

PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER 2014 DU GIP CRAIG

RAPPORT DE L'AGENT COMPTABLE

La gestion 2014 se caractérise par la finalisation d'un cycle d'acquisition d'ortho-photographies qui mobilise la trésorerie et le fond de roulement.

L'exercice est clôturé par un excédent de 61 201.43 euros, supérieur aux prévisions, qui n'empêche pas la consommation du fond de roulement qui passe à 468 482.52 euros. La trésorerie, fortement impactée en 2013, se rétablit à 109 663.35 euros au 31/12/2014.

I. Contexte général et faits ayant un impact sur les comptes

1. Réintégration du cadastre 03 en fonctionnement

Initialement comptabilisé en immobilisation, les travaux concernant la numérisation du cadastre des communes du département de l'Allier sont en réalité des prestations de service. S'agissant d'une opération spécifique, les dépenses et recettes seront retracées au 657 et 757. Sur 2014, les pièces ont été annulées et repassées sur la bonne section. Concernant 2013, l'exercice étant clos, les recettes sont retirées du compte 1341 et figurent en recettes exceptionnelles 7718, il n'y a pas d'impact sur le résultat 2013, car étant perçues par avance, elles auraient été annulées pour être portées sur 2014.

2. Module Cadastre (opération sur 2 ans)

Prestation de service qui vise à créer un service Web pour les communes (consultation des plans et données associées), comptabilisée au 657/757. En collaboration avec la DGFIP (propriétaire des fichiers), co-financement avec Rennes Communauté (15 000 euros), le Conseil départemental du Bas-Rhin (7 000 euros) et du FEDER.

II. BILAN DE L'EXECUTION BUDGETAIRE

Le budget est exécuté du 1/1/14 au 31/12/2014 avec une période complémentaire permettant le rattachement des charges et produits sur l'exercice.

Si l'exécution budgétaire en fonctionnement est en conformité avec les prévisions, la section d'investissement est exécutée au tiers des prévisions, et en négatif pour les recettes. L'écart entre prévision et réalisation se situe respectivement à 24% et 29% sur le budget global.

Le résultat de l'exercice est un excédent de fonctionnement de 61 201.43 euros, supérieur aux prévisions (13 163 euros).

1. Exécution du budget Le détail de la comparaison prévision/exécution est fourni par le cadre 2 (Développement des Dépenses budgétaires) et le cadre 3 (Développement des Recettes Budgétaires) du compte financier ci joint.

Exécution par enveloppe

depenses	prévisions BP+DM	réalisation	différence	Taux d'exécution
Fonctionnement autre que personnel	190 954,00 €	186 618,64 €	- 4 335,36 €	98%
Personnel	314 000,00 €	298 929,29 €	- 15 070,71 €	95%
Investissement	238 240,00 €	82 236,37 €	- 156 003,63 €	35%
Total	743 194,00 €	567 784,30 €	- 175 409,70 €	76%

Les dépenses de fonctionnements sont réalisées à la hauteur des prévisions Concernant l'investissement, 150 000 euros non réalisés correspondent à l'expérimentation menée sur la Communauté d'Agglomération du Bassin d'Aurillac (CABA) reporté pour partie en 2015.

recettes	prévisions BP+DM	réalisation	Différence	taux d'exécution
fonctionnement	518 117,00 €	546 749,36 €	28 632,36 €	106%
investissement	202 405,00 €	- 34 061,69 €	- 236 466,69 €	-17%
TOTAL	720 522,00 €	512 687,67 €	- 207 834,33 €	71%

La réalisation négative en recettes s'explique également par le report du fond de plan CABA en 2015 et le transfert des subventions relative au financement de la numérisation du cadastre des communes du département de l'Allier en fonctionnement (69 302.24 euros).

2. Analyse du Résultat - Une structure de fonctionnement fortement impactée par les opérations d'ordre.

La structure du compte de résultat continue à se rapprocher de la norme, mais le poids des dépenses et recettes d'ordre reste élevé.

Structures des Recettes

Recettes	2014		2013	
subventions	405 530,46 €	74%	375 171,54 €	57%
recettes pour ordre	137 130,90 €	25%	281 244,20 €	43%
divers	4 088,00 €	1%	732,6	0%
total	546 749,36 €	100%	657 148,34 €	100%

Les ratios reviennent à un seuil identique à 2012 (74%-25%) qui était une année creuse en investissement. La réintégration des subventions relatives au cadastre de l'Allier est considérée comme une recette pour ordre, puisque l'impact en trésorerie s'est fait sur l'exercice antérieur.

Pour mémoire, l'état des subventions au 31/12/2014.

	prises en charges	encaissées au 31/12
Etat - FNADT	100 000,00 €	100 000,00 €
Conseil Régional	100 000,00 €	100 000,00 €
Conseils généraux	56 000,00 €	56 000,00 €
CC Montluçon	9 451,00 €	9 451,00 €
CC Moulins	8 488,00 €	8 488,00 €
CC VVA	11 645,00 €	11 645,00 €
CC Puy en Velay	9 116,00 €	9 116,00 €
CC Aurillac	8 569,00 €	8 569,00 €
Clermont Co 2013		14 000,00 €
Clermont Co	14 000,00 €	14 000,00 €
IGN	15 000,00 €	15 000,00 €
FEDER 2013	287,46 €	43 190,00 €
FEDER Inspire 2014	12 245,00 €	
FEDER APL 2014	38 729,00 €	
regul Cadastre 03 2013	69 302,24 €	encaissé en 2013
Rennes Metropole	15 000,00 €	encaissé en 2015
CG Bas Rhin	7 000,00 €	7 000,00 €
Total Fonctionnement	474 832,70 €	396 459,00 €
FEDER 2013	-11,48 €	97 692,52 €
FEDER 2014	35 252,03 €	35 252,03 €
regul Cadastre 03 2013	-69 302,24 €	
Total Investissement	-34 061,69 €	132 944,55 €

Structure des dépenses :

Confirmant la tendance de 2012 et 2013, la structure financière tend à se rapprocher des normes avec une première masse de dépenses qui correspond au personnel (En 2011, les amortissements dépassaient les dépenses de personnel).

Dépenses	2014		2013	
Fonctionnement	104 693,76 €	22%	83 202,81 €	18,7%
Personnel	298 929,29 €	62%	244 809,63 €	55,1%
Amortissements/prov	81 924,88 €	17%	116 222,31 €	26,2%
Total	485 547,93 €	100%	444 234,75 €	100%

La part des dépenses de personnel s'accroît en proportion comme en masse brute.

Il est à noter que Mme Combre permet de venir en appui des personnels du Centre Régional du Ressources Informatiques (CRRI) sur différents tâches administratives. En contrepartie, le CRRI met à la disposition du CRAIG des locaux. De cette façon, le le GIP n'a pas à acquitter notamment des frais liés à la location de bureaux.

Concernant le fonctionnement général, son augmentation provient des réintégrations du fonctionnement vers l'investissement.

3. Créances en attente de recouvrement/restes à payer.

Créances

CREANCES				
compte	pièce	tiers	montant	situation
441	55/2014	Conseil régional	38 729,00 €	FEDER
441	56/2014	Conseil régional	12 245,00 €	FEDER
486	ORV 24	AC	67,73 €	Charges constatées d'avance

Une somme de 6 724.54 euros apparait en reste au 441, elle provient d'une anomalie logicielle.

En effet, une réduction de titre 2013 sur le 1341 a disparu de la balance d'entrée, l'écriture apparaît sur le grand livre mais est absente des journaux et EDS. Une correction a pu être apportée sur le 1341 mais pas sur le 744 déjà soldé et basculé.

Dettes :

DETTES				
compte	pièce	tiers	montant	situation
4012	273/2014	LA POSTE	4,55 €	payé première semaine de janvier
4212	278/2014	Gaillac	116,48 €	payé première semaine de janvier
4311	282/2014	URSAFF	5,00 €	payé première semaine de janvier
437	274/2014	AC CROUS	110,00 €	payé première semaine de janvier
4374	283/2014	IRCANTEC	254,92 €	payé première semaine de janvier

Ce sont des pièces émises fin décembre qui ont été payées après changement de gestion.

III. STRUCTURE FINANCIERE DE L'ETABLISSEMENT

L'établissement finance ses acquisitions d'immobilisations par des subventions et ses ressources propres via le transfert de l'excédent de fonctionnement par la Capacité d'Auto-Financement (CAF). Le fonctionnement particulier du GIP nécessite un excédent permanent de fonctionnement pour pouvoir assurer ses missions.

1. Analyse des Soldes Intermédiaires de Gestion : un dégagement de ressources liée à l'activité :

Le résultat est excédentaire, en diminution, il atteint le seuil le plus bas sur les 3 derniers exercices (2011 étant l'année de création, elle ne fait pas référence). Les années précédentes avaient été fortement impactées par les opérations pour ordre et de régularisation.

En effet, l'excédent brut d'exploitation (EBE), qui définit le résultat de l'activité continue de baisser, il passe de **47 891.70 euros** à **4 053.68 euros**.

La CAF inverse cette évolution et passe de **47 891.70 euros** à **75 297.65 euros**, mais ce montant est dû aux opérations de régularisation du cadastre.

L'évolution de ces deux indicateurs constitue un signal d'alerte, même s'ils restent positifs. Il est à noter que si les financements du GIP sont restés stables sur la période, les dépenses réelles continuent de croître.

	2011	2012	2013	2014
charges décaissables	248 396,83 €	218 940,05 €	328 012,44 €	403 623,05 €
produits encaissables	413 860,28 €	337 303,30 €	375 904,14 €	478 920,70 €
CAF (produits-charges)	165 463,45 €	118 363,25 €	47 891,70 €	75 297,65 €

2. Structure financière – maintien du fond de roulement mais consommation de la trésorerie :

L'exercice se clôture par une consommation du fond de roulement¹ de 41 000.34 euros. Le fond de roulement à la clôture de l'exercice s'élève à 168 489.59 euros

ACTIF				PASSIF			
	2012	2013	2014		2012	2013	2014
ACTIF Brut IMMOBILISE	887 784,11	1 128 933,59	1 211 169,89	RESSOURCES STABLES	1 130 250,12	1 338 423,52	1 379 659,48
Immobilisations incorporelles	851 242,58	1 085 930,07	1 166 443,47	Résultat exercice	89 646,25	212 913,59	61 201,43
Immobilisations corporelles	36 541,53	43 003,52	44 726,42	Réserves	378 186,02	378 186,02	378 186,02
				Subventions d'investissement reçues	160 278,01	212 315,51	150 884,76
				Provisions	214 503,41	121618,41	144 208,81
				Amortissements	272 881,70	308 989,01	327863,89
				RAN	14 754,73	104400,98	317314,57
FNRG	242 466,01	209 489,93	168 489,59				

Il couvre 150 jours de charges décaissables (contre 229 en 2013 et 400 jours fin 2012).

La diminution du ratio n'est pas un indice préoccupant à ce stade du cycle d'investissement. Fin 2014, les orthophotographies sont réalisées en quasi-totalité, il ne reste que la levée de garantie sur 2015. L'exercice suivant devra, à l'instar de 2012, son exercice de référence, faire l'objet d'une reconstitution du fond de roulement pour faire face au cycle d'investissement démarrant en 2016.

Besoin en FR	2012	2013	2014		2012	2013	2014
ACTIF CIRCULANT	28 730,15	173 062,42	59 317,19	DETTES	7 504,58	4 742,76	490,95
Actif circulant d'exploitation	28 730,15	173 062,42	59 317,19	Dettes d'exploitation	7 504,58	4 742,76	490,95
Stocks et en-cours				Fournisseurs et comptes rattachés	7402,36	4 742,76	374,47
Clients et comptes rattachés	12457,1	172 612,01	59 249,46	Autres dettes d'exploitation	102,22		116,48
Autres créances d'exploitation	16273,05	450,41	67,73	BFR	21 225,57	168 319,66	58 826,24

Le besoin en fond de roulement est divisé par trois au moment de la clôture, il est proportionnel aux montants du FEDER, versé en N+1, qui suit le cycle d'investissement.

TRESORERIE	2012	2013	2014
	221 240,44	41 170,27	109 663,35

La trésorerie est rétablie en fin d'exercice pour se situer à 98j de charges décaissables, ce qui est suffisant pour fonctionner sur 2015.

Conclusion

¹ Voir calculs en annexe

Signalé lors du rapport 2013, la structure financière de l'établissement montre ici une relative fragilité. En effet, l'équilibre financier affirme sa dépendance aux opérations d'ordre (amortissements et provisions) qui font le résultat. En l'absence des reprises, celui-ci serait proche de l'équilibre. Or, le GIP est dans la nécessité de générer un excédent de fonctionnement élevé pour pouvoir financer via la CAF et le fond de roulement son activité d'investissement.

Le conseil d'administration du GIP a donc pris une délibération en juin 2014 pour augmenter les contributions des financeurs sur l'exercice 2015, ce qui permettra de le doter d'une assise financière solide pour faire face notamment à la reprise du cycle d'orthophotographies.

ANNEXES

- Ratios, CAF
- Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion
- Tableaux des immobilisations
- Compte de résultat
- Bilan fonctionnel

CALCULS:

Couverture des charges décaissables : FRNG/ classe 6 décaissables *360

Total Classe 6 décaissables = 403 623.05 euros

Ratio = 150.27jours (norme = 60j)

Ratio de trésorerie : trésorerie/ classe 6 décaissables *360

Ratio = 98j

CAF :

Calcul à partir de l'EBE	2012	2013	2014	Différence
EBE	118 416,53	47 891,70	4 053,68	-43 838,02
+ autres produits d'exploitation	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00
- autres charges d'exploitation	0,00	0,00	19 988,27	19 988,27
+ produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
- charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
+ produits exceptionnels	869,48	0,00	69 302,24	69 302,24
- charges exceptionnelles	922,76	0,00	70,00	70,00
CAF	118 363,25	47 891,70	75 297,65	27 405,95

Calcul à partir du résultat	2012	2013	2014	Différence
Résultat net comptable	89 646,25	212 913,59	61 201,43	-151 712,16
Résultat net de cessions d'actifs immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations nettes aux provisions et amortissements	139 376,00	-56 777,69	41 465,28	
* exploitation : cpte 681-781	139 376,00	116 222,31	81 924,88	-34 297,43
* financier : cpte 686-786	0,00	0,00	0,00	0,00
* exceptionnel : cpte 687-787	0,00	-173 000,00	-40 459,60	132 540,40
Neutralisation des amortissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote-part de subventions virées au résultat	110 659,00	108 244,20	27 369,06	0,00
CAF	118 363,25	47 891,70	75 297,65	27 405,95

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion	2012	2013	2014	Variation
Production vendue	0,00	0,00	0,00	
Production stockée	0,00	0,00	0,00	
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	
Vente de marchandises, études	4 134,82	732,60	4 088,00	458,01%
Consommation de l'exercice en provenance des tiers	39 891,51	83 202,81	84 635,49	1,72%
VALEUR AJOUTEE	-35 756,69	-82 470,21	-80 547,49	-2,33%
Subventions d'exploitation	332 299,00	375 171,54	383 530,46	2,23%
Impôts, taxes et versements assimilés	12 040,25	16 075,00	19 405,00	20,72%
Charges de personnel	166 085,53	228 734,63	279 524,29	22,20%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	118 416,53	47 891,70	4 053,68	-91,54%
Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	
Autres produits	0,00	0,00	22 000,00	
Dotations aux amortissements et provisions	139 376,00	116 222,31	81 924,88	-29,51%
Autres charges	0,00	0,00	19 988,27	
Transfert de charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 959,47	-68 330,61	-75 859,47	11,02%
Produits financiers	0,00	0,00	0,00	
Charges financières	0,00	0,00	0,00	
RESULTAT FINANCIER	0,00	0,00	0,00	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-20 959,47	-68 330,61	-75 859,47	11,02%
Produits exceptionnels	111 528,48	281 244,20	137 130,90	-51,24%
Charges exceptionnelles	922,76	0,00	70,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	110 605,72	281 244,20	137 060,90	-51,27%
RESULTAT DE L'EXERCICE	89 646,25	212 913,59	61 201,43	-71,26%

Tableau des immobilisations

n°	nom	compte	date mandat	montant	amortissements 2013	VnC 2013	subventions
1	2ème acompte de 30% Charte	2058	26/02/2010	1 230,00 €	0,00 €	0,00 €	oui
2	réalisation charte graphique	2058	29/04/2010	1 640,00 €	0,00 €	0,00 €	oui
3	Marché 01/08 prises de vue	2058	13/04/2010	9 245,28 €	0,00 €	6 164,28 €	oui
4	Marché 01/08 prises de vue	2058	13/04/2010	18 742,83 €	0,00 €	12 495,83 €	oui
5	Marché 01/08 prises de vue	2058	30/08/2010	101 160,00 €	0,00 €	67 440,00 €	non
6	Acquisition fichiers feder	2058	13/04/2010	5 709,41 €	0,00 €	1 903,41 €	oui
7	Licence MP Scan 25 et bd carto	2058	23/09/2010	31 136,00 €	0,00 €	10 380,00 €	non
8	Fourniture BDD	205	11/12/2008	19 136,00 €	0,00 €	0,00 €	non
9	licences informatiques	205	22/12/2008	32 848,48 €	0,00 €	0,00 €	non
10	Marché 01/08 prises de vue	205	14/09/2009	65 406,74 €	0,00 €	21 802,74 €	non
11	Réalisation charte graphique portail	205	25/09/2009	1 230,00 €	0,00 €	0,00 €	non
12	Licences mapinfo	205	29/09/2009	5 605,00 €	0,00 €	0,00 €	non
13	Licences informatiques	205	07/03/2008	78 254,63 €	0,00 €	0,00 €	oui
14	Acquisition fichiers fonciers	205	30/06/2009	5 709,41 €	0,00 €	0,00 €	oui
15	Marché 01/08 prise de vue	205	14/09/2009	41 473,26 €	0,00 €	13 825,26 €	oui
16	Licences des fichiers BD CARTO	205	12/11/2009	31 136,00 €	0,00 €	0,00 €	oui
17	Nikon D5000	2183	30/07/2009	829,90 €	169,90 €	0,00 €	non
18	Bureau	2184	02/03/2009	1 611,35 €	161,00 €	806,35 €	non
19	Table de réunion	2184	02/03/2009	734,68 €	73,00 €	369,68 €	non
20	Bureau Mme Tous	2184	02/03/2009	1 192,59 €	119,00 €	835,59 €	non
21	Table de réunion	2184	02/03/2009	403,30 €	40,00 €	283,30 €	non
22	Armoire à rideaux	2184	02/03/2009	344,45 €	34,00 €	242,45 €	non
23	PowerEdge R610 D;Durs	2183	28/10/2009	3 508,12 €	704,12 €	1 405,12 €	non
24	optiplex 960 Mt	2183	10/11/2009	1 463,00 €	295,00 €	587,00 €	non
25	THECUS+WESTERN	2183	10/11/2009	1 474,84 €	298,84 €	592,84 €	non
26	Clarion Cx3-80 Hardware	2183	16/11/2009	11 573,00 €	2 317,00 €	4 631,00 €	non
27	OptiPlex 755 MT Pentium	2183	03/12/2007	729,56 €	0,00 €	0,00 €	non
28	OptiPlex 755 MT Pentium	2183	03/12/2007	900,59 €	0,00 €	0,00 €	non
29	Serveur PE840 DualCore Xeon 3060	2183	03/12/2007	1 170,89 €	0,00 €	0,00 €	non
30	Serveur PE840 DualCore Xeon 3060	2183	03/12/2007	1 170,88 €	0,00 €	0,00 €	non
31	Portable HP 6710b	2183	31/12/2007	1 374,20 €	0,00 €	0,00 €	non
32	Réalisation orthophotographie départ	2058	02/11/2010	78 040,00 €	0,00 €	52 027,00 €	oui
33	Craig Locigiel 3 arcview fixe SIG20	2058	08/11/2010	5 500,00 €	0,00 €	0,00 €	non
34	Marché 01/08 Réalisation prise de vue	2058	13/04/2010	32 512,17 €	0,00 €	21 675,17 €	oui
34-1	Marché 01/08 Réalisation prise de vue	2058	13/04/2010	2 158,29 €	0,00 €	1 439,29 €	oui
35	Marché 01/08 Réalisation prise de vue	2058	13/04/2010	26 501,43 €	0,00 €	21 675,17 €	oui
36	Licence Adobe Illustrator CS5 com	2058	07/12/2010	678,11 €	0,00 €	0,00 €	non
37	Acquisition données LIDAR	2058	02/05/2011	35 554,09 €	0,00 €	28 709,93 €	14621,93
38	Orthophotographie 15 et 43	205	21/11/2011	50 303,76 €	0,00 €	48 920,41 €	14 148,00 €
39	Orthophotographie 15+43	2058	18/07/2011	89 700,00 €	0,00 €	77 366,25 €	40 715,93 €
40	Licence Microsoft Office 2010	2053	05/12/2011	700,23 €	140,00 €	420,23 €	non
41	Données cadastrales	2058	18/07/2011	4 340,00 €	851,25 €	0,00 €	non
42	Licence MPScan	2058	18/07/2011	12 498,18 €	2 447,68 €	0,00 €	non
43	HP 4000 PRO E5800 MLC+ ecran	2183	18/07/2011	903,46 €	181,00 €	285,17 €	non
44	HP PROBOOK 6360BII5-2410	2183	18/07/2011	1 223,50 €	244,00 €	389,54 €	non
45	Bureau MLC	2184	27/07/2011	539,80 €	54,00 €	463,80 €	non
46	Siège MLC	2184	27/07/2011	406,64 €	41,00 €	389,70 €	non
47	HP PROCURVE 1410-16G + DD+ ecr	2183	18/07/2011	493,83 €	99,00 €	353,68 €	non
48	Acquisition données LIDAR	205	21/11/2011	35 554,09 €	- €	34 576,35 €	13 418,00 €
49	Liste Dessin standard	2058	21/02/2012	10 513,84 €	3 504,61 €	7 622,53 €	45% 11209,14
50	Licence MPScan	2058	21/06/2012	12 664,35 €	3 504,61 €	10 226,46 €	55% 11209,14
51	Fichiers Magnetiques fonciers	2058	01/09/2012	4 361,00 €	1 407,00 €	3 881,29 €	non
52	Lenovo thinkpad w530	2183	29/11/2012	1 623,08 €	324,62 €	1 596,03 €	non
53	Lenovo thinkpad w530	2183	29/11/2012	1 623,08 €	324,62 €	1 596,03 €	non
54	Lenovo thinkpad mini dock+serie 3	2183	29/11/2012	193,86 €	38,77 €	190,63 €	non
55	Lenovo thinkpad mini dock+serie 3	2183	29/11/2012	193,86 €	38,77 €	190,63 €	non
56	Lenovo LS2251	2183	29/11/2012	178,83 €	35,77 €	175,84 €	non
57	Lenovo LS2251	2183	29/11/2012	178,83 €	35,77 €	175,84 €	non
58	Vidéoprojecteur	2183	18/12/2012	501,42 €	100,28 €	501,42 €	non
59	Lenovo thinkpad T430U 3353 14"	2183	24/05/2013	1 135,22 €	227,04 €	1 002,78 €	non
60	Lenovo thinkpad Dock	2183	24/05/2013	181,17 €	36,23 €	160,03 €	non
61	Ecran 24"	2183	24/05/2013	155,36 €	36,23 €	137,23 €	non
62	Orthophotographies	2058	31/12/2013	234 149,29 €	- €	- €	97692,52
63	Armoire à rideaux	2184	01/09/2013	448,74 €	44,87 €	433,78 €	non
64	Bureau+caisson	2184	01/09/2013	717,60 €	71,76 €	693,68 €	non
65	Orthophotographies 2014	2058	31/12/2014	75 711,60 €	- €	- €	35252
66	Licence Microsoft OfficePro 2013	2053	01/03/2014	540,00 €	81,00 €	459,00 €	non
67	LACIE 5BIG NAS PRO 20To	2183	01/10/2014	1 722,90 €	86,15 €	- €	non
68	Fixe FME professional Edition	2053	01/12/2014	2 400,00 €	400,00 €	- €	non
69	Qualigeo	2053	01/12/2014	2 400,00 €	400,00 €	- €	non
70	LACIE 5BIG NETWORK 15 TO	2183	01/01/2014	1 199,85 €	239,97 €	- €	non
71	LACIE 5BIG NAS PRO	2183	01/01/2014	499,86 €	99,97 €	- €	non
72	BAIES NAS 15 TO	2183	01/01/2014	1 435,20 €	287,04 €	- €	non

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	2012	2013	2014	Variation	PRODUITS	2012	2013	2014	Variation
CHARGES D'EXPLOITATION	357 393,29	444 234,75	485 477,93	9,28%	PRODUITS D'EXPLOITATION	336 433,82	375 904,14	409 618,46	8,97%
CONSOUMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	39 891,51	83 202,81	84 635,49	1,72%	PRODUCTION VENDUE (biens et services)				
- Achats d'approvisionnements et de marchandises	399,93	3 944,75	1 680,88						
- Autres achats et versements assimilés	39 491,58	79 258,06	82 954,61	4,66%	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	336 433,82	375 904,14	409 618,46	8,97%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 040,25	16 075,00	19 405,00	20,72%	- Etudes, prestations de services et produits des a	4 134,82	732,60	4 088,00	458,01%
					- Production stockée				
CHARGES DE PERSONNEL	166 085,53	228 734,63	279 524,29	22,20%	- Production immobilisée				
- Salaires et traitements	114 069,37	162 070,43	197 145,70	21,64%	- Subvention d'exploitation	332 299,00	375 171,54	383 530,46	2,23%
- Charges sociales	50 048,96	63 664,56	79 960,35	25,60%	- Reprises sur amortissements et provisions				
- Personnel extérieur	1 967,20	2 999,64	2 418,24	-19,38%	- Reprises de charges transférées				
					- Autres produits			22 000,00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	139 376,00	116 222,31	81 924,88	-29,51%					
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			19 988,27						
dont charges spécifiques			19 988,27						
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00		PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	
- Pertes de change					- Gains de change				
- Dotations aux amortissements et provisions					- Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
					- Revenus de participations				
					- Revenus de VMP				
					- Reprises de provisions				
					- Transfert de charges financières				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	922,76	0,00	70,00		PRODUITS EXCEPTIONNELS	111 528,48	281 244,20	137 130,90	-51,24%
- Sur opérations de gestion	922,76		70,00		- sur opérations de gestion	402,48			
- Sur opérations en capital :					- Sur opérations en capital :				
. Valeur comptable des éléments d'actif cédés					. Produits des cessions d'éléments d'actif				
- Dotations aux amortissements et aux provisions					. Neutralisation des amortissements				
					. Subventions d'investissements virées au résultat	110659	108 244,20	27 369,06	-2,18%
					- Autres produits exceptionnels	467,00		69 302,24	
					- Reprises de provisions		173 000,00	40 459,60	-76,61%
TOTAL DES CHARGES	358 316,05	444 234,75	485 547,93	9,30%	TOTAL DES PRODUITS	447 962,30	657 148,34	546 749,36	-16,80%
BENEFICE DE L'EXERCICE	89 646,25	212 913,59	61 201,43	-71,26%	PERTE DE L'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	447 962,30	657 148,34	546 749,36	-16,80%	TOTAL GENERAL	447 962,30	657 148,34	546 749,36	-16,80%
charges decaissables	218 940,05	328 012,44	403 623,05		produits encaissables	337303,30	375904,14	478920,70	

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF				PASSIF			
	2012	2013	2014		2012	2013	2014
ACTIF IMMOBILISE	887 784,11	1 128 933,59	1 211 169,89	RESSOURCES STABLES	1 130 250,12	1 338 423,52	1 379 659,48
% total actif	78%	84%	88%	% total passif	99%	100%	100%
Immobilisations incorporelles	851 242,58	1 085 930,07	1 166 443,47	Resultat exercice	89 646,25	212 913,59	61 201,43
Immobilisations corporelles	36 541,53	43 003,52	44 726,42	Réserves	378 186,02	378 186,02	378 186,02
Immobilisations financières				Subventions d'investissement reçues	160 278,01	212 315,51	150 884,76
				Amortissements	272 881,70	308 989,01	327 863,89
				Provisions pour risques et charges	214 503,41	121 618,41	144 208,81
				RAN	14754,73	104 400,98	317314,57
ACTIF CIRCULANT	28 730,15	173 062,42	59 317,19	DETTES	7 504,58	4 742,76	490,95
% total actif	3%	13%	4%	% total passif	1%	0%	0%
Actif circulant d'exploitation	28 730,15	173 062,42	59 317,19	Dettes d'exploitation	7 504,58	4 742,76	490,95
Stocks et en-cours				Fournisseurs et comptes rattachés	7 402,36	4742,76	374,47
Clients et comptes rattachés	12 457,10	172612,01	59 249,46	Autres dettes d'exploitation	102,22		116,48
Autres créances d'exploitation	16 273,05	450,41	67,73				
Acrif circulant hors exploitation	0,00	0,00	0,00	Dettes hors exploitation	0,00	0,00	0,00
Créances diverses				Dettes diverses			
Comptes de régularisation				Comptes de régularisation			0,00
TRESORERIE ACTIVE	221 240,44	41 170,27	109 663,35	TRESORERIE PASSIVE	0,00	0,00	0,00
% total actif	19%	3%	8%	% total passif	0%	0%	0%
Valeurs mobilières de placement				Concours bancaires courants			
Banque	221 240,44	41 170,27	109 663,35	Virements internes, régies			
Caisse							
Virements internes, régies							
TOTAL GENERAL ACTIF	1 137 754,70	1 343 166,28	1 380 150,43	TOTAL GENERAL PASSIF	1 137 754,70	1 343 166,28	1 380 150,43