

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ASSOCIATION DES MAIRES DE LA HAUTE - MARNE

60 Place ARISTIDE BRIAND

52000 CHAUMONT

Tél. 03/25/35/02/00

Fax. 03/25/35/02/01

APE : 9499Z

Siret : 42158731200024



DANIEL MUSSY

Expert-Comptable diplômé inscrit au Tableau de l'Ordre
de la Région Champagne

83 Bis, Rue Lévy Alphandéry BP 1046
52008 CHAUMONT CEDEX

Tél. 03.25.32.23.99

Fax. 03.25.03.91.44

Courriel. d.mussy-expert.comptable@wanadoo.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat (suite)	3
Compte de résultat détaillé	4
Liste simplifiée des immobilisations	7
Liste des acquisitions	9
Liste des sorties	10
Bilan actif	11
Bilan passif	12
Bilan détaillé	13
Soldes intermédiaires de gestion	15
2. Annexe	16
Règles et méthodes comptables	17
Notes sur le bilan	19
Autres informations	25

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	187 131	192 097
Chiffre d'affaires net	187 131	192 097
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	81 414	82 932
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 228	7 438
Autres produits	1	
Total I	276 774	282 467
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	178 832	183 471
Impôts, taxes et versements assimilés	6 682	4 892
Salaires et traitements	67 007	65 098
Charges sociales	26 579	25 992
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 313	4 502
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		396
Autres charges		
Total II	284 413	284 351
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 639	-1 884
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	970	1 286
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	970	1 286
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	970	1 286
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-6 669	-598

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		360
Sur opérations en capital	737	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	737	360
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-737	-360
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 429	4 587
Total des produits (I+III+V+VII)	277 744	283 754
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	290 578	289 298
BENEFICE OU PERTE	-12 834	-5 545
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706050 - COTISATIONS COMMUNES	125 175	66,89	125 727	65,45	-552	-0,44
706051 - RECETTES/CONGRES DEPAR	5 550	2,97	17 543	9,13	-11 993	-68,36
706052 - COTISATIONS EPCI	12 387	6,62	12 374	6,44	12	0,10
706053 - REPAS & DOSSIER FORMATI	13 095	7,00	10 500	5,47	2 595	24,71
706054 - VENTES ANNUAIRES	130	0,07	530	0,28	-400	-75,47
706056 - RECETTES/CONGRES NATIO	6 485	3,47			6 485	
706057 - BUS + REPAS CARREFOUR D	900	0,48	1 096	0,57	-196	-17,88
708300 - LOCATIONS	23 410	12,51	24 327	12,66	-917	-3,77
	187 131	100,00	192 097	100,00	-4 966	-2,59
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS EXPLOITATIO	81 414	43,51	82 932	43,17	-1 518	-1,83
	81 414	43,51	82 932	43,17	-1 518	-1,83
Autres produits						
758000 - PDTS DIVERS GESTION COU	1				1	
781500 - REPRISE PROV.POUR RISQU	571	0,31			571	
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPL	534	0,29			534	
791100 - RBT CHARGES LOCATIVES	7 123	3,81	7 438	3,87	-315	-4,23
	8 229	4,40	7 438	3,87	791	10,63
Total	276 774	147,90	282 467	147,04	-5 693	-2,02
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606000 - COTISATIONS COMMUNES A	25 453	13,60	25 573	13,31	-119	-0,47
606001 - FRAIS EDF+GDF+EAU	5 575	2,98	6 013	3,13	-438	-7,28
606002 - COTISATIONS EPCI AMF	5 113	2,73	5 103	2,66	10	0,20
606200 - FRAIS IMPRESSION BULLETI	9 000	4,81	9 000	4,69		
606303 - FOURNIT.ENT.PETIT EQUIPT			233	0,12	-233	-100,00
606304 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 741	1,46	4 035	2,10	-1 294	-32,07
613500 - LOCAT.MOBILIERES COPIEU	3 092	1,65	3 092	1,61		
615200 - TRAV.REP/BIENS IMMOBILIER	6 717	3,59	5 921	3,08	797	13,45
615500 - TRAV.REP/BIENS MOBILIER	803	0,43	1 153	0,60	-350	-30,34
615600 - FRAIS VEHICULE	5 544	2,96	5 838	3,04	-294	-5,04
616000 - MULTIRISQUES	2 148	1,15	2 066	1,08	83	4,00
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	348	0,19	342	0,18	6	1,75
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	1 045	0,56	1 273	0,66	-228	-17,88
621000 - PERS.EXT.POUR FORMATION	6 230	3,33	9 660	5,03	-3 430	-35,51
622600 - HONORAIRES	53 568	28,63	45 828	23,86	7 740	16,89
623400 - DONS	339	0,18	147	0,08	193	131,52
625100 - FRAIS DEPLACEMENT ELUS	232	0,12	521	0,27	-288	-55,37
625110 - FRAIS DEPLACEMENT PERM	700	0,37	1 152	0,60	-452	-39,24
625500 - FRAIS REUNION ARRONDISS	7 866	4,20	12 503	6,51	-4 636	-37,08
625600 - FRAIS REPAS FORMATION	4 331	2,31	3 400	1,77	931	27,38
625700 - MISSIONS & RECEPTIONS	554	0,30	630	0,33	-76	-12,07
625800 - FRAIS CONGRES DEPARTEM	13 728	7,34	24 841	12,93	-11 113	-44,74

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625810 - FRAIS CARREFOUR ELUS	845	0,45	851	0,44	-6	-0,75
625900 - FRAIS CONGRES NATIONAL	12 344	6,60	3 015	1,57	9 329	309,43
626000 - FRAIS POSTAUX	5 850	3,13	6 068	3,16	-218	-3,59
626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	3 056	1,63	3 654	1,90	-597	-16,35
627000 - SERVICES BANCAIRES	108	0,06	63	0,03	46	72,80
628100 - COTISATIONS	1 500	0,80	1 500	0,78		
	178 832	95,56	183 471	95,51	-4 639	-2,53
Total	178 832	95,56	183 471	95,51	-4 639	-2,53
MARGE SUR M/SES & MAT	97 942	52,34	98 996	51,53	-1 054	-1,06
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	348	0,19	479	0,25	-131	-27,37
635120 - TAXES FONCIERES	5 531	2,96	3 745	1,95	1 786	47,69
637800 - TAXES DIVERSES	803	0,43	668	0,35	135	20,21
	6 682	3,57	4 892	2,55	1 790	36,59
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES	67 193	35,91	65 098	33,89	2 095	3,22
641200 - CONGES PAYES	-186	-0,10			-186	NS
	67 007	35,81	65 098	33,89	1 909	2,93
Charges sociales						
645100 - COTIS.URSSAF	22 225	11,88	22 438	11,68	-213	-0,95
645200 - COTIS.IPSEC	995	0,53	813	0,42	181	22,29
645300 - COTIS.IRCANTEC	2 578	1,38	2 577	1,34	1	0,03
645500 - COTIS.MUTUELLE	618	0,33			618	
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	163	0,09	163	0,08		
	26 579	14,20	25 992	13,53	587	2,26
Amortissements et provisions						
681110 - DOT.AMORT.IMMOB.INCORP.	1 139	0,61	41	0,02	1 098	NS
681120 - DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR	4 174	2,23	4 461	2,32	-287	-6,44
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES &			396	0,21	-396	-100,00
	5 313	2,84	4 898	2,55	415	8,47
Autres charges						
658000 - CHARGES DIV.GEST.COUR.						650,00
						650,00
Total	105 581	56,42	100 880	52,52	4 701	4,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 639	-4,08	-1 884	-0,98	-5 755	305,44
Produits financiers						
768000 - PRODUITS FINANCIERS	970	0,52	1 286	0,67	-316	-24,59
	970	0,52	1 286	0,67	-316	-24,59
Charges financières						
Résultat financier	970	0,52	1 286	0,67	-316	-24,59
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-6 669	-3,56	-598	-0,31	-6 071	NS
Produits exceptionnels						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles						
672000 - CHARG.EXCEPT/EX.ANT.			360	0,19	-360	-100,00
675000 - VAL.COMPT.ELTS ACTIF CED	737	0,39			737	
	737	0,39	360	0,19	377	104,64
Résultat exceptionnel	-737	-0,39	-360	-0,19	-377	104,64
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOT SUR LES BENEFICES	5 429	2,90	4 587	2,39	842	18,36
	5 429	2,90	4 587	2,39	842	18,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 834	-6,86	-5 545	-2,89	-7 290	131,47

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 LOGICIEL								
0000000002	LOG.QUARKXPRESS+BERTHOLD	22/05/03	L 100,0€	2 990,00	2 990,00		2 990,00	
0000000032	CEGID BUSINESS LINE PREMIUM	09/07/10	L 100,0€	436,66	436,66		436,66	
0000000041	LOG OFFICE 2013	06/05/13	L 100,0€	230,00	230,00		230,00	
0000000043	SITE WEB AKROCH	18/12/15	L 20,00	5 695,25	41,13	1 139,05	1 180,18	4 515,07
Total du compte 205000				9 351,91	3 697,79	1 139,05	4 836,84	4 515,07
211000 TERRAINS								
0000000006	TERRAIN 60pl.A.Briand	08/02/99	N	6 100,00				6 100,00
Total du compte 211000				6 100,00				6 100,00
213100 CONSTRUCTIONS								
0000000007	***GROS OEUVRE IMM.60PL.A.BR	08/02/99	L 3,33	69 515,53	46 738,78	2 317,16	49 055,94	20 459,59
0000000008	***TOITURES+FACADES IMM.	08/02/99	L 6,67	46 343,68	46 343,68		46 343,68	
Total du compte 213100				115 859,21	93 082,46	2 317,16	95 399,62	20 459,59
215100 INST.COMPLEXES SPECIAL.								
0000000009	AMENAGEMENT LOCAUX	30/09/00	L 10,00	86 173,34	86 173,34		86 173,34	
0000000010	VOLETS ROULANTS ALU	11/04/01	L 10,00	2 497,73	2 497,73		2 497,73	
0000000011	CABLAGE INFO+ELECT.BUREAU	11/04/03	L 25,00	3 076,87	3 076,87		3 076,87	
0000000012	INTERPHONE+CAMERA SS FIL	18/04/04	L 25,00	1 800,00	1 800,00		1 800,00	
0000000037	CHAUFFE-EAU VERTICAL 50L	08/03/13	L 10,00	633,81	178,35	63,38	241,73	392,08
0000000038	2 STORES ENROULEURS	28/06/13	L 10,00	800,00	200,67	80,00	280,67	519,33
0000000044	CHGT MENUISERIES EXT.	19/07/16	L 10,00	7 084,80		318,82	318,82	6 765,98
Total du compte 215100				102 066,55	93 926,96	462,20	94 389,16	7 677,39
218300 MAT.& MOBILIER BUREAU								
0000000013	ENS.DE MOBILIER	09/02/99	L 12,50	9 063,61	9 063,61		9 063,61	
0000000014	4 EXTINCTEURS	09/06/99	L 10,00	689,97	689,97		689,97	
0000000015	ENS.DE MOBILIER	15/06/99	L 12,50	3 071,64	3 071,64		3 071,64	
0000000017	MATRACOM	11/04/03	L 16,67	3 360,70	3 360,70		3 360,70	
0000000018	VIDEOPROJECTEUR+ECRAN	31/12/03	L 25,00	1 860,03	1 860,03		1 860,03	
0000000020	ENSEMBLE MOBILIER	31/03/04	L 12,50	1 148,18	1 148,18		1 148,18	
0000000021	ECRAN PLAT 19 SFT SONY	26/03/05	L 33,33	1 080,00	1 080,00		1 080,00	
0000000027	FAUTEUIL+ARMOIRE	31/05/06	L 12,50	598,00	598,00		598,00	
0000000028	PC HP + ECRAN 19" HP	11/07/08	L 33,33					
0000000029	BUREAU+MOBILIER	19/06/09	L 12,50	3 087,00	2 521,08	385,88	2 906,96	180,04
0000000033	PC PROXIOFFICE CJ	09/09/10	L 33,33	1 509,60	1 509,60		1 509,60	
0000000034	NIKON APP.PHOTO D5100	17/01/12	L 25,00	780,00	771,33	8,67	780,00	
0000000035	BACHE"CONGRES" 400x120	05/10/12	L 10,00	1 190,02	385,43	119,00	504,43	685,59
0000000036	BACHE"CONGRES" 600x80	05/10/12	L 10,00	705,64	228,54	70,56	299,10	406,54
0000000042	PC TOSHIBA C870-1FU YLB	06/05/13	L 33,33	1 390,00	1 229,11	160,89	1 390,00	
0000000039	BUREAU+VOILE HAMILTON	04/10/13	L 12,50			154,83		
0000000040	PC HP ELITE 7500 +OFFICE MM	22/10/13	L 33,33	1 835,00	1 340,58	494,42	1 835,00	
Total du compte 218300				31 369,39	28 857,80	1 394,25	30 097,22	1 272,17

Liste simplifiée des immobilisations

Report218300 MAT.& MOBILIER BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total de la liste simplifiée			264 747,06	219 565,01	5 312,66	224 722,84	40 024,22
Répartition des dotations économiques					5 312,66	linéaire dégressif variable	

Liste des acquisitions

Code	Désignation	Date acq.	Valeur achat	Méth.	Taux	TVA	Cumul	Cumul dérogatoire	VNC
215100 INST.COMPLEXES SPECIAL.									
0000000044	CHGT MENUISERIES E>	19/07/2016	7 084,80	L	10,00		318,82		6 765,98
Total du compte 215100			7 084,80				318,82		6 765,98
Total de la liste des acquisitions			7 084,80				318,82		6 765,98

Liste des sorties

Code Désignation	Date acq. Date sortie	Valeur achat Valeur cédée	M Tx	Tva récupérable Tva à reverser	Cumul éco DPI à réintégrer	Cumul dérogatoire Réintégr ^o /déduct ^o	VNC Prix de sortie	VNF +/- value
REBUT								
218300 MAT.& MOBILIER BUREAU								
0000000028	11/07/2008	1 590,00	L		1 590,00			
PC HP + ECRAN 19" HP	31/12/2016	1 590,00	33,33		N.A.		0,00	0,00
0000000039	04/10/2013	1 238,60	L		501,91		736,69	736,69
BUREAU+VOILE HAMILT	31/12/2016	1 238,60	12,50		N.A.		0,00	-736,69
Total du compte 218300		2 828,60			2 091,91		736,69	736,69
		2 828,60						-736,69
Total REBUT		2 828,60			2 091,91		736,69	736,69
		2 828,60						-736,69
Total de la liste des sorties								
		2 828,60			2 091,91		736,69	736,69
		2 828,60						-736,69

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 352	4 837	4 515	5 654
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 100		6 100	6 100
Constructions	115 859	95 400	20 460	22 777
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 067	94 389	7 677	1 055
Autres immobilisations corporelles	31 369	30 097	1 272	3 403
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	264 747	224 723	40 024	38 989
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 691		5 691	6 255
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 015		5 015	4 223
Autres créances	1 911		1 911	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	217 371		217 371	228 955
Charges constatées d'avance (3)	3 802		3 802	1 812
TOTAL ACTIF CIRCULANT	233 790		233 790	241 245
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	498 537	224 723	273 815	280 234
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	28 953	28 953
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	222 703	228 248
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-12 834	-5 545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	238 822	251 656
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 303	1 874
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 303	1 874
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 773	177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 784	8 995
Dettes fiscales et sociales	18 132	17 533
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	33 689	26 704
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	273 815	280 234
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	26 917	26 527
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIEL	9 352		9 352	9 352
280500 - AMORT.LOGICIEL		4 837	-4 837	-3 698
	9 352	4 837	4 515	5 654
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - TERRAINS	6 100		6 100	6 100
	6 100		6 100	6 100
Constructions				
213100 - CONSTRUCTIONS	115 859		115 859	115 859
281310 - AMORT.CONSTRUCTIONS		95 400	-95 400	-93 082
	115 859	95 400	20 460	22 777
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - INST.COMPLEXES SPECIAL.	102 067		102 067	94 982
281510 - AMORT.INST.COMPLEXES SP		94 389	-94 389	-93 927
	102 067	94 389	7 677	1 055
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.& MOBILIER BUREAU	31 369		31 369	34 198
281830 - AMORT.MAT.& MOBIL.BUREA		30 097	-30 097	-30 795
	31 369	30 097	1 272	3 403
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	264 747	224 723	40 024	38 989
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411999 - CLIENTS	5 015		5 015	4 223
	5 015		5 015	4 223
Autres créances				
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	1 911		1 911	
	1 911		1 911	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FRS - AVANCES ET ACOMPTE	5 691		5 691	6 255
	5 691		5 691	6 255
Disponibilités				
514000 - CAISSE EPARGNE LIVRET A	83 041		83 041	82 423
514200 - CAISSE EPARGNE CHEQUE	81 825		81 825	94 379
514300 - CAISSE EPARGNE ASSOCIATI	52 505		52 505	52 153
	217 371		217 371	228 955
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVA	3 802		3 802	1 812
	3 802		3 802	1 812
TOTAL ACTIF CIRCULANT	233 790		233 790	241 245
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	498 537	224 723	273 815	280 234

Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101100 - FONDS ASSOCIATIF	28 953	28 953
	28 953	28 953
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	222 703	228 248
	222 703	228 248
Résultat de l'exercice	-12 834	-5 545
TOTAL CAPITAUX PROPRES	238 822	251 656
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
153000 - PROV.POUR PENSIONS & OBLIGATIONS	1 303	1 874
	1 303	1 874
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 303	1 874
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - AVANCE COMMUNES	62	177
419110 - AVANCE CONSEIL REGIONAL	6 711	
	6 773	177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEURS	2 131	2 231
408100 - FOUR.FACT NON PARVENUES	6 653	6 763
	8 784	8 995
<i>Personnel</i>		
428200 - DETTES PROV/CP		261
		261
<i>Organismes sociaux</i>		
438600 - CHARGES A PAYER/ORG.SOC.	11 950	12 067
	11 950	12 067
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
444000 - ETAT IMPOT SOCIETE	5 429	4 587
	5 429	4 587
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	753	618
	753	618
Dettes fiscales et sociales	18 132	17 533
TOTAL DETTES	33 689	26 704
TOTAL PASSIF	273 815	280 234

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	187 131	100,00	192 097	100,00	-4 966	-2,59
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION	187 131	100,00	192 097	100,00	-4 966	-2,59
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	187 131	100,00	192 097	100,00	-4 966	-2,59
MARGE BRUTE GLOBALE	187 131	100,00	192 097	100,00	-4 966	-2,59
Autres achats et charges externes	178 832	95,56	183 471	95,51	-4 639	-2,53
VALEUR AJOUTEE	8 300	4,44	8 626	4,49	-327	-3,79
Subventions d'exploitation	81 414	43,51	82 932	43,17	-1 518	-1,83
Impôts, taxes et verst assimilés	6 682	3,57	4 892	2,55	1 790	36,59
Charges de personnel	93 586	50,01	91 090	47,42	2 496	2,74
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 554	-5,64	-4 424	-2,30	-6 131	138,58
Reprises s/ charges et Transferts	8 228	4,40	7 438	3,87	790	10,62
Autres produits	1				1	
Dot. amortissements et provisions	5 313	2,84	4 898	2,55	415	8,47
Autres charges						650,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 639	-4,08	-1 884	-0,98	-5 755	305,44
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	970	0,52	1 286	0,67	-316	-24,59
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-6 669	-3,56	-598	-0,31	-6 071	NS
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	737	0,39	360	0,19	377	104,64
Résultat exceptionnel	-737	-0,39	-360	-0,19	-377	104,64
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	5 429	2,90	4 587	2,39	842	18,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	-12 834	-6,86	-5 545	-2,89	-7 290	131,47

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASSOCIATION DES MAIRES DE LA HAUTE - MARNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 273 815 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 834 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2017 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 352			9 352
Immobilisations incorporelles	9 352			9 352
- Terrains	6 100			6 100
- Constructions sur sol propre	115 859			115 859
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 982	7 085		102 067
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 198		2 829	31 369
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	251 139	7 085	2 829	255 395
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	260 491	7 085	2 829	264 747

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 085		7 085
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 085		7 085
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 829		2 829
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 829		2 829

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 698	1 139		4 837
Immobilisations incorporelles	3 698	1 139		4 837
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	93 082	2 317		95 400
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 927	462		94 389
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 795	1 394	2 092	30 097
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	217 804	4 174	2 092	219 886
ACTIF IMMOBILISE	221 502	5 313	2 092	224 723

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 728 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 015	5 015	
Autres	1 911	1 911	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 802	3 802	
Total	10 728	10 728	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	1 911
Total	1 911

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 874		571		1 303
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 874		571		1 303
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			571		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 917 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 784	8 784		
Dettes fiscales et sociales	18 132	18 132		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	26 917	26 917		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOUR.FACT NON PARVENUES	6 653
CHARGES A PAYER/ORG.SOC.	11 950
ETAT CHARGES A PAYER	753
Total	19 357

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 802		
Total	3 802		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>LOCATION PHOTOCOPIEUR</i>	6 956
<i>LOCATION VEHICULE</i>	5 692
Autres engagements donnés	12 648
Total	12 648
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	