

RAPPORT DU TRÉSORIER SUR L'EXERCICE 2015 ET LE BUDGET 2016

LES COMPTES DE L'EXERCICE 2015 de l'AX ont été supervisés par le cabinet d'expertise comptable « Fiduciaire Prony » dirigé par Alain MARTIN (67). Ils ont été certifiés par Pierre LOEPER (65), commissaire aux comptes. Ils sont présentés selon les normes du plan comptable des associations applicable à toutes les associations soumises à des obligations légales ou réglementaires d'établissement des comptes annuels (arrêté du 8 avril 1999, publié au Journal officiel du 4 mai 1999). Le compte de résultat est présenté en annexe 1 et le bilan en annexe 2. Le budget 2016, approuvé par le Conseil d'administration du 3 décembre 2015, est en annexe 3. (L'annexe 3 rapproche le budget 2016 du réel 2014, du budget 2015 et du réel 2015.)

I. COMPTE DE RÉSULTAT

L'exécution du budget 2015, approuvé par l'Assemblée générale du 29 juin 2015, fait l'objet de :

- l'annexe 1, qui donne le compte de résultat de l'exercice établi selon les normes du plan comptable des associations ;
- l'annexe 3, qui donne le compte de résultat de 2015, en même temps que celui de 2014 et les budgets 2015 et 2016, répartis selon les principales activités de l'association. C'est la présentation de cette annexe que suit le présent rapport.

L'exercice dégage un résultat positif, de 986 k€, considérablement supérieur au budget (30 k€) et à 2014 (170 k€). La raison essentielle tient au regroupement des portefeuilles de valeurs mobilières, anciennement gérés en 6 comptes distincts auprès de 3 grandes banques, au sein d'un seul établissement gestionnaire, le respect des principes de gestion et la performance étant suivis par un intermédiaire spécialisé : ce regroupement a conduit à la cession de la plupart des lignes de titres et à la réalisation de l'ensemble des plus (et moins)-values latentes, soit un gain net de 1 044 k€. Les immobilisations financières de

l'Association, supérieures à 9 M€, lui ont permis de poursuivre en 2015 sa politique d'intervention au profit de la communauté polytechnicienne et plus particulièrement en faveur de nos camarades dont la situation est la plus fragile.

Le budget de l'exercice 2016 a été arrêté par le Conseil du 3 décembre 2015. Il a été construit fin 2015 dans un contexte marqué d'une part, par la poursuite de la crise économique et l'augmentation confirmée des besoins de soutien de nos camarades en situation difficile et d'autre part, par le projet de refonte du site Internet et des systèmes d'information de l'Association. Ce budget, conformément à la stratégie du Conseil, est équilibré, anticipant un léger bénéfice (33 k€). Comme les années précédentes, le résultat final de l'exercice dépendra toutefois de la situation des engagements de la Caisse de solidarité, que nous pourrions être amenés à ajuster en fonction des besoins, des résultats du Bal, du montant de la ristourne CNP et de l'évolution des portefeuilles de titres en 2016, ainsi que de l'avancement du projet de refonte du site et des systèmes d'information et des réalisations de moins-values ou de plus-values sur valeurs mobilières.

ADHÉSIONS

Les adhésions (cotisations et dons) se sont élevées à 849 k€, en chute de 14 % (139 k€) par rapport à 2014 et de 12 % (121 k€) par rapport au budget. Les problèmes techniques rencontrés sur les prélèvements de l'année, les premiers à être effectués sous la nouvelle procédure européenne SEPA, n'expliquent la baisse que pour environ 25 k€. Les relances régulières et ciblées qui ont été faites tout au long de l'année n'ont pas permis d'inverser la tendance, qui affecte encore plus les dons (-28 %) que les cotisations, et impacte particulièrement les promotions postérieures à 1980, et en tout premier lieu les promotions post 2000. Le budget 2016 a été établi à 925 k€, niveau légèrement supérieur à 2013, qui suppose des actions volontaristes et suivies d'effet tout au long de l'année.

SOLIDARITÉ

Le chapitre solidarité regroupe la Caisse de solidarité proprement dite, le Bureau des carrières, de façon forfaitaire, pour la moitié de son activité (l'autre moitié étant comptabilisée en Animation) et le soutien à l'association *Tremplin*.

CAISSE DE SOLIDARITÉ

La Caisse de solidarité a vocation à venir en aide à nos camarades dont la situation est fragilisée face aux difficultés de la conjoncture. Les besoins croissent dans ce domaine. Les prêts de la Caisse dont les bénéficiaires présentent un risque sur leur capacité de remboursement font l'objet de provisions (regroupées, dans l'annexe 1, avec les charges financières) : la dotation nette des reprises de l'année 2015 est supérieure au double de celle prévue au budget : -473 k€ contre -215 k€.

Au total, les charges nettes de la Caisse ont été de -787 k€ en 2015, contre -541 k€ en 2014 et -500 k€ au budget.

Pour 2016, les charges globales de la Caisse ont été budgétées à -532 k€.

BUREAU DES CARRIÈRES

Les dépenses du Bureau des carrières de 2015 sont, à 144 k€, inférieures aux dépenses de 2014 (165 k€) et très nettement inférieures au budget (204 k€), le nombre d'accompagnements individuels de camarades en situation difficile ayant été particulièrement bas cette année.

Compte tenu de la conjoncture qui reste défavorable, le budget a, par prudence, été néanmoins maintenu à un niveau voisin du budget 2015, soit -196 k€.

LA JAUNE ET LA ROUGE

La contribution nette de *La Jaune et la Rouge*, après répartition des frais généraux de la Délégation générale, est redevenue nettement positive, à 68 k€, contre 16 k€ au budget et -39 k€ en 2014. Les abonnements, à 186 k€, sont en retrait par rapport à 2014 (196 k€) et au budget (200 k€). En revanche, les revenus publicitaires, notam-

ment grâce à l'effet du cent cinquantième anniversaire de l'Association, sont, à 445 k€, en nette progression à la fois sur ceux de 2014 (401 k€) et de la prévision budgétaire (415 k€). La productivité et l'efficacité des opérations de maquettage et d'édition ont significativement progressé, ce qui a permis de comprimer les coûts internes ou externes de rédaction et d'édition, au-delà même du budget, à 570 k€, en baisse d'un peu moins de 12 % par rapport à l'année précédente. Les dépenses exceptionnelles pour rajeunir le contenu et le format de la revue et rénover les outils logiciels des deux versions papier et électronique, à 7 k€, sont restées en deçà du budget (10 k€), en net retrait par rapport à 2014 (23 k€).

Le budget 2016 est établi dans la continuité et prévoit une contribution nette légèrement positive, à 14 k€.

LA GESTION DE LA BASE ET DE L'ANNUAIRE

Ce service s'est traduit en 2015 par une charge nette de -103 k€, en très forte réduction par rapport à 2014 (-145 k€) et surtout au budget (-188 k€) : la réorganisation des tâches de production de l'annuaire papier et la remise en concurrence de l'imprimeur ont permis à la fois d'avoir un produit de meilleure qualité et de réaliser d'importantes économies.

Le budget 2016, à -123 k€, intègre une provision de 50 k€ pour la refonte de la base de données de l'annuaire.

LE BAL ET LA TOMBOLA

Bal 2015

Pour son 150^e anniversaire, l'AX avait décidé d'organiser un Bal exceptionnel, le quatrième de son histoire au château de Versailles. Avec le soutien du groupe LVMH, les recettes du Bal et de la tombola ont atteint 1 840 k€, soit 40 k€ de plus que l'objectif fixé dans le budget.

Les dépenses du Bal ont été contenues à 1 561 k€, soit 252 k€ en dessous du budget (1 813 k€).

Il était prévu au budget un léger déficit (-13 k€). En fait, le Bal a dégagé un résultat très largement bénéficiaire : 279 k€, qui, conformément à sa vocation de contribuer

au financement de la Caisse de solidarité, a permis de couvrir une augmentation des aides accordées par la Caisse en 2015.

Bal 2016

Le budget du Bal 2016 a été fixé au niveau habituel pour un Bal au palais Garnier, soit proche de 790 k€, avec un résultat à 60 k€. Le résultat réel dépendra cependant du taux de fréquentation, un an après le Bal exceptionnel à Versailles, avec un spectacle spécial hors programmation.

CAISSE NATIONALE DE PRÉVOYANCE (CNP)

L'activité a dégagé en 2015 une contribution nette de 214 k€, en baisse par rapport à 2014 (256 k€) mais au-dessus du budget (174 k€), qui était fondé sur des hypothèses de mortalité volontairement prudentes.

La contribution provient pour 212 k€ (contre 254 k€ en 2014) de la ristourne sur la prime de l'assurance groupe décès CNP qui revient à l'AX, calculée conformément à la résolution prise en assemblée générale de juin 2010 : sur l'année de référence (2014), il y a eu un règlement, contre aucun en 2013.

La prévision de la ristourne de l'assurance CNP pour 2016 s'établit à 193 k€. Elle tient compte des risques encourus.

ANIMATION

Cette rubrique regroupe les subventions aux groupes X, les subventions aux activités des élèves, les dépenses relatives aux petits-déjeuners polytechniciens et au colloque du cent cinquantième anniversaire au Conseil économique, social et environnemental, les dépenses de communication et les éditions d'ouvrages, qui étaient comptabilisés auparavant en frais généraux non répartis, ainsi que la moitié des activités du Bureau des carrières qui ne relève pas de la solidarité. Les subventions et les aides aux groupes X comprennent essentiellement le loyer relatif aux locaux loués à la Maison des X pour l'accueil de groupes.

Le résultat du colloque a été légèrement bénéficiaire grâce, notamment, au mécénat et à la publicité incluse dans le livre-anniversaire.

La principale dépense externe de commu-

nication est le cadeau traditionnellement offert aux élèves lors de la remise de leur diplôme.

Au total, en 2015, les dépenses nettes d'animation ont été contenues à -141 k€, nettement en deçà du budget (-265 k€) et du niveau réel de 2014 (-169 k€). La prévision pour 2016 est en sensible augmentation (-299 k€) : elle inclut notamment une provision pour la refonte du site Internet.

DIVERS – EXCEPTIONNEL

L'Association a repris, en 2015, la provision constituée en 2013 pour risque d'assujettissement à la taxe de versement transport, devenue sans objet.

Les produits divers recouvrent la refacturation à la Confédération amicale des ingénieurs de l'armement du concours que l'AX lui apporte pour l'organisation de son gala annuel.

RÉSULTAT FINANCIER

Les taux d'intérêt ont poursuivi leur baisse. Mais l'exercice est surtout marqué par la mise en application d'une décision de principe prise en 2014, de regrouper l'ensemble des portefeuilles de valeurs mobilières, anciennement gérés en 6 comptes distincts auprès de 3 grandes banques, au sein d'un seul établissement gestionnaire, le respect des principes de gestion et la performance étant suivis par un intermédiaire spécialisé : ce regroupement a conduit à la cession de la plupart des lignes de titres et à la réalisation de l'ensemble des plus (et moins)-values latentes, soit un gain net de 1 044 k€.

Fin 2015, l'exposition au seul risque action était proche de 25 % pour l'ensemble des portefeuilles et de 30 % sur le fonds de réserve de l'Association.

NOTA 1

CHARGES GÉNÉRALES DE LA DÉLÉGATION GÉNÉRALE

L'ensemble des charges générales de la Délégation (charges réparties et non réparties) se sont élevées à 863 k€, contre 824 k€ en 2014 et 919 k€ au budget.

Les frais des membres du Conseil d'administration pris en charges dans l'exercice s'élèvent à 11 450,20 € :

- 10 687,92 € pour Laurent BILLÈS-GARABÉDIAN (83),
- 762,28 € pour Bruno ANGLES (84).

AFFECTATION DES VALEURS MOBILIÈRES	VALEUR D'ORIGINE	VALEUR BOURSIÈRE	MOINS-VALUES LATENTES	PLUS-VALUES LATENTES
Fonds de réserve	7 184 598 €	7 080 950 €	133 649 €	30 000 €

NOTA 2 MASSE SALARIALE

La masse salariale et les charges connexes (contrats de service de membres permanents de la Délégation) se sont élevées en 2015 à 934 k€, contre environ 941 k€ en 2014 et 897 k€ au budget.

II. BILAN

Le bilan fait l'objet de l'annexe 2, avec rappel du bilan de l'exercice précédent avant affectation du résultat. Il est présenté selon les normes du plan comptable des associations. Les valeurs mobilières (titres) sont évaluées à l'actif (brut) à leurs valeurs d'origine. Les moins-values latentes sont prises en compte en provisions.

Le montant net de l'ensemble des titres, fonds Dargelos inclus, est de 8 158 809 €, en diminution de moins de 6 % par rapport à 2013 (8 674 266 €).

Les moins-values et les plus-values latentes globales au 31 décembre 2015 sont portées sur le tableau ci-dessous qui reprend la répartition entre la dotation et le fonds de réserve (hors compte à terme du fonds Dargelos).

III. AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net de 985 835 € au report à nouveau, qui s'élèverait ainsi à 3 731 624 € contre 2 745 788 € à fin 2014.

IV. RÉSOLUTIONS SOUMISES PAR LE CONSEIL AU VOTE DE L'ASSEMBLÉE

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes de l'AX arrêtés au 31 décembre 2015 tels que présentés dans le rapport du trésorier et les rapports du commissaire aux comptes, approuve ces comptes.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, pour un montant de 985 835 €, au report à nouveau.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale approuve le budget de l'exercice 2016 arrêté par le Conseil du 3 décembre 2015 et donné en annexe 3.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale exprime ses remerciements aux camarades et parents de camarades auteurs de libéralités et de dons en faveur de l'AX au cours de l'année 2015 ainsi qu'aux membres du Comité de la Caisse de solidarité pour leur activité et leur dévouement.

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale renouvelle :

- en qualité de commissaire aux comptes titulaire, Monsieur Pierre

LOEPER, membre de la Compagnie de Paris, demeurant 140, boulevard Haussmann, 75008 Paris,

- en qualité de commissaire aux comptes suppléant, Monsieur Michel GAUTHIER, membre de la Compagnie de Paris, demeurant Tour Ernst & Young, 92037 Paris La Défense,

leur mandat prenant fin à l'issue de l'Assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2021. ■

Nota 1: les moins-values latentes sont intégralement provisionnées.

Nota 2 : à ces valeurs mobilières de placement s'ajoutent les valeurs mobilières de l'actif circulant pour un montant de 556 494 €. Il s'agit en particulier du placement de la trésorerie engendrée par les primes d'assurance décès AX/CNP récoltées en fin d'exercice pour être reversées globalement à la CNP au mois d'avril de l'exercice suivant.

Au total, les immobilisations financières de l'Association, qui comprennent les participations, les prêts et les titres sont proches de 9,2 M€, en baisse de 6 % sur l'année.

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Réunion de l'Assemblée générale
relative à l'approbation des comptes clos le 31.12.2015

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association et en application de l'article L. 612-5 du Code de commerce, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées. Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 20 avril 2016
Pierre LOEPER, Commissaire aux comptes,
Membre de la Compagnie de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association des Anciens Élèves et Diplômés de l'École Polytechnique-AX, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.
- Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice. Sans remettre en cause l'opinion expri-

mée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant de l'annexe aux comptes et relatif au contrat d'assurance décès groupe géré par la CNP et dont l'adhésion est proposée aux membres de l'Association.

Le compte d'exploitation CNP fait apparaître un excédent depuis 1997. Cet excédent est composé de la somme des participations bénéficiaires versées annuellement par CNP Assurances et des plus-values sur sicav monétaires réalisées sur la trésorerie générée par le paiement des primes.

Chaque année, et pour la première fois à compter de l'exercice 2010, ledit excédent de l'exercice majoré de la réserve constituée au 31 décembre de l'exercice précédent est réparti en trois tiers, à savoir un tiers en réserve dans le compte CNP (ouvert dans les comptes de l'AX), un tiers pour les assurés sous forme de ristourne de leur prime et un tiers en résultat pour l'AX.

Cette répartition a été décidée lors de l'assemblée générale de l'AX tenue le 21 juin 2010.

L'incidence sur le résultat 2015 de l'AX est de +212471 €.

Compte tenu de son caractère annuel récurrent, ce produit de l'exercice (212471 €) a fait l'objet d'un changement de méthode de présentation au compte de résultat.

À cette fin, le produit a été comptabilisé, au 31 décembre 2015, en résultat d'exploitation (dans la rubrique « autres produits ») alors qu'au 31 décembre 2014, il avait été comptabilisé en résultat exceptionnel (dans la rubrique « produits exceptionnels sur opérations de gestion »), pour un montant de 253924 €.

Si ce changement de méthode de présentation avait été opéré au 31 décembre 2014, alors :

- la rubrique « autres produits » d'exploitation aurait été portée

à 394975 € (soit son montant figurant dans les comptes au 31 décembre 2014, 141051 €, augmenté de 253924 €) ;

- la rubrique « produits exceptionnels sur opérations de gestion » aurait été ramenée à 0 (soit son montant figurant dans les comptes au 31 décembre 2014, 253924 €, minoré de 253924 €).

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels. ■

Paris, le 20 avril 2016

Pierre LOEPER

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie de Paris

COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2015

(EN €)

PRODUITS	31.12.2015	31.12.2014
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	2 692 078	1 521 842
Total I	2 692 078	1 521 842
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation		
Reprise sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 196 195	884 721
Cotisations	786 727	901 631
Autres produits	331 458	141 051
Dons	71 023	99 338
Legs	-	122 037
Total II	2 385 403	2 148 777
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés	17 908	15 570
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 094 170	106 056
Reprise sur provisions pour dépréciation VM	52 341	47 422
Total III	1 164 419	169 048
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	-	253 924
Sur opérations en capital	-	-
Reprise/provisions dépréciation créances	19 312	-
Total IV	19 312	253 924
Total des produits (I II III IV)	6 261 211	4 093 591
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Résultat - Perte		-
TOTAL GÉNÉRAL	6 261 211	4 093 591

Annexe 1

CHARGES	31.12.2015	31.12.2014
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières		
Autres achats et charges externes	2 350 057	1 591 696
Impôts, taxes et versements assimilés	27 188	31 157
Salaires et traitements	524 000	510 512
Charges sociales	246 426	250 614
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 427	6 031
sur immobilisations : dotations aux provisions	1 669 056	1 196 195
sur actif circulant : dotations aux provisions		
pour risques et charges : dotations aux provisions	–	58 965
Autres charges	204 247	145 560
Total I	5 026 401	3 790 731
CHARGES FINANCIÈRES		
Différences négatives de change		
Intérêts et charges assimilées	58 789	26 162
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 974	24 753
Dotations aux provisions pour dépréciation VM	133 649	52 341
Total II	243 412	103 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	–	21 464
Sur opérations en capital	–	–
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total III	–	21 464
Impôt sur les sociétés (IV)	5 562	8 253
Total des produits (I II III IV)	5 275 376	3 923 704
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Résultat - Excédent	985 835	169 887
TOTAL GÉNÉRAL	6 261 211	4 093 591

BILAN 2015

(EN €)

ACTIF	31.12.2015			31.12.2014
	BRUT	AMORT. ET PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles	154 331	126 056	28 275	29 190
Concessions brevets licences logiciels	93 352	65 077	28 275	29 190
Autres	60 980	60 980	-	-
Immobilisations corporelles	175 955	63 867	112 088	113 348
Terrain	0		0	0
Installations techniques matériels outillage	69 241	63 867	5 374	6 634
Autres	106 714		106 714	106 714
Immobilisations financières	10 882 440	1 826 960	9 055 480	9 671 275
Participations	136 634	5 000	131 634	131 634
Prêts	2 434 093	1 669 056	765 037	865 374
Titres	8 311 713	152 904	8 158 809	8 674 266
Total I	11 212 726	2 016 884	9 195 843	9 813 813
ACTIF CIRCULANT				
Fournisseurs : acomptes sur commandes	17 000		17 000	-
Créances usagers et comptes rattachés	295 119	9 942	285 177	298 042
Valeurs mobilières de placement	556 494		556 494	803 967
Disponibilités	1 475 932		1 475 932	54 018
Charges constatées d'avance	28 523		28 523	26 060
Total II	2 373 069	9 942	2 363 127	1 182 087
TOTAL GÉNÉRAL	13 585 795	2 026 826	11 558 969	10 995 900

Annexe 2

PASSIF AVANT AFFECTATION DU RÉSULTAT	31.12.2015	31.12.2014
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs	3 932 934	3 989 953
Réserves	2 673 998	2 673 998
Report à nouveau	2 745 788	2 575 901
Résultat comptable de l'exercice	985 835	169 887
Total I	10 338 556	9 409 739
PROVISIONS		
Provisions pour risques et charges	58 965	58 965
Total II	58 965	58 965
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 073	337 481
Dettes fiscales et sociales	211 878	208 883
Autres dettes	735 071	813 460
Produits constatés d'avance	426	167 372
Total III	1 161 449	1 527 196
TOTAL GÉNÉRAL	11 558 969	10 995 900

PROJET DE BUDGET 2016 (EN €)

CHARGES	RÉALISATION 2014	BUDGET 2015	RÉALISATION 2015	BUDGET 2016
CHARGES D'EXPLOITATION COURANTES				
<i>Délégation total charges (pour mémoire)</i>	824 061	918 772	862 388	837 164
<i>Délégation charges réparties (pour mémoire)</i>	612 934	704 110	628 672	665 055
DÉLÉGATION CHARGES NON RÉPARTIES	211 127	214 662	233 716	172 109
<i>Contribution nette</i>				
ADHÉSIONS - Charges	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	<i>987 947</i>	<i>970 000</i>	<i>848 828</i>	<i>925 000</i>
SOLIDARITÉ - Charges	689 326	663 223	910 250	676 357
<i>Contribution nette</i>				
Dont Caisse - Charges	555 339	507 369	789 353	531 543
<i>Contribution nette</i>				
Dont 50 % Bureau des Carrières - Charges	82 459	101 919	72 115	97 994
<i>Contribution nette</i>				
Dont Tremplin - Charges	51 528	53 935	48 782	46 820
<i>Contribution nette</i>				
J & R - Charges	644 566	606 430	569 556	582 628
<i>Contribution nette</i>		<i>15 570</i>	<i>68 287</i>	<i>14 372</i>
Dont J & R commun - Charges	352 890	325 391	293 060	287 581
<i>Contribution nette</i>				
Dont J & R papier - Charges	222 238	220 954	224 449	224 802
<i>Contribution nette</i>	<i>187 361</i>	<i>201 046</i>	<i>227 647</i>	<i>182 198</i>
Dont eJR - Charges	69 438	60 085	52 046	70 245
<i>Contribution nette</i>				
SERVICE ANNUAIRE - Charges	287 385	333 209	245 357	265 425
<i>Contribution nette</i>				
Dont Base 4D - Charges	123 795	130 361	131 532	144 822
<i>Contribution nette</i>				
Dont Annuaire - Charges	163 590	202 849	113 824	120 603
<i>Contribution nette</i>			<i>28 911</i>	<i>21 897</i>
BAL & Co - Charges	694 490	1 812 750	1 561 234	789 915
<i>Contribution nette</i>	<i>21 272</i>		<i>278 959</i>	<i>60 085</i>
Dont Bal - Charges	656 374	1 766 813	1 516 331	736 879
<i>Contribution nette</i>	<i>13 999</i>		<i>263 423</i>	<i>62 121</i>
Dont Tombola - Charges	38 115	45 937	44 904	53 036
<i>Contribution nette</i>	<i>7 274</i>	<i>4 063</i>	<i>15 536</i>	
CNP - Charges	34 723	36 656	35 575	35 172
<i>Contribution nette</i>	<i>255 971</i>	<i>174 114</i>	<i>213 670</i>	<i>193 209</i>
ANIMATION - CHARGES	218 280	358 853	234 791	403 896
<i>Contribution nette</i>				
Dont Groupes X - Charges	84 897	101 058	83 039	134 355
<i>Contribution nette</i>				
Dont Élèves - Charges	26 127	32 707	21 565	34 068
<i>Contribution nette</i>				
Dont Colloque - Charges	0	60 000	33 056	52 503
<i>Contribution nette</i>			<i>8 479</i>	
Dont Communication - Charges	24 796	63 168	25 016	84 976
<i>Contribution nette</i>				
Dont Livres - Charges	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	<i>1 019</i>	<i>200</i>	<i>536</i>	<i>200</i>
Dont 50 % Bureau des Carrières - Charges	82 459	101 919	72 115	97 994
<i>Contribution nette</i>				
AUTRES - Charges	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	<i>30 914</i>	<i>31 000</i>	<i>26 165</i>	<i>31 000</i>
Total des charges d'exploitation	2 779 898	4 025 783	3 790 479	2 925 502
RÉSULTAT D'EXPLOITATION COURANTE (BÉNÉFICE)	58 034		50 530	
CHARGES FINANCIÈRES				
Pertes s/val mobilières	24 753	0	50 974	0
Frais financiers	31 162	34 550	64 559	30 000
Provision pour dépréciation des valeurs mobilières	52 341	0	133 649	0
Total charges financières	108 256	34 550	249 182	30 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles	80 429	0	0	0
TOTAL DES CHARGES	2 968 583	4 060 333	4 039 661	2 955 502
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (BÉNÉFICE)	164 887	29 527	985 835	32 828

Annexe 3

PRODUITS	RÉALISATION 2014	BUDGET 2015	RÉALISATION 2015	BUDGET 2016
PRODUITS D'EXPLOITATION COURANTE				
<i>Délégation total produits (pour mémoire)</i>	0	0	0	0
<i>Délégation produits répartis (pour mémoire)</i>	0	0	0	0
DÉLÉGATION PRODUITS NON RÉPARTIS	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	-211 127	-214 662	-233 716	-172 109
ADHÉSIONS - Produits	987 947	970 000	848 828	925 000
<i>Contribution nette</i>				
SOLIDARITÉ - Produits	14 882	7 500	2 050	0
<i>Contribution nette</i>	-674 444	-655 723	-908 200	-676 357
Dont Caisse - Produits	14 782	7 500	2 000	0
<i>Contribution nette</i>	-540 557	-499 869	-787 353	-531 543
Dont 50 % Bureau des Carrières - Produits	100	0	50	0
<i>Contribution nette</i>	-82 359	-101 919	-72 065	-97 994
Dont Tremplin - Produits	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	-51 528	-53 935	-48 782	-46 820
J & R - Produits	605 650	622 000	637 842	597 000
<i>Contribution nette</i>	-38 917			
Dont J & R commun - Produits	196 050	200 000	185 746	190 000
<i>Contribution nette</i>	-156 839	-125 391	-107 314	-97 581
Dont J & R papier - Produits	409 599	422 000	452 096	407 000
<i>Contribution nette</i>				
Dont eJR - Produits	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	-69 438	-60 085	-52 046	-70 245
SERVICE ANNUAIRE - Produits	142 390	145 000	142 735	142 500
<i>Contribution nette</i>	-144 995	-188 209	-102 622	-122 925
Dont Base 4D - Produits	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	-123 795	-130 361	-131 532	-144 822
Dont Annuaire - Produits	142 390	145 000	142 735	142 500
<i>Contribution nette</i>	-21 200	-57 849		
BAL & Co - Produits	715 762	1 800 000	1 840 193	850 000
<i>Contribution nette</i>		-12 750		
Dont Bal - Produits	670 373	1 750 000	1 779 753	799 000
<i>Contribution nette</i>		-16 813		
Dont Tombola - Produits	45 389	50 000	60 440	51 000
<i>Contribution nette</i>				-2 036
CNP - Produits	290 694	210 770	249 245	228 381
<i>Contribution nette</i>				
ANIMATION - Produits	49 693	93 590	93 951	104 450
<i>Contribution nette</i>	-168 586	-265 263	-140 841	-299 446
Dont Groupes X - Produits	37 092	43 390	42 860	56 750
<i>Contribution nette</i>	-47 805	-57 668	-40 180	-77 605
Dont Élèves - Produits	11 482	10 000	8 970	7 500
<i>Contribution nette</i>	-14 645	-22 707	-12 595	-26 568
Dont Colloque - Produits	0	40 000	41 535	40 000
<i>Contribution nette</i>		-20 000		-12 503
Dont Communication - Produits	0	0	0	0
<i>Contribution nette</i>	-24 796	-63 168	-25 016	-84 976
Dont Livres - Produits	1 019	200	536	200
<i>Contribution nette</i>				
Dont 50 % Bureau des Carrières - Produits	100	0	50	0
<i>Contribution nette</i>	-82 359	-101 919	-72 065	-97 994
AUTRES - Produits	30 914	31 000	26 165	31 000
<i>Contribution nette</i>				
Total des produits d'exploitation courante	2 837 932	3 879 860	3 841 008	2 878 331
RÉSULTAT D'EXPLOITATION COURANTE (PERTE)		-145 923		-47 172
PRODUITS FINANCIERS				
Profits s/val mobilières	106 056	0	1 094 927	0
Revenus mobiliers	15 570	10 000	17 908	10 000
Reprise provision pour dépréciation des valeurs mobilières	47 422	0	52 341	0
Total produits financiers	169 048	10 000	1 165 176	10 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels	126 490	200 000	19 312	100 000
TOTAL DES PRODUITS	3 133 471	4 089 860	5 025 496	2 988 331
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PERTE)				