



# Assemblée générale

Dijon, le 7 Juillet 2016

Rapport Financier

# S o m m a i r e

1 - Rappel des principes budgétaires	3
2 - Le bilan 2015	4
3 - Le Compte de résultat 2015	11
4 - Budget Prévisionnel 2016	14
5 – Résolutions	18

## 1 – Rappel des principes budgétaires

---

Les membres de Terres en Villes ont arrêté les grands principes suivants :

- Côté Charges :
  - Le maintien de charges raisonnables pour Terres en Villes comme pour ses membres,
  - La prise en charge par Terres en Villes des frais de déplacement du Secrétaire Technique quand il agit au titre du réseau et des frais de déplacement des Coprésidents dans l'unique cas où ils représentent Terres en Villes. Lorsqu'ils participent aux instances de Terres en Villes (Assemblée Générale et Conseil d'Administration), leurs frais sont pris en charge par leur institution territoriale.
- Côté Produits :
  - Une mobilisation de recettes propres par l'instauration d'une cotisation annuelle et par la mobilisation de subvention de fonctionnement afin d'autofinancer progressivement les charges de fonctionnement incompressibles.
  - La recherche de subventions pour des missions particulières.
- Côté comptabilité et commissariat aux comptes :
  - Terres en Villes élabore une comptabilité générale et une comptabilité analytique par action
  - Pour les comptes 2015, l'imputation comptable a été réalisée par la responsable administrative et comptable de Terres en Villes et la clôture des comptes a été révisée par l'expert-comptable de TERRES EN VILLES, le CER Isère.
  - Le commissaire aux comptes, le Cabinet TEOREM A2C, a rempli sa mission conformément à la législation.
- Côté signature :
  - Rappelons que le Conseil a décidé d'accorder la signature pour le compte Crédit Agricole à Gérard SEIGLE-VATTE, trésorier et à Serge BONNEFOY, secrétaire technique, à l'exclusion du remboursement de leurs propres frais de déplacement.

## 2 – Le bilan 2015

### BILAN - ACTIF

082583 - ASSOCIATION TERRES EN VILLES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015			01/01/2014 au 31/12/2014
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 462,99	6 918,53	544,46	908,85
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	36 344,12	20 611,50	15 732,62	6 732,80
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>43 807,11</b>	<b>27 530,03</b>	<b>16 277,08</b>	<b>7 641,65</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	22 518,94		22 518,94	31 526,56
Autres	132 857,34	31 982,79	100 874,55	32 304,56
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 595,82		33 595,82	63 855,38
Charges constatées d'avance (3)	1 568,02		1 568,02	1 246,76
<b>TOTAL (III)</b>	<b>190 540,12</b>	<b>31 982,79</b>	<b>158 557,33</b>	<b>128 933,26</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>234 347,23</b>	<b>59 512,82</b>	<b>174 834,41</b>	<b>136 574,91</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN - PASSIF

082583 - ASSOCIATION TERRES EN VILLES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2015 au 31/12/2015	Du 01/01/2014 au 31/12/2014
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	71 167,88	69 448,02
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 767,05	1 719,86
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		0,01
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>76 934,93</b>	<b>71 167,89</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5,06
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 112,93	19 365,38
Dettes fiscales et sociales	59 586,55	36 536,58
Redevables créditeurs	11 700,00	3 000,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 500,00	6 500,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>97 899,48</b>	<b>65 407,02</b>
Ecarts de conversion passif	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>174 834,41</b>	<b>136 574,91</b>
<small>(1) Dont à plus d'un an</small>		
<small>(2) Dont à moins d'un an</small>		
<small>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</small>	<small>97 899,48</small>	<small>65 407,02</small>
<small>(3) Dont emprunts participatifs</small>		

### Commentaires :

1. L'excédent 2015 s'élève à 5767.05 € : qui sera intégré au report à nouveau 2016
2. A l'actif :

- Le poste Autres immobilisations corporelles est en forte hausse du fait de l'acquisition de nouveaux matériels informatiques, notamment le changement du serveur et de l'imprimante couleur.
- les Autres créances concernant les subventions à recevoir sont en forte hausse du fait du non versement des subventions des dossiers RnPAT , Nord Pas de Calais, Lorient, Frugal, Cap d'or au 31 décembre 2015.

On constate que la trésorerie reste correcte malgré cela.

Au passif, les dettes fournisseurs sont stables alors que les dettes sociales augmentent fortement du fait de l'embauche d'un 2<sup>ème</sup> chargé de mission en CDD d'où une dette pour congés à payer et indemnité de précarité plus importante.

Les autres dettes sont en hausse elles aussi du fait d'avoirs à établir sur les cotisations de la CDA 66, Chambord, Perpignan Méditerranée et la CDA 67 qui ont quitté le réseau.

### 3. Les dettes fournisseurs.

Conformément aux articles L-441-6-1 et D-441-4 du Code de Commerce, à la clôture de l'exercice le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose par date d'échéance comme suit :

En euros	Moins de 30 jours		De 30 à 60 jours		Plus de 60 jours		Total	
	Au 31/12/2014	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014	Au 31/12/2015	Au 31/12/2014	Au 31/12/2015
Total dettes fournisseurs France	10278	7163	3416	7249	0	0	13694	14412
Total dettes fournisseurs CEE + hors CEE	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>10278</b>	<b>7163</b>	<b>3416</b>	<b>7249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13694</b>	<b>14412</b>

### 4. Prise de participation : conformément à l'article L-233-6 alinéa 1 du code de commerce, aucune prise de participation n'a été réalisée sur l'exercice.

## Cotisations 2015 à recevoir (détail)

	Territoire	Intercommunalités ou Région	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Chambres d'Agriculture	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Total appelé	Total versé
1	<b>Amiens</b>	Amiens Métropole	3000	3000	08/01/2015	04/03/2016	<b>CDA 80</b>	3000	3000	08/01/2015	21/05/2015	6000	6000
2	<b>Angers</b>	Angers Loire Métropole	3600	3600	08/01/2015	09/04/2015	<b>CDA 49</b>	3000	3000	08/01/2015	03/09/2015	6600	6600
3	<b>Aubagne</b>	Communauté d'Agglomération du Pays d'Aubagne	4500	4500	08/01/2015	01/04/2015	<b>CDA 13</b>	1500	1500	08/01/2015	10/04/2015	6000	6000
4	<b>Besançon</b>	Communauté d'Agglomération du Grand Besançon	3000	3000	08/01/2015	30/01/2015	<b>CDA 25-90</b>	3000	3000	08/01/2015	30/04/2015	6000	6000
5	<b>Béthune-Bruay-en-Artois</b>	Artois Comm	3600	3600	31/12/2015	23/03/2016	<b>CRA 59/62</b>			Pas d'appel (Cf.Lille)		3600	3600
6	<b>Caen</b>	Syndicat mixte de Caen Métropole	3000	3000	23/06/2015	06/10/2015	<b>CDA 14</b>	3000	3000	08/01/2015	12/11/2015	6000	6000
7	<b>Cholet</b>	Communauté d'agglomération du Choletais	3000	3000	08/01/2015	17/04/2015	CDA 49			Pas d'appel (Cf.Angers)		3000	3000
8	<b>Dijon</b>	Grand Dijon	3600	3600	08/01/2015	06/02/2015	<b>CDA 21</b>	3000	3000	08/01/2015	29/01/2015	6600	6600

Suite	Territoire	Intercommunalités ou associations déléguées	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Chambres d'Agriculture	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Total appelé	Total versé
9	Douai	Communauté d'agglomération du Douaisis	3000	3000	01/05/2015	25/06/2015	CRA 59/62			Pas d'appel (Cf. Lille)		3000	3000
10	Grenoble	Grenoble Alpes Métropole	3600	3600	08/01/2015	12/03/2015	CDA 38	3000	3000	08/01/2015	09/09/2015	9600	9600
		Communauté d'agglomération du Pays Voironnais	3000	3000	08/01/2015	12/02/2015							
11	Ile de France	Région Ile de France	21000	21000	04/09/2015	25/09/2015	CRA	4400	4400	08/01/2015	16/12/2015	25400	25400
12	Le Havre	CODAH	3600	3600	08/01/2015	01/06/2015	CDA 76	3000	3000	08/01/2015	24/02/2015	6600	6600
13	Lille	Métropole Européenne de Lille	7500	7500	08/01/2015	19/02/2015	CRA 59-62	3000	3000	08/01/2015	06/07/2015	10500	10500
14	Lorient	Communauté d'Agglomération	3000	3000	08/01/2015	01/04/2015	CDA 56	3000	3000	08/01/2015	20/08/2015	6000	6000
15	Lyon	Métropole de Lyon	7500	7500	08/01/2015	09/06/2015	CDA 69	3000	3000	08/01/2015	02/11/2015	10500	10500
16	Marseille	Marseille Provence Métropole	5000	5000	08/01/2015	09/06/2015	CDA 13			Pas d'appel (Cf. Aubagne)		5000	5000
17	Metz	Metz Métropole	3600	3600	08/01/2015	16/02/2015	CDA 57	3000	3000	08/01/2015	27/04/2015	6600	6600
18	Nancy	Comunauté urbaine du Grand Nancy	3600	3600	08/01/2015	09/07/2015	CDA 54					3600	3600



Suite	Territoire	Intercommunalités ou associations déléguées	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Chambres d'Agriculture	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Total appelé	Total versé
19	Nantes	Nantes Métropole	7500	7500	08/01/2015	03/02/2015	CDA 44	3000	3000	08/01/2015	22/05/2015	10500	10500
20	Pau	Communauté d'agglomération Pau Porte des Pyrénées	3000	3000	08/01/2015	27/05/2015	CDA 64	3000	3000	08/01/2015	04/02/2015	6000	6000
21	Perpignan	Communauté d'Agglomération Perpignan	3600	0	08/01/2015		CDA 66	3000				3600	0
22	Rennes	Rennes Métropole	3600	3600	08/01/2015	04/02/2015	CDA 35	3000	3000	08/01/2015	09/02/2015	6600	6600
23	Rouen	Métropole Rouen Normandie	3600	3600	08/08/2015	28/09/2015	CDA 76			Pas d'appel (Cf. Le Havre)		3600	3600
24	St Etienne	Saint Etienne Métropole	3600	3600	08/01/2015	13/10/2015	CDA 42	3000	3000	08/01/2015	05/06/2015	6600	6600
25	St Nazaire	Carene	3000	3000	08/01/2015	18/02/2015	CDA 44			Pas d'appel (CF Nantes)		3000	3000
26	Strasbourg	Strasbourg Eurométropole	3600	3600	08/01/2015	23/04/2015	CDA 67	3000		08/01/2015		6600	3600

Suite	Territoire	Intercommunalités ou associations déléguées	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Chambres d'Agricul ture	Montant appelé	Montant versé	Date de l'appel	Versé le	Total appelé	Total versé
27	Toulouse	Toulouse Métropole	3000	3000	08/01/2015	10/02/2015	CDA 31	3000	3000	08/01/2015	05/03/2015	9000	9000
		SICOVAL	3000	3000	08/01/2015	10/06/2015							
	<b>Total</b>		<b>129200</b>	<b>125600</b>				<b>56900</b>	<b>53900</b>			<b>186100</b>	<b>179500</b>

### 3 – Le compte de résultat 2015

## COMPTE DE RÉSULTAT

082583 - ASSOCIATION TERRES EN VILLES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	204 034,50	206 478,64
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	159 030,00	87 100,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	6 108,06	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1,46	175,34
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>369 174,02</b>	<b>293 753,98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	117 926,02	102 493,75
Impôts, taxes et versements assimilés	1 119,69	1 173,90
Salaires et traitements	140 458,18	118 602,26
Charges sociales	71 990,77	54 736,66
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 456,71	4 806,05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 992,50	12 857,50
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	5 776,35	33,95
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>350 720,22</b>	<b>294 704,07</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>18 453,80</b>	<b>-950,09</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	452,70	58,70
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31,69	33,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>484,39</b>	<b>92,38</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		180,80
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>180,80</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>484,39</b>	<b>-88,42</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

082583 - ASSOCIATION TERRES EN VILLES

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

	Du 01/01/15 au 31/12/15	Du 01/01/14 au 31/12/14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	6 403,19	2 758,38
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 287,67	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>14 690,86</b>	<b>2 758,38</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	27 862,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		0,01
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>27 862,00</b>	<b>0,01</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-13 171,14</b>	<b>2 758,37</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>5 767,05</b>	<b>1 719,86</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>384 349,27</b>	<b>296 604,74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>378 582,22</b>	<b>294 884,88</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>5 767,05</b>	<b>1 719,86</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>5 767,05</b>	<b>1 719,86</b>
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	5 100,00	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-13 171,14	2 758,37
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

## Commentaires :

1. Les produits d'exploitation ont augmenté de 26% du fait de la forte hausse (+83%) des subventions. Il s'agit particulièrement des subventions de l'Etat et des intercommunalités, en particulier : Casdar-Onvar, RnPat d'une part, Lorient agglomération d'autre part.
2. Les charges d'exploitation ont augmenté d'environ 20 % du fait principalement de l'augmentation de la masse salariale avec 2 chargés de mission et de l'augmentation des frais de déplacement correspondante. Les frais de duplication ont augmenté également avec la production de fiches bilan.

3. Le résultat exceptionnel (-13171 €) est du au sinistre concernant le véhicule du secrétaire technique qui était quasiment neuf. Une garantie complémentaire a été souscrite depuis auprès de la société Diac location.
4. Le résultat de l'exercice est en hausse (5767 € contre 1720 €) du fait de l'augmentation des subventions (Etat et intercommunalités)
5. On remarque que le résultat d'exploitation (+18454 €) est positif cette année
6. Les produits sont constitués principalement :

Des cotisations des membres en baisse en particulier celles des Chambres d'agriculture (-13.25%) avec les départs des Chambres 54 (Meurthe-et-Moselle) et 67 (Bas-Rhin).

Rappel : Les cotisations appelées en N-1 et non perçues, sont provisionnées à hauteur de 50% de leur montant et celles appelées en N-2, si elles restent dues, elles sont provisionnées à 100 %.

Des subventions diverses (Carasso), des subventions intercommunales (Lorient agglomération, Métropole Européenne de Lille) et des subventions de l'Etat en forte hausse comme dit plus haut. (+470% avec Casdar-Onvar et RnPat notamment).

---

## 4 – Le budget prévisionnel 2016

Charges		2015 (Comptes)	2016	Produits		2015 (comptes)	2016
Services extérieurs et autres services extérieurs		<b>117926.02</b>	<b>128234.69</b>	705000	Etudes et prestations services	21830.00	5000.00
606300	Fournitures petit équipement				Cotisations		
606400	Fournitures bureau	4929.88	6000.00	706100	Cotisation collectivités	125600.00	127400.00
611200	Duplications	3111.06	3500.00	706200	Cotisation chambres	53900.00	58400.00
611500	Prestations impressions/travaux extérieurs		5212.71		Cotisation associations		
				708100	Remboursement frais d'intervention	1404.50	4000.00
611600	Prestations études et services divers	403.90		708110	Remboursement KM privés	1300.00	1600.00
				708150	Frais de participation séminaire		
				Subventions			
				740000	Subventions diverses		
					Fondation Carasso	50000.00	50000.00
611700	Formations, animations diverses						

Charges (Suite)		2015 (Comptes)	2016	Produits (fin)		2015 (comptes)	2016
613200	Autre location de salles	72.00	100.00	741000	<b>Subventions Intercommunalités et communes</b>	59976.00	31780.00
613210	Location bureaux Grenoble	10336.28	10543.01		Lille Métropole et MEL		10000.00
					Pays Voironnais		
613220	Location bureau Paris Saint-Lazare	17963.47	18180.27		Lorient Agglomération		16780.00
					Nantes Métropole		5000.00
613500	Location véhicules	8546.15	9143.28		Communauté d'Agglomération du Douaisis		2000.00
613510	Location matériel						
614000	Charges locatives bureaux Grenoble	4245.79	4330.92				
615100	Entretien véhicules	1271.17		742000	<b>Subventions Départements</b>		
615600	Maintenance	8704.93	9383.43	743000	<b>Subventions Régions</b>	554.00	35000.00
616000	Assurances locaux et RC	766.18	781.50		Région Nord Pas de Calais		15000.00
616010	Assurances véhicule	1213.07	1270.50		Frugal Rhône-Alpes		15000.00
618100	Documentation générale	192.65	195.84		Frugal Grand Ouest		5000.00
618500	Colloque/Formation du personnel						
622600	Honoraires	7409.34	7593.43				



<b>Charges (Suite)</b>		<b>2015 (Comptes)</b>	<b>2016</b>	<b>Produits (fin)</b>		<b>2015 (comptes)</b>	<b>2016</b>
<b>623000</b>	Publicité (site internet)		<b>7000.00</b>	<b>744000</b>	<b>Subventions Etat</b>	<b>48500.00</b>	<b>89836.52</b>
<b>623400</b>	Cadeaux	<b>675.14</b>	<b>18.87</b>		Datar (FNADT)		6500.00
<b>624000</b>	Ports				Scot Rural		
<b>625100</b>	Voyages et déplacements y compris stagiaires et administrateurs	<b>33970.47</b>	<b>33000.00</b>		Onvar		20000.00
<b>625200</b>	Frais AG				Capdor		8336.62
<b>625310</b>	Voyages et déplacement intervenants extérieurs	<b>1695.05</b>	<b>1728.95</b>		RRF Rn PAT		55000.00
<b>625600</b>	Missions réceptions	<b>6779.88</b>	<b>4500.00</b>				
<b>626000</b>	Frais postaux et téléphone	<b>5111.08</b>	<b>5213.22</b>				
<b>627000</b>	Frais bancaires et Frais gestion TR	<b>528.53</b>	<b>538.76</b>				
<b>628110</b>	Cotisations						
	<b>TOTAL Frais de personnel dont indemnités stagiaires</b>	<b>213568.64</b>	<b>247278.00</b>				
<b>631000</b>	Taxe s/salaires			<b>745000</b>	<b>Subventions Europe</b>		
<b>631200</b>	Taxe s/salaires Congés payés						
<b>633330</b>	Formation professionnelle	<b>1119.69</b>	<b>1300.00</b>				
<b>641000</b>	Salaires bruts	<b>134041.59</b>	<b>160925.20</b>				
<b>641200</b>	Provision congés payés	<b>4458.59</b>	<b>5271.96</b>				
<b>641300</b>	Indemnités de précarité sur CDD	<b>1958.00</b>	<b>2271.28</b>	<b>758000</b>	<b>Produits divers de gestion courante</b>	<b>1.46</b>	
<b>645000</b>	Charges sociales s/salaires	<b>52562.97</b>	<b>62775.75</b>				
<b>645500</b>	Provision p/charges sociales s/Congés payés	<b>6842.20</b>	<b>8251.81</b>	<b>760000</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>452.70</b>	<b>450.00</b>
<b>647000</b>	Tickets restaurant	<b>3026.25</b>	<b>3200.00</b>	<b>765000</b>	<b>Escomptes obtenus</b>	<b>31.69</b>	
<b>648000</b>	Indemnités stagiaires	<b>9559.35</b>	<b>3282.00</b>				



Charges (fin)		2015 (Comptes)	2016	Produits (fin)		2015 (comptes)	2016
654000	Pertes sur créances irrécouvrables	5775.00	6200.00		Produits exceptionnels sur opération de gestion		
681100	Dotation aux amortissements	5456.71	9000.00				
681740	Dotation aux provisions créances irrécouvrables	7992.50	8200.00	771800	Autres produits exceptionnels	6403.19	
658000	Charges diverses de gestion courante	1.35		772000	Produits sur exercices antérieurs		
661000	Charges financières			781740	Reprise sur provisions créances irrécouvrables	5775.00	
670000	Charges exceptionnelles	27862.00		791000	Transferts de charges exploitation	333.06	
	<i>Excédent</i>	<b>5767.05</b>	<b>6553.83</b>	797000	Transferts de charges exceptionnelles	8287.67	
<b>Total charges</b>		<b>378582.22</b>	<b>398912.69</b>	<b>Total produits</b>		<b>384349.27</b>	<b>405466.52</b>

**Commentaires :**

Un budget en hausse de 5 % en raison d'une plus grande activité avec l'accroissement des grands projets tels que RnPAT, Gouvalim II, PSDR Frugal qui nécessitent un renforcement de l'équipe technique et l'augmentation des charges afférentes. Ceci étant compensé par l'augmentation des subventions à recevoir.

## 6 – Résolutions

---

### 6.1 – Approbation des comptes

*« Nous vous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qui vous sont présentés et qui font apparaître un excédent de 1719,86 euros.*

*Dans ce cadre nous vous proposons de bien vouloir affecter cet excédent en totalité en compte de réserves."*

### 6.2 – Rapport du commissaire aux comptes

*« Votre Commissaire relate, dans son rapport général l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi. Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées à l'article L-227-10 du Code de Commerce. Votre Commissaire a été informé de ces conventions qu'il vous présente et vous donne à leur sujet toutes les informations requises dans son rapport spécial."*