

TABLEAU 7
Compte de résultat détaillé - Année 2015

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Les crédits peuvent être individualisés sur des subdivisions de compte à plus de trois chiffres (obligatoirement pour les charges employeur au titre des pensions civiles)

N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de charges	exécution 2013	estimation 2014	BI 2015	N°des comptes	Intégrés à la CAF	Intitulés des comptes de produits	exécution 2013	estimation 2014	BI 2015
60		Achats	3 945 €	1 681 €	1 600 €	70		Ventes produits, prestations services, marchandises	716 €	4 088 €	0 €
601	X	Achats stockés - Matières premières				701	X	Ventes de produits finis			
602	X	Achats stockés - Autres approvisionnements				702	X	Produits intermédiaires			
603	X	Variation des stocks				703	X	Vente de produits résiduels			
604	X	Achats d'études et prestations de services incorporés				704	X	Travaux			
605	X	Achats de matériel, équipements et travaux incorporés				705	X	Etudes			
606	X	Achats non stockés de matières et fournitures	3 945 €	1 681 €	1 600 €	706	X	Prestations de service	716 €	3 800 €	
607	X	Achats de marchandises				707	X	Ventes de marchandises			
608	X	Frais accessoires d'achat				708	X	Produits des activités annexes		288 €	
609	X	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				709	X	Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes			
61		Services extérieurs	60 921 €	63 260 €	103 330 €	71		Production stockée	0 €	0 €	0 €
611	X	Sous-traitance générale	4 611 €	2 060 €	3 890 €	713	X	Variation des stocks			
612	X	Redevances de crédit-bail									
613	X	Locations	6 705 €	10 124 €	21 600 €						
614	X	Charges locatives et de copropriété									
615	X	Entretien et réparations		122 €							
616	X	Primes d'assurances	1 015 €	1 545 €	2 300 €						
617	X	Etudes et recherches									
618	X	Divers	48 590 €	49 409 €	75 540 €						
619	X	RRRO sur services extérieurs									
62		Autres services extérieurs	18 337 €	19 191 €	19 500 €	72		Production immobilisée	0 €	0 €	0 €
621	X	Personnel extérieur à l'établissement				721	X	Production immobilisée - immobilisations incorporelles			
622	X	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	598 €	1 073 €		722	X	Production immobilisée - immobilisations corporelles			
623	X	Publicité, publications, relations publiques	2 751 €	1 134 €	1 700 €						
624	X	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel									
625	X	Déplacements, missions et réceptions	9 372 €	10 145 €	13 000 €						
626	X	Frais postaux et frais de télécommunications	795 €	893 €	1 200 €						
627	X	Services bancaires et assimilés									
628	X	Divers	4 822 €	5 946 €	3 600 €						
629	X	RRRO sur autres services extérieurs									
63		Impôts taxes et versements assimilés	16 075 €	19 405 €	19 700 €						
631	X	Impots, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts)	16 075 €	19 405 €	19 700 €						
632	X	Charges fiscales sur congés à payer									
633	X	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)									
635	X	Autres impots, taxes et versements assimilés (administration des impôts)									
637	X	Autres impots, taxes et versements assimilés (autres organismes)									
64		Charges de personnel	228 735 €	279 833 €	279 400 €	74		Subvention d'exploitation	375 172 €	383 530 €	510 457 €
641	X	Rémunérations du personnel	162 070 €	197 707 €	191 600 €	741	X	Subventions d'exploitation - État	100 000 €	100 000 €	120 000 €
645	X	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	62 585 €	78 450 €	76 300 €	744	X	Subventions d'exploitation - Collectivités publiques et organismes internationaux	275 172 €	283 530 €	390 457 €
	X	dont Cotisations patronales au CAS Pensions **				746	X	Dons et legs			
646	X	Rémunérations divers (vacations, ...)	3 000 €	2 418 €	7 400 €	748	X	Autres subventions d'exploitation			
647	X	Autres charges sociales									
648	X	Autres charges de personnel	1 080 €	1 258 €	4 100 €						
65		Autres charges de gestion courante	0 €	19 988 €	105 500 €	75		Autres produits de gestion courante	16 €	22 000 €	96 160 €
651	X	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés..				751	X	Redevances pour concessions, brevets, licences			
652	X	Contrôle d'état				752	X	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement			
653	X	Conseils et assemblées				755	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
654	X	Pertes sur créances irrécouvrables				757	X	Produits spécifiques		22 000 €	96 160 €
655	X	Quote part de résultat sur opérations faites en commun				758	X	Produits divers de gestion courante	16 €		
657	X	Charges spécifiques		19 988 €	105 500 €						
658	X	Charges diverses de gestion courante									
66		Charges financières	0 €	0 €	0 €	76		Produits financiers	0 €	0 €	0 €
661	X	Charges d'intérêts				761	X	Produits des participations			
664	X	Pertes sur créances liées à des participations				762	X	Produits des autres immobilisations financières			
665	X	Escomptes accordés				763	X	Revenus des autres créances			
666	X	Perte de change				764	X	Revenus des valeurs mobilières de placement			
667	X	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				765	X	Escomptes obtenus			
668	X	Autres charges financières				766	X	Gains de change			
						767	X	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
						768	X	Autres produits financiers			
67		Charges exceptionnelles	0 €	70 €	200 €	77		Produits exceptionnels	108 244 €	51 400 €	30 000 €
671	X	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			200 €	771	X	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
672	X	Charges sur exercices antérieurs				772	X	Produits sur exercices antérieurs			
675		Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés				775		Produits des cessions d'éléments d'actif			
678	X	Autres charges exceptionnelles				777		Quote part de subventions d'investissement virée au résultat	108 244 €	51 400 €	30 000 €
						778	X	Autres produits exceptionnels			
68		Dotations aux amortissements et provisions	116 222 €	82 464 €	73 800 €	78		Reprises sur amortissements et provisions	173 000 €	40 929 €	3 500 €
6811-12		Dotations aux amortissements	36 107 €	19 164 €	9 300 €	781		Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	173 000 €	40 929 €	3 500 €
6815-17		Dotations aux provisions d'exploitation	80 115 €	63 300 €	64 500 €	786		Reprises sur dépréciations et provisions financières			
686		Dotations aux amortissements et aux provisions financières				787		Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
687		Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles									
69		Impots sur les bénéfices et assimilés	0 €	0 €	0 €	79		Transferts de charges	0 €	0 €	0 €
695	X	Impots sur les bénéfices				791	X	Transferts de charges d'exploitation			
697	X	Imposition forfaitaire annuelle				796	X	Transferts de charges financières			
						797	X	Transferts de charges exceptionnelles			
		Total des charges	444 235 €	485 892 €	603 030 €			Total des produits	657 148 €	501 947 €	640 117 €
		Excédent de l'exercice	212 914 €	16 056 €	37 087 €			Déficit de l'exercice	0 €	0 €	0 €
		Totaux égaux en produits et en charges	657 148	501 947	640 117			Totaux égaux en produits et en charges	657 148	501 947	640 117
		Total des charges "intégrées à la CAF" (a)	116 222	82 464	73 800			Total des produits "intégrés à la CAF" (b)	281 244	92 329	33 500
		Capacité d'autofinancement (b)-(a)-(C 775)*	47 892 €	6 191 €	77 387 €						

** Il s'agit d'identifier les montants correspondant aux charges de pensions civiles au sein des comptes suivants :
64532 pour les EPA et les EPIC
64531 pour les EPSCP et les établissements utilisant la paie à façon
6465 pour les EPNEFPA qui n'auraient pas encore de compte dédié.