

Association des Maires de Loire-Atlantique

Parc du Bois Cesbron
1 rue Roland Garros
44700 ORVAULT

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2015

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Annexe	5

DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif	11
Détail du bilan passif	12
Variation des produits	13
Variation des charges	15

Le 8 avril 2016

I - COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	31/12/2015			31/12/2014
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	44 562	38 338	6 224	3 395
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 125		8 125	8 125
TOTAL (I)	52 687	38 338	14 349	11 520
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	2 347		2 347	3 938
Valeurs mobilières de placement	153 862		153 862	153 015
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 532		64 532	41 439
Charges constatées d'avance (3)	3 327		3 327	3 322
TOTAL (II)	224 068		224 068	201 714
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	276 754	38 338	238 417	213 234
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2015	31/12/2014
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		35 779	35 779
Report à nouveau		149 596	143 579
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		23 159	6 017
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	208 534	185 375
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 878	7 398
Dettes fiscales et sociales		14 314	12 166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		9 691	8 296
TOTAL	(V)	29 882	27 860
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	238 417	213 234
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		29 882	27 860
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2015	31/12/2014
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		371 664	362 229
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		371 664	362 229
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		78 000	78 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 195	30 930
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		39 635	33 412
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	509 494	504 570
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		336 159	303 556
Impôts, taxes et versements assimilés		1 854	2 449
Salaires et traitements		100 115	129 736
Charges sociales		44 295	53 058
Autres charges de personnel		2 369	5 074
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 423	5 328
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		34	40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	487 249	499 241
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	22 245	5 329
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		914	688
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	914	688
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	914	688
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	23 159	6 017

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2015	31/12/2014
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		510 408	505 258
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		487 249	499 241
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		23 159	6 017
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		23 159	6 017
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

A N N E X E

1. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Fédérative Départementale des Maires de Loire-Atlantique comprend tous les maires du département de Loire-Atlantique qui adhèrent à ses statuts.

Selon l'article 2 de ses statuts, l'association a pour but :

- "de développer entre ses membres des liens de solidarité et de confraternité,
- d'étudier en commun les questions administratives intéressant les maires ainsi que les communes du département et leur développement,
- de faciliter la tâche des maires adhérents,
- d'intervenir auprès des Pouvoirs Publics dans l'intérêt des maires et des communes gérées par les membres de l'association".

Pour réaliser ces buts, l'association a créé plusieurs commissions et est affiliée à l'Association des Maires de France (AMF).

L'association a déménagé au mois de décembre 2013. Les bureaux pris en location sont installés Parc du Bois Cesbron, 1 rue Roland Garros, 44700 Orvault.

L'association emploie trois salariés.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- permanence des méthodes comptables,
- continuité du fonctionnement,
- indépendance des exercices.

Jusqu'au 31 décembre 1994, les comptes étaient tenus sur la base des recettes encaissées et des dépenses décaissées. Au 31 décembre 1994 un bilan d'ouverture a été constitué afin d'inventorier l'ensemble des actifs et des passifs de l'association.

Désormais, les comptes sont présentés selon les principes de la comptabilité commerciale et le plan comptable des associations. En conséquence le compte de résultat intègre :

- les produits acquis, qu'ils soient encaissés ou non,
- les charges engagées, qu'elles soient décaissées ou non.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Comptabilité de trésorerie

Les comptes sont tenus à partir des mouvements de trésorerie. La comptabilité ainsi obtenue est retraitée afin de rattacher les produits et charges à l'exercice concerné, qu'ils soient encaissés et décaissés ou non.

Bilan d'ouverture

L'ensemble des actifs et des passifs ont été inventoriés en date du 31 décembre 1994. La différence entre ces deux éléments a été considérée comme représentative du fonds associatif.

Immobilisations et amortissements

Elles sont amorties selon le mode linéaire et sur la base de leur durée de vie estimée.

Les durées retenues sont les suivantes :

- matériel de bureau et informatique 3 et 5 ans
- mobilier de bureau 10 ans

Engagements de retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en autres informations. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de mise à la retraite à l'âge de 65 ans.

L'estimation des engagements de départ à la retraite intègre également les éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel, convention collective de l'animation),
- taux d'actualisation de 2.5%.

3. NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

3.1. Immobilisations corporelles

Du matériel informatique a été acquis sur l'exercice 2015 pour un montant de 5 252 €. Aucune immobilisation n'a été sortie ou cédée.

Les immobilisations correspondent aux acquisitions répertoriées sur la période de 1987 à 2015. Elles se ventilent ainsi :

• matériel de bureau et informatique	23 195 €
• mobilier de bureau	21 367 €
	44 562 €

Après la dotation aux amortissements de l'exercice, soit 2 423 €, les amortissements au 31 décembre 2015 s'élèvent à un montant de 38 338 €.

3.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent notamment :

• un dépôt de garantie des bureaux loués	3 060 €
• 3 000 parts sociales du Crédit Agricole souscrites en 2009	4 837 €

3.3. Comptes de trésorerie

Au 31 décembre 2015, une partie de la trésorerie a été placée sur un livret et sous forme de SICAV pour un montant de 153 862 €.

La plus-value latente s'élève à 1 540 € au 31 décembre 2015.

Les disponibilités s'élèvent à 64 532 € au 31 décembre 2015.

3.4. Fonds associatifs

Les fonds associatifs s'élèvent à un montant de 35 779 €. Ils correspondent au cumul des résultats de l'association depuis sa création jusqu'au 31 décembre 1994. Ils ont été déterminés, au bilan d'ouverture du 31 décembre 1994, par différence entre l'inventaire valorisé des actifs et celui des passifs.

Les fonds associatifs (35 779 €) augmentés des résultats sur la période 1995 à 2015, soit 172 755 €, portent la situation nette à 208 534 € au 31 décembre 2015.

3.5. Dettes

Au 31 décembre 2015, les dettes se ventilent ainsi :

• dettes fournisseurs factures non parvenues	5 878 €
• dettes sociales (provision pour congés payés)	14 314 €
• produits constatés d'avance	9 691 €
	29 882 €

Les dettes sont toutes à échéance à moins d'un an.

3.6. Comptes rattachés

Les charges à payer incluses dans les différents postes de dettes s'élèvent à un montant de 19 709 € et se détaillent ainsi :

• fournisseurs, factures non parvenues	5 878 €
• dettes sociales	13 831 €

3.7. Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à un montant de 3 327 € et concernent notamment des abonnements pour l'année 2016.

Les produits constatés d'avance, soit 9 691 €, correspondent aux cotisations 2016 des communes et des EPCI.

4. AUTRES INFORMATIONS

4.1. Indemnités de départ en retraite

Les indemnités de départ en retraite n'ont pas fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux ni de couverture par une assurance spécifique.

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés s'élèvent à 40 714 €.

4.2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

La rémunération des cadres dirigeants salariés concerne uniquement le salaire de la secrétaire générale de l'association.

L'information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

II - DETAILS COMPTABLES

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2015	31/12/2014
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218300 Matériel de bureau et informatiq	23 194,95	17 943,15
218400 Mobilier	21 366,57	21 366,57
281830 Amortissement materiel informati	- 19 340,36	- 17 611,66
281840 Amortissement mobilier	- 18 997,60	- 18 303,21
Total	6 223,56	3 394,85
Total immobilisations corporelles	6 223,56	3 394,85
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275100 Dépôts	8 125,31	8 125,31
Total	8 125,31	8 125,31
Total immobilisations financières	8 125,31	8 125,31
Total actif immobilisé net	14 348,87	11 520,16
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
468700 Divers prod. a recevoir	2 346,54	3 938,42
Total	2 346,54	3 938,42
Valeurs mobilières de placement		
508100 Opevm crédit agricole	45 983,30	45 983,30
508300 Livret a la poste	77 644,65	76 955,26
508310 Compte sur livret bp	30 234,11	30 076,25
Total	153 862,06	153 014,81
Disponibilités		
512100 Credit agricole	15 758,79	15 718,96
514000 Ccp	48 611,82	25 510,03
531000 Caisse	161,25	209,85
Total	64 531,86	41 438,84
Charges constatées d'avance (3)		
486000 Charges constatées d'avance	3 327,20	3 322,25
Total	3 327,20	3 322,25
Total créances d'exploitation	224 067,66	201 714,32
Total actif circulant	224 067,66	201 714,32
TOTAL GENERAL	238 416,53	213 234,48

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2015	31/12/2014
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106800 Fonds associatif		35 778,54
106810 Fonds associatif	35 778,54	
Total	35 778,54	35 778,54
Total réserves	35 778,54	35 778,54
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	149 596,14	143 578,79
Total	149 596,14	143 578,79
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	23 159,46	6 017,35
Total fonds propres	208 534,14	185 374,68
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	208 534,14	185 374,68
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs-factures non parven	5 877,60	7 398,30
Total	5 877,60	7 398,30
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes prov. pour congés payés	8 260,00	6 702,00
437210 Prevoyance AG2R non-cadre	483,00	
438200 Charges sociales sur congés à payer	3 717,00	
438600 Charges sociales/congés payés		3 016,00
448600 Etat - charges à payer	1 854,20	2 448,00
Total	14 314,20	12 166,00
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constatés d'avance	9 690,59	8 295,50
Total	9 690,59	8 295,50
TOTAL DETTES	29 882,39	27 859,80
TOTAL GENERAL	238 416,53	213 234,48

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706014	Cotisation 2014		323 489,97	- 323 489,97 - 100,0
706015	Cotisation 2015 communes	331 060,62		331 060,62
706114	Epci 2014		32 994,76	- 32 994,76 - 100,0
706115	Cotisation 2015 epci	34 179,28		34 179,28
706200	I.c.p règlement	6 424,00	5 744,00	680,00 11,8
	Total	371 663,90	362 228,73	9 435,17 2,6
Montant net des produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation				
740000	Subvent° conseil general	78 000,00	78 000,00	
	Total	78 000,00	78 000,00	
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000	Rembours. frais dépl.	2 789,97	285,00	2 504,97 878,9
791100	Remb. a.g. & mairie	2 460,00	389,25	2 070,75 532,0
791110	Rbt réunion	- 7,50	1 747,50	- 1 755,00 - 100,4
791111	Participation mairie 2000	3 306,90	9 170,00	- 5 863,10 - 63,9
791112	Rbt colloque urbanisme	180,00	1 230,00	- 1 050,00 - 85,4
791113	Participation maire employeur 29/01	1 078,00		1 078,00
791114	Participation formation actu légis	1 165,00		1 165,00
791115	Participation voyage brest 2015	4 350,00		4 350,00
791116	Participation formation renouv urba	1 615,00		1 615,00
791119	Participation colloque trans. éner	256,00		256,00
791120	Participation colloque réforme terr	572,00		572,00
791121	Rbt univ. 19.06.2014	600,00	3 930,00	- 3 330,00 - 84,7
791122	Rbt univ. 25.09.2014	30,00	5 280,00	- 5 250,00 - 99,4
791123	Participation colloque urba 30/06/2	600,00		600,00
791124	Participation colloque urba 11/04/2	600,00		600,00
791125	Participation colloque urba 07/03/2	600,00		600,00
791300	Remboursmt uniformation		1 008,00	- 1 008,00 - 100,0
791500	Cpam ind. journalieres		7 890,12	- 7 890,12 - 100,0
	Total	20 195,37	30 929,87	- 10 734,50 - 34,7
Autres produits				
758000	Prod.divers de gest.cour.	4 342,30		4 342,30
758100	Produit agenda		24 900,00	- 24 900,00 - 100,0
758116	Agenda 2016 - annonceurs	27 100,00		27 100,00
758200	Partici.frais affranchiss	1 083,91		1 083,91
758300	Produits cahiers réseaux	177,50	260,12	- 82,62 - 31,8
758330	Pdt guide budg. communal		8 251,68	- 8 251,68 - 100,0
758400	Produits dépliants j'aime ma commun	6 931,13		6 931,13
	Total	39 634,84	33 411,80	6 223,04 18,6
Total des produits d'exploitation				
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000	Revenus valeurs mobilière	914,36	688,05	226,31 32,9
	Total	914,36	688,05	226,31 32,9

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits financiers	914,36	688,05	226,31	32,9
TOTAL DES PRODUITS	510 408,47	505 258,45	5 150,02	1,0
TOTAL GENERAL	510 408,47	505 258,45	5 150,02	1,0

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606300 Achats mat. & fournitures	1 547,14	852,35	694,79	81,5
606310 Site internet	2 328,15	2 081,29	246,86	11,9
606320 Achat matériel informatique	253,20		253,20	
606400 Fournitures administratives	8 634,19	7 098,19	1 536,00	21,6
613200 Location bureaux	20 579,14	20 787,82	- 208,68	- 1,0
613500 Locations mobilières	3 905,14	4 084,18	- 179,04	- 4,4
615000 Entretien et réparations		2 324,49	- 2 324,49	- 100,0
615600 Maintenance	1 754,64		1 754,64	
616000 Primes d'assurances		2 087,44	- 2 087,44	- 100,0
616100 Primes d'assurances multirisque	2 151,68		2 151,68	
618100 Documentation abonnement	7 561,31	8 279,73	- 718,42	- 8,7
618300 Cahiers des réseaux	80,00	663,00	- 583,00	- 87,9
618320 Guide budget communal		8 250,51	- 8 250,51	- 100,0
618400 Dépliants j'aime ma commune	7 205,08		7 205,08	
621400 Personnel extérieur	30 564,91		30 564,91	
622600 Honoraires	7 024,20	11 831,44	- 4 807,24	- 40,6
623600 Participation petit gibus		1 519,20	- 1 519,20	- 100,0
623700 Catalogues et imprimés	4 190,40	3 790,80	399,60	10,5
623701 Fabrication agendas	22 133,28	22 065,26	68,02	0,3
624100 Frais de transport	1 440,00	1 495,02	- 55,02	- 3,7
625100 Voyages et déplacements	9 072,65	7 192,00	1 880,65	26,1
625111 Déplac maires & autres	2 755,58	1 597,87	1 157,71	72,5
625115 Voyage brest 2015	7 586,80		7 586,80	
625600 Missions reception	2 333,50	925,15	1 408,35	152,2
626000 Affranchissement	9 812,29	7 951,05	1 861,24	23,4
626100 Telephone-fax	3 253,88	3 326,68	- 72,80	- 2,2
627000 Services bancaires et assimilés	519,48	618,01	- 98,53	- 15,9
628100 Cotisations amf	131 523,90	130 218,72	1 305,18	1,0
628110 Cotisations diverses	1 166,28	1 361,80	- 195,52	- 14,4
628120 Cotisations epci	18 184,80	17 673,97	510,83	2,9
628200 Autres charges externes	455,00	1 131,58	- 676,58	- 59,8
628201 Déménagement 2013		155,60	- 155,60	- 100,0
628400 Frais assemblée générale	10 633,20	2 962,46	7 670,74	258,9
628410 Frais réunion	2 394,10	2 932,81	- 538,71	- 18,4
628412 Frais formation renouvel urb 08/12/20	1 078,30		1 078,30	
628413 Frais maire employeur 29/01/15	1 558,00		1 558,00	
628414 Frais formation actu leg 03/12/2015	817,61		817,61	
628415 Univ. mairies 19/06/14		9 509,41	- 9 509,41	- 100,0
628416 Univ. mairies 25/09/14		5 968,01	- 5 968,01	- 100,0
628418 Frais formation renouvel urb mars 201	800,00		800,00	
628419 Frais colloque trans. énergétique 0	2 037,62		2 037,62	
628420 Colloque urbain. 16.10.14		4 296,25	- 4 296,25	- 100,0
628430 Colloque sécu 13/11/14		1 962,00	- 1 962,00	- 100,0
628440 Frais réunions diverses		817,61	- 817,61	- 100,0
628450 Colloque urba 11/06/2015	800,00		800,00	
628460 Colloque urba 30/06/2015	800,00		800,00	
628470 Colloque urba 11/04/2015	800,00		800,00	
628800 Redevance icp	6 424,00	5 744,00	680,00	11,8
Total	336 159,45	303 555,70	32 603,75	10,7

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2015	31/12/2014	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires		1,00	- 1,00	- 100,0
631300	Particip. formation professionne	1 854,20	2 448,00	- 593,80	- 24,3
	Total	1 854,20	2 449,00	- 594,80	- 24,3
Salaires et traitements					
641000	Rémunérations du personnel		121 581,70	- 121 581,70	- 100,0
641010	Rémunérations du personnel	98 557,27		98 557,27	
641100	Ijss		6 387,53	- 6 387,53	- 100,0
641110	Rupture conventionnelle		2 505,00	- 2 505,00	- 100,0
641200	Congés payés	1 558,00	- 738,00	2 296,00	311,1
	Total	100 115,27	129 736,23	- 29 620,96	- 22,8
Charges sociales					
645100	Cotisations à l'urssaf	30 868,38	39 937,71	- 9 069,33	- 22,7
645200	Cotisations aux mutuelles	121,94		121,94	
645300	Cotisation caisse retraite crica	4 244,66	3 626,13	618,53	17,1
645310	Cotication caisse retraite cips	3 608,72	5 596,52	- 1 987,80	- 35,5
645320	Cotisation prevoyance gan	2 395,51	1 874,18	521,33	27,8
645330	Cotisations agrr	1 032,12	341,16	690,96	202,5
645600	Charges sociales/conges payes	701,00	- 332,00	1 033,00	311,1
647200	Autres charges personnel	974,00	1 628,55	- 654,55	- 40,2
647500	Médecine du travail, pharmacie	348,55	385,61	- 37,06	- 9,6
	Total	44 294,88	53 057,86	- 8 762,98	- 16,5
Autres charges de personnel					
648100	Chèques déjeuner	1 606,56	2 072,75	- 466,19	- 22,5
648200	Formations	762,00	3 001,73	- 2 239,73	- 74,6
	Total	2 368,56	5 074,48	- 2 705,92	- 53,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681120	Dot amort immo corporelle	2 423,09	5 327,62	- 2 904,53	- 54,5
	Total	2 423,09	5 327,62	- 2 904,53	- 54,5
Autres charges					
658000	Charges diverses gestion	33,56	40,21	- 6,65	- 16,5
	Total	33,56	40,21	- 6,65	- 16,5
Total des charges d'exploitation		487 249,01	499 241,10	- 11 992,09	- 2,4
TOTAL DES CHARGES		487 249,01	499 241,10	- 11 992,09	- 2,4
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		23 159,46	6 017,35	17 142,11	284,9
TOTAL GENERAL		510 408,47	505 258,45	5 150,02	1,0