

SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE
Exercice : 2018

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)	5 777 009	6 142 339	Ressources propres (757)	1 169 155	1 351 702
Achats (60) (sauf 603)	480 108	548 318	Subventions d'exploitation (74)	4 173 656	4 378 625
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658) dont frais de CRMA et services communs (6582 et 6583)	384 556 4 400	389 670 64 330	Produits gestion (70,72,75,sauf 757)	2 394 960	2 694 916
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63,65 sauf 657et 658)	1 598 593	1 591 607			
Dotations amort.prov. (68)	1 357 846	1 581 179	Reprises amortis. - provision (78)	552 939	233 599
<i>Total charges d'exploitation</i>	9 598 113	10 253 113	<i>Total produits d'exploitation</i>	8 290 708	8 658 841
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-1 307 404	-1 594 271	<i>Produits financiers (76)</i>	34 036	35 934
<i>Charges financières (66)</i>	42 167	39 417	<i>Produits exceptionnels (77)</i>	1 093 845	1 691 851
Résultat financier (+ ou -)	-8 131	-3 483			
<i>Charges exceptionnelles (67)</i>	196 768	208 176	Transferts de charges (79)	33 900	42 189
Résultat exceptionnel (+ ou -)	897 077	1 483 675	Total produits	9 452 489	10 428 815
Impôts sur bénéfices (69)	8 557	3 112			
Total charges	9 845 605	10 503 817	Totaux égaux	9 452 489	10 428 815
Résultat net (+ ou -)	-393 115	-75 002			
Totaux égaux	9 452 489	10 428 815			

SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE
Exercice : 2018

ANNEXE 5

EQUIPEMENT

EMPLOIS	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N	RESSOURCES	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N
Investissements			Capacité d'autofinancement	-562 818	161 380
- mobilier	2 136 382	628 419	Subventions d'équipement	1 365 026	214 692
- immobilier			Emprunts		
- financier	875	0	Autres ressources	87 140	212 545
Remboursement des emprunts	89 430	92 180	Diminution fond roulement	1 360 565	184 531
Autres emplois	23 227	52 550	Totaux égaux	2 249 914	773 148
Augmentation fond roulement	0	0			
Totaux égaux	2 249 914	773 148			

TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF

		Début de l'exercice	Variation	Fin de l'exercice
Fonds de roulement		2 357 001,93	-184 531,31	2 172 470,62
Décomposition du fonds de roulement :				
	- trésorerie	1 059 880,40	48 512,82	1 108 393,22
	- besoins en fonds de roulement	1 297 121,53	-233 044,13	1 064 077,40

SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE
Exercice : 2018

ANNEXE 5

1/ Analyse des charges

$\frac{\text{Charges de personnel (64)}}{\text{Total des charges d'exploitation}} = 54,06\%$

$\frac{\text{Masse salariale (64 + 621)}}{\text{Total des charges d'exploitation}} = 59,91\%$

$\frac{\text{Charges de personnel (64)}}{\text{Nombre d'assujettis}} =$

$\frac{\text{Masse salariale (64 + 621)}}{\text{Nombre d'assujettis}} =$

$\frac{\text{Indemnités de présence (653)}}{\text{Nombre d'assujettis}} =$

2/ Analyse des produits

$\frac{\text{Ressources propres (757)}}{\text{Total des produits d'exploitation}} = 15,61\%$

$\frac{\text{Taxe pour frais de CM (7571)}}{\text{Total des produits d'exploitation}} = 14,29\%$

3/ Analyse financière

$\frac{\text{Remb.emprunts (164 emplois
T.F+66116)
- montant subvent.}}{\text{Total ressources propres (757)}} = 9,74\%$ avertisseur si > 10%

$\frac{\text{Emprunts, dettes assimil (16)}}{\text{capacité d'autofinancement}} = 7,94$ avertisseur si > 5

$\frac{\text{Capitaux propres (10 à 13)}}{\text{Emprunts, dettes assimil (16)}} = 25,33$ avertisseur si < 1

TABLEAU DES PROVISIONS au 31/12/2018

3 / Tous services confondus

Situations et mouvements		Montant des provisions comptabilisées au 01/01/2018	Dotations de l'exercice : 2018	Reprises de l'exercice : 2018	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice : 2018
15110000	PROVISIONS POUR LITIGES	220 795,16 €	35 934,04 €	5 387,14 €	251 342,06 €
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	159 642,61 €	17 304,00 €	7 033,50 €	169 913,11 €
	Total provision pour risques	380 437,77 €	53 238,04 €	12 420,64 €	421 255,17 €
15720000	PROV.P/GROSSE REPARAT°	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total provision pour charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
49100000	PROV DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	3 494,47 €	25 650,78 €	1 494,47 €	27 650,78 €
49600000	PROVISIONS DEPRECIATIONS DEBITEURS	258 373,00 €	198 093,63 €	219 684,00 €	236 782,63 €
	Total provision pour Dépréciations Actif Circulant	261 867,47 €	223 744,41 €	221 178,47 €	264 433,41 €
	Total général	642 305,24 €	276 982,45 €	233 599,11 €	685 688,58 €

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

Situations et mouvements	Valeur Brute à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2018	Augmentations 2018	Diminutions 2018	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2018
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	149 486,83	1,00	0,00	149 487,83
212000 - Agenc. et Aménagements Terrains	24 999,27	0,00	0,00	24 999,27
213000 - Constructions	21 377 365,06	90 987,91	677 675,52	20 790 677,45
214000 - Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
215000 - Inst. Tech. Mat. Out.	3 428 870,15	50 340,07	86 537,15	3 392 673,07
218100 - Inst.Générales Agenc.Aménag.Divers	3 860 263,98	211 229,76	78 738,33	3 992 755,41
218200 - Matériel de Transport	38 202,30	0,00	0,00	38 202,30
218310 - Matériel de Bureau	260 070,02	15 965,54	0,00	276 035,56
218320 - Matériel Informatique	1 144 512,93	36 768,43	0,00	1 181 281,36
218400 - Mobilier	379 369,61	8 205,84	0,00	387 575,45
218800 - Autres Immob. Corporelles	211 217,80	690,51	0,00	211 908,31
231000 - Immob.Corporelles en cours	0,00	305 217,40	90 987,91	214 229,49
<i>Immobilisations Corporelles</i>	30 889 077,92	719 406,46	933 938,91	30 674 545,47
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	1 079 945,22	0,00	86 791,94	993 153,28
275500 - Cautionnements	905,00	0,00	0,00	905,00
276100 - Crances diverses	1 291,34	0,00	0,00	1 291,34
<i>Immobilisations Financières</i>	1 101 818,31	0,00	86 791,94	1 015 026,37
TOTAL	<u>32 013 229,33</u>	<u>719 406,46</u>	<u>1 020 730,85</u>	<u>31 711 904,94</u>

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**3/ 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 2017
280800 - Amort. Autres immob incorpo	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
281200 - Amort. Agenc.et Aménag. Terrains	24 483,02	516,21	0,00	24 999,23
281300 - Amort. Constructions	5 556 487,24	659 111,39	613 767,05	5 601 831,58
281400 - Amort. Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
281510 - Amort. Inst. Tech; Mat. Out. Pédag.	2 202 216,41	260 850,99	86 537,15	2 376 530,25
281811 - Amort. Inst. Gén. Agence. Amén.	3 089 064,29	172 501,14	72 380,96	3 189 184,47
281821 - Amort. Matériel de Transport	22 973,63	6 425,34	0,00	29 398,97
281831 - Amort. Matériel Bureau et Inform.	1 062 062,99	167 251,02	0,00	1 229 314,01
281840 - Amort. Mobilier	167 276,00	30 540,26	0,00	197 816,26
281881 - Amort. Autres Immob. Corporelles	180 716,15	7 000,09	0,00	187 716,24
<u>TOTAL</u>	<u>12 342 332,80</u>	<u>1 304 196,44</u>	<u>772 685,16</u>	<u>12 873 844,08</u>

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 moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)			Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)	Échéances à plus de 5 ans (€)
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations	19 676,75		19 676,75					
Autres créances immobilisées	995 349,62		995 349,62	Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 281 686,40 14 155,42	62 407,20	268 856,28 14 155,42	950 422,92
Créances de l'actif circulant :								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	302 918,03	302 918,03		Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	445 109,94	445 109,94		
Créances diverses	3 384 488,31	3 384 488,31		Dettes fiscales et sociales	1 897 681,86	1 897 681,86		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés				
				Dettes diverses	277 511,71	277 511,71		
Charges constatées d'avance	29 573,51	29 573,51		Produits constatés d'avance	32 598,94	32 598,94		
TOTAL	4 732 006,22	3 716 979,85	1 015 026,37	TOTAL	3 948 744,27	2 715 309,65	283 011,70	950 422,92

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

<i>7574. Ressources de fonctionnement affectées à la CMAD (€)</i>	<i>1 237 775,00</i>
<i>748711. Subvention de fonctionnement issue du droit additionnel supplémentaire (€)</i>	<i>212 225,00</i>
<i>134171. Financement d'un actif issu du droit additionnel supplémentaire (€)</i>	
<i>Total ressources de la TFCM (€)</i>	<i>1 450 000,00</i>
<i>75731. Péréquation de taxe provenant de l'APCMA (€)</i>	
<i>75732. Péréquation de taxe provenant de la chambre de niveau régional (€)</i>	

1 / Centre de Formation d'Apprentis Interprofessionnel**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): 2018

Type d'indemnités	Montant en €
<i>Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)</i>	155 748,76
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)</i>	
<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	155 748,76

2/ Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Aude**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): 2018

Type d'indemnités	Montant en €
<i>Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)</i>	104 481,36
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)</i>	
<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	104 481,36

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): 2018*

Type d'indemnités	Montant en €
<i>Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)</i>	<i>260 230,12</i>
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)</i>	<i>0,00</i>
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-2 du statut des personnels (Primes d'objectif ou de résultat)</i>	<i>0,00</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	260 230,12