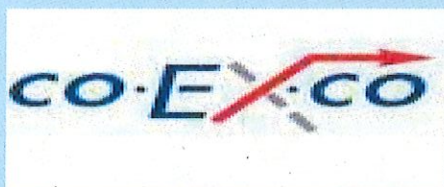


SYNDICAT GENERAL GRAND PORT MARITIME DE ROUEN
149 bis chemin de Croisset

76000 ROUEN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tel : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tel : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>8</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>10</i>
<i>2018-Tableau des ressources syndicat GPMR</i>	<i>11</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>12</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>13</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>14</i>

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	549	169	380	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				84
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	549	169	380	84
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				
	Autres créances	1 233		1 233	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				8 000
	DISPONIBILITES	21 770		21 770	5 956
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	23 002		23 002	13 956
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		23 551	169	23 383	14 040
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					84
(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

		31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation	12 240	19 405
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 542	(7 164)
	Total des fonds propres	22 783	12 240
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	22 783	12 240
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTE DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	600	1 800
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	600	1 800
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 383	14 040
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 542,10	(7 164,38)
	(1) Dont à moins d'un an	600	1 800
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	15	290
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		880
	Cotisations	14 570	5 305
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	275	81
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	14 860	6 556
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 366	14 733
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	169	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	4 534	14 733
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 326	(8 177)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	216	13
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	216	13
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	10 542	(8 164)
	Produits exceptionnels		1 000
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 000
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	15 076	7 569
	TOTAL DES CHARGES	4 534	14 733
	EXCEDENT ou DEFICIT	10 542	(7 164)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

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.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **23 383** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 076** euros et un total **charges** de **4 534** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 542** euros.

1. Méthode générale

Les comptes annuels sont établis selon les règles suivantes :

- le règlement n° 2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales,
- le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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.

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

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Changement de méthodes

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

2. Méthodes et règles d'évaluation

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Méthode de comptabilisation:

L'organisation syndicale qui perçoit les cotisations auprès des adhérents peut avoir à reverser, conformément aux stipulations statutaires ou contractuelles, une quote part à d'autres structures aux quelles elle est affiliée ou adhérente.

Règles et Méthodes Comptables

Dans ce cas, les cotisations peuvent être, selon la situation de l'organisation, comptabilisées selon un des 2 schémas suivants:

- si l'organisation syndicale agit en tant que mandataire, seule la part de la cotisation qui lui revient est comptabilisé en produits selon les dispositions de l'art. 394-1 (2) du règlement n° 99-03 du CRC: la part collectée pour le compte d'autres structures est enregistrée dans des comptes de tiers de la classe 4,
- si la cotisation est considérée comme versée intégralement à l'organisation syndicale, elle est comptabilisée en totalité en produits et les versements à d'autres structures sont enregistrés en charges.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			549			549
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			549			549
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	84		55		139	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84		55		139	
TOTAL		84		604		139	549

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 233	1 233	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		1 233	1 233	
Prêts accordés en cours d'exercice		55		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		139		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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				
	Personnelet comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	600	600		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		600	600		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2018
Total des Charges à payer		600
Autres dettes		600
CHARGES A PAYER	600	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	19 405		7 164	12 240
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(7 164)	17 706		10 542
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	12 240	17 706	7 164	22 783

Syndicat Général CGT des Personnels du Grand Port Maritime de Rouen

TABLEAU DES RESSOURCES

Du 1er janvier au 31 décembre 2018

RESSOURCES COTISATIONS	Montant
Cotisations brutes perçues	27 316 €
Reversement de cotisations	- 13 246 €
SOLDE COTISATIONS NETTES	14 070 €

AUTRES RESSOURCES	Montant
Prestations de services	15 €
Dons	500 €
Transferts de charges	275 €
Produits financiers	216 €
SOLDE AUTRES RESSOURCES	1 006 €
TOTAL DES RESSOURCES	15 076 €