCKS - CGT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I. 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 œuvre 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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose la méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placement. Nous nous sommes assurés du respect de ces dispositions pour valider le montant de la moins value constatée et de la dépréciation qui a été comptabilisée ;
- La note « Informations spécifiques organisations syndicales » détaille les ressources de la fédération. Nous nous sommes attachés à valider l'exhaustivité des montants comptabilisés ;
- nous avons procédé à l'analyse des principes comptables appliqués, de la présentation d'ensemble des comptes, ainsi que du 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport

III. Vérifications spécifiques

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 et dans les documents soumis aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colmar, le 09 décembre 2016



COFIME AUDIT S.A.S.
Philippe LAMBERGER
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	469	469		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	354 597	110 503	244 093	263 038
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	60 522	42 514	18 009	27 439
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	230 431		230 431	230 431
Prêts				
Autres immobilisations financières	553		553	545
ACTIF IMMOBILISE	646 572	153 486	493 086	521 452
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 058		6 058	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	275 691		275 691	242 736
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 289 654	729	2 288 925	2 215 262
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	730 234		730 234	585 320
Charges constatées d'avance	7 535		7 535	3 214
ACTIF CIRCULANT	3 309 172	729	3 308 443	3 046 532
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 955 743	154 215	3 801 529	3 567 984



Bilan

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 422 228	3 278 355
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	193 898	143 873
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 616 126	3 422 228
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 132	37 588
Dettes fiscales et sociales	58 472	30 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83 798	77 869
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	185 402	145 756
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 801 529	3 567 984



Compte de résultat

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	215	0,02	4 076	0,43	-3 861	-94,73
Production vendue	3 490	0,38	7 930	0,84	-4 440	-55,99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	51 131	5,62	104 502	11,08	-53 371	-51,07
Reprises et Transferts de charge	16 150	1,78	5 600	0,59	10 550	188,40
Cotisations	854 486	93,97	826 762	87,65	27 724	3,35
Autres produits	1 616	0,18	18 951	2,01	-17 335	-91,47
Produits d'exploitation	927 089	101,95	967 821	102,60	-40 732	-4,21
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	478 878	52,66	474 184	50,27	4 694	0,99
Impôts et taxes	17 941	1,97	26 571	2,82	-8 630	-32,48
Salaires et Traitements	185 978	20,45	199 222	21,12	-13 244	-6,65
Charges sociales	95 627	10,52	92 157	9,77	3 470	3,77
Amortissements et provisions	28 873	3,18	28 497	3,02	375	1,32
Autres charges	697	0,08	4 055	0,43	-3 358	-82,82
Charges d'exploitation	807 993	88,86	824 686	87,43	-16 693	-2,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	119 096	13,10	143 135	15,17	-24 039	-16,79
Opérations faites en commun						
Produits financiers	75 802	8,34	1 207	0,13	74 595	NS
Charges financières	729	0,08			729	
Résultat financier	75 073	8,26	1 207	0,13	73 866	NS
RESULTAT COURANT	194 168	21,35	144 342	15,30	49 826	34,52
Produits exceptionnels			13 000	1,38	-13 000	-100,00
Charges exceptionnelles	270	0,03	13 469	1,43	-13 199	-98,00
Résultat exceptionnel	-270	-0,03	-469	-0,05	199	-42,39
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	193 898	21,32	143 873	15,25	50 025	34,77



COMPTES ANNUELS

2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION NATIONALE PORTS & DOCKS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015, dont le total est de 3 801 529 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 193 898 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2015 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'organisation syndicale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée au montant de la différence. Sur 2015, une moins value latente de 729€ a été constaté et provisionné à 100% sur le placement ECOFI Capital 3 ans.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	469			469
Immobilisations incorporelles	469			469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	346 500			346 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	8 097			8 097
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	24 571			24 571
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 202	498	5 748	35 951
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	420 369	498	5 748	415 119
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	230 431			230 431
- Prêts et autres immobilisations financières	545	8		553
Immobilisations financières	230 976	8		230 984
ACTIF IMMOBILISE	651 814	506	5 748	646 572



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	469			469
Immobilisations incorporelles	469			469
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	87 142	17 325		104 467
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 417	1 619		6 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	5 528	6 143		11 671
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 805	3 785	5 748	30 843
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	129 893	28 873	5 748	153 017
ACTIF IMMOBILISE	130 362	28 873	5 748	153 486



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 283 779 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	553		553
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	275 691	275 691	
Charges constatées d'avance	7 535	7 535	
Total	283 779	283 226	553
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	275 247
Total	275 247



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 402 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 132	43 132		
Dettes fiscales et sociales	58 472	58 472		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	83 798	83 798		
Produits constatés d'avance				
Total	185 402	185 402		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	43 132
Dettes provisionnées pour congés a	11 539
CHARGES SUR CONGES PAYES	7 040
DIVERS CHARGES A PAYER	27 645
Total	89 356



Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 535		
Total	7 535		



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés	1	2	3	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	2	3	3

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Indemnités de Fin de Carrière</i>	13 665
Autres engagements donnés	13 665
Total	13 665

Gestion externe des régimes de Retraite : la gestion externe est assurée par une caisse de retraite.
Le fonds de retraite s'élève, au 31/12/2015, à 13 665,13 €, intérêts compris.



Informations spécifiques Organisations Syndicales

Ressources de l'année	
Cotisations reçues	856 102,39 €
- Reversements de cotisations	696,80 €
Subventions reçues	51 131,22 €
Autres produits d'exploitation perçus	3 705,00 €
Produits financiers perçus	75 802,00 €
Transfert de charges	12,58 €
Total des Ressources	986 056,39 €

