

SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE
 Exercice : 2012

ANNEXE 5

CHARGES	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N	PRODUITS	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>Produits d'exploitation</i>		
Charges de personnel (64 et 621)	4 274 415	4 214 017	Ressources propres (757)	1 364 161	1 127 709
Achats (60) (sauf 603)	330 041	402 209	Subventions d'exploitation (74)	4 190 042	3 500 993
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658) dont frais de CRMA et services communs (6582 et 6583)	293 395 0	268 223 0	Produits gestion (70,72,75,sauf 757)	860 707	1 485 089
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63,65 sauf 657et 658)	1 568 917	1 368 027			
Dotations amort.prov. (68)	795 704	608 593			
<i>Total charges d'exploitation</i>	7 262 472	6 861 069	Reprises amortis. - provision (78)	256 475	186 429
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-591 088	-560 850	<i>Total produits d'exploitation</i>	6 671 384	6 300 219
<i>Charges financières (66)</i>	12 284	11 069	<i>Produits financiers (76)</i>	21 967	31 595
Résultat financier (+ ou -)	9 683	20 525			
<i>Charges exceptionnelles (67)</i>	77 109	81 942	<i>Produits exceptionnels (77)</i>	477 040	521 053
Résultat exceptionnel (+ ou -)	399 932	439 112			
Impôts sur bénéfices (69)	16 248	13 025	Transferts de charges (79)	3 135	63 636
<i>Total charges</i>	7 368 113	6 967 105	Total produits	7 173 526	6 916 502
Résultat net (+ ou -)	-194 587	-50 602			
Totaux égaux	7 173 526	6 916 502	Totaux égaux	7 173 526	6 916 502

SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE
 Exercice : 2012

ANNEXE 5

EQUIPEMENT

EMPLOIS	Budget réalisé	Budget réalisé	RESSOURCES	Budget réalisé	Budget réalisé
	N-1	N		N-1	N
Investissements			Capacité d'autofinancement	-99 752	-97 837
- mobilier	285 816	181 473	Subventions d'équipement	285 598	1 598 450
- immobilier	79 175	0	Emprunts		
- financier	60 134	61 768	Autres ressources	75 714	146 526
Remboursement des emprunts			Diminution fond roulement	163 566	
Autres emplois			Totaux égaux	425 126	1 647 138
Augmentation fond roulement		1 403 898			
Totaux égaux	425 126	1 647 138			

TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF

	Début de l'exercice		Variation	Fin de l'exercice
Fonds de roulement				4 909 349,54
Décomposition du fonds de roulement :				4 204 128,81
- trésorerie	3 505 451,70		1 403 897,84	705 220,73
- besoins en fonds de roulement	3 095 063,74		1 109 065,07	
	410 387,96		294 832,77	

SYNTHESE FONCTIONNEMENT

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE

Exercice : 2012

ANNEXE 5

1/ Analyse des charges

<u>Charges de personnel (64)</u>	=	61,14%
<u>Total des charges d'exploitation</u>		
<u>Masse salariale (64 + 621)</u>	=	61,42%
<u>Total des charges d'exploitation</u>		
<u>Charges de personnel (64)</u>	=	
<u>Nombre d'assujettis</u>		
<u>Masse salariale (64 + 621)</u>	=	
<u>Nombre d'assujettis</u>		
<u>Indemnités de présence (653)</u>	=	
<u>Nombre d'assujettis</u>		

2/ Analyse des produits

<u>Ressources propres (757)</u>	=	17,90%
<u>Total des produits d'exploitation</u>		
<u>Taxe pour frais de CM (7571)</u>	=	16,18%
<u>Total des produits d'exploitation</u>		

3/ Analyse financière

Remb. emprunts (164 emplois T. F+66116)	=	6,46%
<u>- montant subvent.</u>		
<u>Total ressources propres (757)</u>		
<u>Emprunts, dettes assimil (16)</u>	=	-2,97
<u>capacité d'autofinancement</u>		
<u>Capitaux propres (10 à 13)</u>	=	74,69
<u>Emprunts, dettes assimil (16)</u>		

avertisseur si > 10%

avertisseur si > 5

avertisseur si < 1

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE L'AUDE

Grilles locale des emplois pourvus au 31 décembre 2012

Conformément à la liste des emplois types du statut.

Emloi type	catégorie	niveau ou rang	effectif
Formateur	Cadre	niveau1	6,49
Chargé de développement économique	Cadre	niveau1	6,8
Chargé de développement économique	Cadre	niveau2	0,8
Chargé de communication	Maitrise	niveau2	1
Comptable	Maitrise	niveau2	1
Aide-Comptable	Technicien	niveau1	1
Assistant en formalités	Technicien	niveau2	1
Assistant en formalités	Technicien	niveau3	3,4
Assistant en formalités	Maitrise	niveau1	1,9
Standardiste	Employé	niveau1	0,8
Secrétaire	Technicien	niveau1	2,54
Secrétaire	Technicien	niveau2	1
Secrétaire	Technicien	niveau3	2
Directeur des service administratif ou financier	Cadre supérieur	niveau1	1
Directeur des service de développement économique	Cadre supérieur	niveau1	1
Conseiller	Technicien	niveau2	1,3
Conseiller	Technicien	niveau3	1
Agent développeur	Maitrise	niveau2	1
Administrateur d'outils systèmes réseaux	Cadre	niveau1	1
Responsable de service	Cadre	niveau1	1
Responsable de service	Cadre	niveau2	1
Responsable de service	Cadre	niveau3	0,95
Secrétaire général de CMA départementale	secrétaire général	rang4	1
Attaché (assistant) de direction	Cadre	niveau1	1
Assistant administratif	Technicien	niveau1	1
Conseiller	Cadre	niveau1	1

Grilles locale des emplois pourvus au 31 décembre 2012

Conformément à la liste des emplois types du statut.

Emloi type	catégorie	niveau ou rang	effectif
Agent de service	Employé	niveau1	3,51
Agent de service	Employé	niveau2	0,77
Agent Technique d'entretien	Employé	niveau3	1,00
Aide-Comptable	Technicien	niveau1	1,00
Animateur en centre de ressources Multimédia	Technicien	niveau2	1,00
Assistant éducatif	Technicien	niveau1	1,00
Assistant éducatif	Technicien	niveau 2	3,00
Secrétaire	Technicien	niveau1	1,00
Secrétaire	Technicien	niveau2	1,60
Assistante de direction	Maîtrise	niveau2	0,90
Comptable	Cadre	niveau1	1,00
Intendante	Cadre	niveau1	0,23
Professeur	Cadre	niveau1	23,20
Professeur	Cadre	niveau2	1,00
Professeur	Cadre	niveau3	1,00
Professeur stagiaire	Cadre	niveau1	1,00
Responsable d'Unité Pédagogique	Cadre	niveau2	3,00
Formateur	Cadre	niveau1	3,36
Psychologue	Cadre	niveau2	1,00
Directeur adjoint de centre de formation	Cadre	niveau3	1,00
Directeur de centre de formation	Cadre supérieur	niveau1	1,00

3 / Tous services confondus

Situations et mouvements	Montant des provisions comptabilisées au 01/01/2012	Dotations de l'exercice : 2012	Reprises de l'exercice : 2012	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice : 2012
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	231 608,39 €	4 494,80 €	171 666,61 €	64 436,58 €
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	161 687,83 €	62 016,73 €	11 604,46 €	212 100,10 €
	393 296,22 €	66 511,53 €	181 020,32 €	276 536,68 €
15720000 PROV.P/GROSSE REPARAT°	387 486,33 €	2 108,08 €	3 157,44 €	386 436,97 €
	387 486,33 €	2 108,08 €	3 157,44 €	386 436,97 €
Total général	780 782,55 €	68 619,61 €	184 177,76 €	662 973,65 €

TABEAU DES IMMOBILISATIONS**3/ Tous Services Confondus**

Situations et mouvements	Valeur Brute à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2012	Augmentations 2012	Diminutions 2012	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2012
208000 - Immobilisations Incorporelles	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
<i>Immobilisations Incorporelles</i>	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
211000 - Terrains	207 097,31	0,00	0,00	207 097,31
212000 - Agenc. et Aménagements Terrains	24 999,27	0,00	0,00	24 999,27
213000 - Constructions	9 409 582,20	1 350,00	1 350,00	9 409 582,20
214000 - Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
215000 - Inst. Tech. Mat. Out.	1 835 611,75	77 266,00	23 395,08	1 889 482,67
218100 - Inst.Générales Agenc.Aménag.Divers	3 149 679,43	41 401,44	1 766,68	3 189 314,19
218200 - Matériel de Transport	19 041,78	0,00	0,00	19 041,78
218310 - Matériel de Bureau	305 905,03	18 367,60	18 367,60	305 905,03
218320 - Matériel Informatique	791 717,66	84 052,70	61 926,70	813 843,66
218400 - Mobilier	130 580,45	0,00	0,00	130 580,45
218800 - Autres Immob. Corporelles	264 549,69	10 095,62	0,00	274 645,31
231000 - Immob.Corporelles en cours	4 652,44	7 399,07	6 902,44	5 149,07
<i>Immobilisations Corporelles</i>	16 158 136,98	232 533,36	106 806,06	16 284 360,91
261100 - Actions (S.E.M)	11 473,47	0,00	0,00	11 473,47
266000 - Autres formes de participations	8 203,28	0,00	0,00	8 203,28
274800 - Autres prêts	1 566 322,11	0,00	77 242,70	1 489 079,41
276100 - Crances diverses	21 291,34	0,00	0,00	21 291,34
<i>Immobilisations Financières</i>	1 607 290,20	0,00	77 242,70	1 530 047,50
TOTAL	17 787 760,28	232 533,36	184 048,76	17 836 741,51

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS3/ Tous Services Confondus

Situations et mouvements	Montant des amortissements cumulés au début de l'exercice compte 28	Dotations de l'exercice Compte 68	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice 2012
280800 - Amort. Autres immob incorpo	20 333,10	1 000,00	0,00	21 333,10
281200 - Amort. Agenc.et Aménag. Terrains	12 283,03	2 054,43	0,00	14 337,46
281300 - Amort. Constructions	3 531 768,48	244 894,13	0,00	3 776 662,61
281400 - Amort. Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
281510 - Amort. Inst. Tech; Mat. Out. Pédag.	1 431 651,42	84 580,32	0,00	1 516 231,74
281811 - Amort. Inst. Gén. Agence. Amén.	2 301 364,19	122 639,51	0,00	2 424 003,70
281821 - Amort. Matériel de Transport	19 041,78	0,00	0,00	19 041,78
281831 - Amort. Matériel Bureau et Inform.	967 240,41	65 692,55	55 248,81	977 684,15
281840 - Amort. Mobilier	60 903,37	11 684,44	0,00	72 587,81
281881 - Amort. Autres Immob. Corporelles	247 145,14	7 427,92	0,00	254 573,06
TOTAL	8 606 450,89	539 973,30	55 248,81	9 091 175,38

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**3/ Tous Services Confondus**

Créances	Montant net au bilan (€)	Degré de liquidité de l'actif		Dettes	Montant net au bilan (€)	Degré d'exigibilité du passif		Échéances à plus de 5 ans (€)
		Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)			Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)	
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations	19 676,75		19 676,75		290 281,47			
Autres créances immobilisées	1 510 370,75		1 510 370,75	Emprunts et dettes financières diverses (1)	15 791,42	63 911,92	226 369,55	15 791,42
Créances de l'actif circulant :								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	111 022,43	111 022,43		Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	240 367,87	240 367,87		
Créances diverses	1 949 450,57	1 949 450,57		Dettes fiscales et sociales	1 149 920,50	1 149 920,50		
	206 270,41	206 270,41		Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	12 677,71	12 677,71		Dettes diverses	183 912,02	183 912,02		
TOTAL	3 809 468,62	2 279 421,12	1 530 047,50	TOTAL	1 880 273,28	1 638 112,31	242 160,97	0,00

Reversements à la CMAD de l'AUDE (à remplir par chaque CMAD de la région)

7574. Ressources de fonctionnement affectées à la CMAD (€)	1 019 447,64
748711. Subvention de fonctionnement issue du droit additionnel supplémentaire (€)	152 084,36
134171. Financement d'un actif issu du droit additionnel supplémentaire (€)	
Total ressources de la TFCM (€)	1 171 532,00
75731. Péréquation de taxe provenant de l'APCMA (€)	
75732. Péréquation de taxe provenant de la chambre de niveau régional (€)	

3/ Tous Services Confondus**Informations relatives à certaines indemnités et frais pour le personnel****Indemnités des personnels****Nom de l'établissement : CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE L'AUDE****Réalisation budgétaire (année): 2012**

Type d'indemnités	Montant en €
<i>Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)</i>	214 027,14
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)</i>	13 528,00
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-2 du statut des personnels (Primes d'objectif ou de résultat)</i>	
<i>Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut des personnels</i>	
<i>Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)</i>	
TOTAL	227 555,14

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE

Exercice : 2012

MODALITES COMPTABLES D'ENREGISTREMENT DE LA PROPRIETE DU SIEGE SOCIAL DE LA CHAMBRE DE METIERS

La Chambre de Métiers est propriétaire du terrain sis à Carcassonne (Aude), avenue Maréchal Juin n°2, 20 et 28 (section AP n°441) depuis le 8 août 1989 par acte authentique dressé par Maître Françoise ORMIERES PECH DE LACLAUSE, Notaire, 2 bis rue Littré à 11100 NARBONNE.

Ce terrain a fait l'objet d'une Convention d'Occupation Temporaire du Domaine Public Constitutive de Droits Réels et de Délégation Maîtrise d'Ouvrage entre la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Aude et la Société Civile Immobilière dénommée Chambre de Métiers-Cité des Artisans.

La Chambre de Métiers et de l'Artisanat a constitué la Société Civile Immobilière dont elle détient 99,8% du capital.

La Chambre de Métiers et de l'Artisanat, Maître d'Ouvrage, a perçu la totalité des subventions pour la construction réalisée par la SCI et l'équipement a été acquis directement par la Chambre de Métiers.

Afin de répondre aux exigences comptables tout en respectant la réalité économique de l'opération, les schémas de comptabilisation suivants ont été retenus:

La SCI a enregistré à l'actif pour leur valeur comptable les biens immobiliers amortis sur une durée de vingt-huit années linéaires et au passif les modalités de financement de ces investissements, essentiellement les avances en comptes courants sans intérêts consenties par la Chambre de Métiers et de l'Artisanat.

La Chambre de Métiers et de l'Artisanat a enregistré les dites avances dans son actif au compte "2748 - Autres prêts", ainsi que la participation qu'elle détient dans la SCI, dans le compte "266 - Autres formes de participations". Au passif sont enregistrées les subventions d'investissement accordées à la Chambre de Métiers et de l'Artisanat, maître d'ouvrage de l'opération, et l'emprunt à moyen terme, contrepartie partielle au financement de l'opération (investissement immobilier réalisé par la Chambre de Métiers et de l'Artisanat que l'on retrouve dans les comptes d'immobilisation "21831 - Matériel de Bureau", "21832 Matériel Informatique", "2188 Divers").

Les subventions d'investissement font l'objet d'une reprise portée dans le compte "777 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice" au rythme des dotations théoriques d'amortissement des biens financiers détenus directement (mobiliers) ou indirectement (immobilisation mise à disposition par la Convention d'Occupation Temporaire et de Délégation de Maître d'Ouvrage).

OBSERVATIONS

Les comptes 2011 ont été retraités en fonction du Nouveau Plan Comptable pour une meilleure lisibilité et l'établissement d'un comparatif avec 2012 (montant des variations).

ARRETE par l'ASSEMBLEE GENERALE DE LA CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT

dans sa séance du 7 juin 2013

CERTIFIE CONFORME :

Le Président de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat,

Vu et approuvé, le

Le Préfet, Commissaire de la République