

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

Exercice : 2013

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)	4 214 017	4 498 276	Ressources propres (757)	1 127 709	1 285 566
Achats (60) (sauf 603)	402 209	391 840	Subventions d'exploitation (74)	3 500 993	3 548 135
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658) dont frais de CRMA et services communs (6582 et 6583)	268 223	260 497	Produits gestion (70,72,75,sauf 757)	1 485 089	1 556 934
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63,65 sauf 657et 658)	1 368 027	1 467 071			
Dotations amort.prov. (68)	608 593	866 093	Reprises amortis. - provision (78)	186 429	102 281
<i>Total charges d'exploitation</i>	6 861 069	7 483 777	<i>Total produits d'exploitation</i>	6 300 219	6 492 916
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-560 850	-990 862	<i>Produits financiers (76)</i>	31 595	127 436
<i>Charges financières (66)</i>	11 069	7 448	<i>Produits exceptionnels (77)</i>	521 053	574 478
Résultat financier (+ ou -)	20 525	119 989	Transferts de charges (79)	63 636	36 661
<i>Charges exceptionnelles (67)</i>	81 942	103 805	Total produits	6 916 502	7 231 491
Résultat exceptionnel (+ ou -)	439 112	470 673	Totaux égaux	6 916 502	7 231 491
Impôts sur bénéfices (69)	13 025	16 222			
<i>Total charges</i>	6 967 105	7 611 252			
Résultat net (+ ou -)	-50 602	-379 761			
Totaux égaux	6 916 502	7 231 491			

**SYNTHESE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE**

Exercice : 2013

ANNEXE 5

EQUIPEMENT

EMPLOIS	Budget réalisé		RESSOURCES	Budget réalisé	
	N-1	N		N-1	N
Investissements					
- mobilier	181 473	335 845		-97 837	-175 029
- immobilier					
- financier	0	30			
Remboursement des emprunts	61 768	64 460	Subventions d'équipement	1 598 450	435 521
Autres emplois			Emprunts		
Augmentation fond roulement			Autres ressources	146 526	-146 216
	1 403 898	7 391	Diminution fond roulement		293 449
Totaux égaux	1 647 138	407 726	Totaux égaux	1 647 138	407 726

TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF

	Début de l'exercice	Variation	Fin de l'exercice
Fonds de roulement	4 909 349,54	-293 449,21	4 615 900,33
Décomposition du fonds de roulement :	4 204 128,81	164 540,80	4 368 669,61
- trésorerie	705 220,73	-457 990,01	247 230,72
- besoins en fonds de roulement			

SYNTHESE FONCTIONNEMENT

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

Exercice : 2013

ANNEXE 5

1/ Analyse des charges

Charges de personnel (64) = 59,39%
 Total des charges d'exploitation

Masse salariale (64 + 621) = 60,11%
 Total des charges d'exploitation

Charges de personnel (64) =
 Nombre d'assujettis

Masse salariale (64 + 621) =
 Nombre d'assujettis

Indemnités de présence (653) =
 Nombre d'assujettis

Ressources propres (757) = 19,80%
 Total des produits d'exploitation

Taxe pour frais de CM (7571) = 18,18%
 Total des produits d'exploitation

3/ Analyse financière

Remb. emprunts (164 emplois
 T.F.+66116)
 - montant subvent. = 5,59%
 Total ressources propres (757) avertisseur si > 10%

Emprunts, dettes assimil (16) = -1,29
 capacité d'autofinancement avertisseur si > 5

Capitaux propres (10 à 13) = 97,85
 Emprunts, dettes assimil (16) avertisseur si < 1

Annexe Provisions

3 / Tous services confondus

Situations et mouvements	Montant des provisions comptabilisées au 01/01/2013	Dotations de l'exercice : 2013	Reprises de l'exercice : 2013	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice : 2013
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	64 436,58 €	82 191,78 €	20 783,01 €	125 845,35 €
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	212 100,10 €	161 755,04 €	90 042,14 €	283 813,00 €
Total provision pour risques	276 536,68 €	243 946,82 €	110 825,15 €	409 658,35 €
15720000 PROV.P/GROSSE REPARAT°	386 436,97 €	0,00 €	386 436,97 €	0,00 €
Total provision pour charges	386 436,97 €	0,00 €	386 436,97 €	0,00 €
49100000 PROV DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	0,00 €	16 770,84 €	0,00 €	16 770,84 €
49600000 PROVISIONS DEPRECIATIONS DEBITEURS	0,00 €	65 738,64 €	0,00 €	65 738,64 €
Total provision pour Dépréciations Actif Circulant	0,00 €	82 509,48 €	0,00 €	82 509,48 €
Total général	662 973,65 €	326 456,30 €	497 262,12 €	492 167,83 €

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

Situations et mouvements	Valeur Brute à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2013	Augmentations 2013	Diminutions 2013	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2013
208000 - Immobilisations Incorporelles	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
Immobilisations Incorporelles	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	0,00	0,00	9 409 582,20
214000 - Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
215000 - Inst. Tech. Mat. Out.	1 889 482,67	96 731,38	0,00	1 986 214,05
218100 - Inst.Générales Agenc.Aménag.Divers	3 189 314,19	25 014,36	0,00	3 214 328,55
218200 - Matériel de Transport	19 041,78	24 302,30	19 041,78	24 302,30
218310 - Matériel de Bureau	305 905,03	0,00	0,00	305 905,03
218320 - Matériel Informatique	813 843,66	999,70	0,00	814 843,36
218400 - Mobilier	130 580,45	0,00	0,00	130 580,45
218800 - Autres Immob. Corporelles	274 645,31	3 836,95	0,00	278 482,26
231000 - Immob.Corporelles en cours	5 149,07	249 683,34	64 723,09	190 109,32
Immobilisations Corporelles	16 284 360,91	400 568,03	83 764,87	16 601 164,07
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	1 489 079,41	0,00	78 801,81	1 410 277,60
275100 - Dépôts	-49 970,00	0,00	30,00	-50 000,00
275500 - Cautionsnements	0,00	30,00	0,00	30,00
276100 - Crances diverses	21 291,34	0,00	0,00	21 291,34
Immobilisations Financières	1 480 077,50	30,00	78 831,81	1 401 275,69
TOTAL	17 786 771,51	400 598,03	162 596,68	18 024 772,86

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 2013
280800 - Amort. Autres immob incorpo	21 333,10	1 000,00	0,00	22 333,10
281200 - Amort. Agenc. et Aménag. Terrains	14 337,46	2 054,43	0,00	16 391,89
281300 - Amort. Constructions	3 776 662,61	244 894,14	0,00	4 021 556,75
281400 - Amort. Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
281510 - Amort. Inst. Tech; Mat. Out. Pédag.	1 516 231,74	93 984,11	0,00	1 610 215,85
281811 - Amort. Inst. Gén. Agence. Amén.	2 424 003,70	124 175,95	0,00	2 548 179,65
281821 - Amort. Matériel de Transport	19 041,78	1 215,12	19 041,78	1 215,12
281831 - Amort. Matériel Bureau et Inform.	977 684,15	62 307,67	0,00	1 039 991,82
281840 - Amort. Mobilier	72 587,81	11 198,18	0,00	83 785,99
281881 - Amort. Autres Immob. Corporelles	254 573,06	7 351,81	0,00	261 924,87
TOTAL	9 091 175,38	548 181,41	19 041,78	9 620 315,01

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					
Autres créances immobilisées	1 431 598,94		1 431 598,94	Emprunts et dettes financières diverses (1)	225 821,61 13 055,42	66 141,13	159 680,48 13 055,42	
Créances de l'actif circulant :								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	91 725,31	91 725,31		Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	216 598,33	216 598,33		
Créances diverses	1 305 148,59 302 465,77	1 305 148,59 302 465,77		Dettes fiscales et sociales	1 183 684,72	1 183 684,72		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés				
				Dettes diverses	57 700,85	57 700,85		
Charges constatées d'avance	5 874,95	5 874,95		Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 156 490,31	1 705 214,62	1 451 275,69	TOTAL	1 696 860,93	1 524 125,03	172 735,90	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 (€)	1 180 152,00
748711. Subvention de fonctionnement issue du droit additionnel supplémentaire (€)	221 279,00
134171. Financement d'un actif issu du droit additionnel supplémentaire (€)	
Total ressources de la TFCM (€)	1 401 431,00
75731. Péréquation de taxe provenant de l'APCMA (€)	
75732. Péréquation de taxe provenant de la chambre de niveau régional (€)	

Annexe Indemnités et Frais du Personnel

3/ Tous Services ConfondusInformations 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): 2013

Type d'indemnités	Montant en €
Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)	212 689,69
Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)	13 590,00
Indemnités fondées sur l'article 25-2 du statut des personnels (Primes d'objectif ou de résultat)	1 780,00
Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut des personnels	
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	
TOTAL	228 059,69

Conformément à la liste des emplois types du statut.

Emloi type	catégorie	niveau ou rang	effectif
Administrateur d'outils systèmes réseaux	Cadre	niveau2	1
Formateur	Cadre	niveau1	5,69
Formateur	Cadre	niveau2	0,8
Chargé de développement économique	Cadre	niveau1	6,8
Comptable	Cadre	niveau1	1
Assistant en formalités	Technicien	niveau1	1
Assistant en formalités	Technicien	niveau2	1
Assistant en formalités	Technicien	niveau3	4,4
Assistant en formalités	Maitrise	niveau1	0,9
Standardiste	Employé	niveau1	1,31
Secrétaire	Technicien	niveau1	2,9
Secrétaire	Technicien	niveau2	1,64
Secrétaire	Technicien	niveau3	1
Responsable de service	Cadre	niveau1	1
Conseiller	Cadre	niveau1	1
Conseiller	Technicien	niveau2	2,3
Conseiller	Maitrise	niveau2	1
Agent développeur	Maitrise	niveau2	1
Responsable de service	Cadre	niveau3	1,95
Secrétaire général de CMA départementale	secrétaire général	rang4	1
Attaché (assistant) de direction	Cadre	niveau2	1
Assistant administratif	Employé	niveau1	1
Directeur de service	Cadre	niveau3	1
Responsable Achats	Cadre	niveau1	1

Grilles locale des emplois pourvus au 31 décembre 2013

Conformément à la liste des emplois types du statut.

Emloi type	catégorie	niveau ou rang	effectif
Agent de service	Employé	niveau1	3
Agent de service	Employé	niveau2	0,77
Agent Technique d'entretien	Employé	niveau3	1
Aide-Comptable	Technicien	niveau1	1
Animateur en centre de ressource Multimédia	Technicien	niveau2	1
Assistant éducatif	Technicien	niveau1	1
Assistant éducatif	Technicien	niveau2	1
Attaché (assistant) de direction	Maitrise	niveau2	0,9
Comptable	Cadre	niveau1	1
Professeur	Cadre	niveau1	25,9
Professeur	Cadre	niveau2	1
Secrétaire	Technicien	niveau2	2,6
Formateur	Cadre	niveau1	3,53
Responsable d'une unité pédagogique	Cadre	niveau2	3
Responsable d'une unité pédagogique	Cadre	niveau3	1
Psychologue	Cadre	niveau2	1
Directeur de centre de formation	Cadre supérieur	niveau1	1
Responsable d'internat	Maitrise	niveau2	1

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

Exercice : 2013

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 Française 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

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

dans sa séance du 19 juin 2014

CERTIFIE CONFORME :

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



Vu et approuvé, le

Le Préfet, Commissaire de la République