

**SYNTHESE FONCTIONNEMENT**  
**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE**  
**Exercice : 2017**

## ANNEXE 5

<b>CHARGES</b>	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N	<b>PRODUITS</b>	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>Produits d'exploitation</i>		
Charges de personnel (64 et 621)	4 747 342	5 777 009	Ressources propres (757)	1 295 254	1 169 155
Achats (60) (sauf 603)	458 377	480 108	Subventions d'exploitation (74)	4 009 754	4 173 656
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658) dont frais de CRMA et services communs (6582 et 6583)	330 727 872	384 556 4 400	Produits gestion (70,72,75,sauf 757)	1 942 886	2 394 960
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63,65 sauf 657et 658)	1 427 984	1 598 593			
Dotations amort.prov. (68)	1 394 687	1 357 846	Reprises amortis. - provision (78)	284 074	552 939
<i>Total charges d'exploitation</i>	8 359 117	9 598 113	<i>Total produits d'exploitation</i>	7 531 969	8 290 708
<b>Résultat d'exploitation ( + ou - )</b>	<b>-827 149</b>	<b>-1 307 404</b>	<i>Produits financiers (76)</i>	39 342	34 036
<i>Charges financières (66)</i>	44 948	42 167	<i>Produits exceptionnels (77)</i>	900 039	1 093 845
<b>Résultat financier ( + ou - )</b>	<b>-5 606</b>	<b>-8 131</b>			
<i>Charges exceptionnelles (67)</i>	54 727	196 768	Transferts de charges (79)	22 920	33 900
<b>Résultat exceptionnel ( + ou - )</b>	<b>845 312</b>	<b>897 077</b>	<b>Total produits</b>	8 494 269	9 452 489
Impôts sur bénéfices (69)	8 556	8 557			
<b>Total charges</b>	8 467 348	9 845 605	<b>Totaux égaux</b>	<b>8 494 269</b>	<b>9 452 489</b>
<b>Résultat net ( + ou - )</b>	<b>26 920</b>	<b>-393 115</b>			
<b>Totaux égaux</b>	<b>8 494 269</b>	<b>9 452 489</b>			

**SYNTHESE FONCTIONNEMENT**  
**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE**  
 Exercice : 2017

ANNEXE 5

**EQUIPEMENT**

EMPLOIS	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N	RESSOURCES	Budget réalisé N-1	Budget réalisé N
Investissements			Capacité d'autofinancement	258 104	-562 818
- mobilier	1 940 430	2 136 382	Subventions d'équipement	2 418 874	1 365 026
- immobilier			Emprunts		
- financier	0	875	Autres ressources	133 292	87 140
Remboursement des emprunts	86 762	89 430	Diminution fond roulement	0	1 360 565
Autres emplois	26 904	23 227	<b>Totaux égaux</b>	<b>2 810 269</b>	<b>2 249 914</b>
Augmentation fond roulement	756 173	0			
<b>Totaux égaux</b>	<b>2 810 269</b>	<b>2 249 914</b>			

**TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF**

		Début de l'exercice	Variation	Fin de l'exercice
Fonds de roulement		3 717 567,40	-1 360 565,47	2 357 001,93
Décomposition du fonds de roulement :				
	- trésorerie	2 614 177,24	-1 554 296,84	1 059 880,40
	- besoins en fonds de roulement	1 103 390,16	193 731,37	1 297 121,53

**SYNTHESE FONCTIONNEMENT**  
**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de l'AUDE**  
**Exercice : 2017**

ANNEXE 5

**1/ Analyse des charges**

$\frac{\text{Charges de personnel ( 64 )}}{\text{Total des charges d'exploitation}} = 54,89\%$

$\frac{\text{Masse salariale ( 64 + 621 )}}{\text{Total des charges d'exploitation}} = 60,19\%$

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

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

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

**2/ Analyse des produits**

$\frac{\text{Ressources propres ( 757 )}}{\text{Total des produits d'exploitation}} = 14,10\%$

$\frac{\text{Taxe pour frais de CM ( 7571 )}}{\text{Total des produits d'exploitation}} = 13,30\%$

**3/ Analyse financière**

$\frac{\text{Remb.emprunts (164 emplois  
T.F+66116)  
- montant subvent.}}{\text{Total ressources propres ( 757 )}} = 11,26\%$  avertisseur si > 10%

$\frac{\text{Emprunts, dettes assimil ( 16 )}}{\text{capacité d'autofinancement}} = -2,44$  avertisseur si > 5

$\frac{\text{Capitaux propres (10 à 13 )}}{\text{Emprunts, dettes assimil ( 16 )}} = 24,00$  avertisseur si < 1

**TABLEAU DES PROVISIONS au 31/12/2017**

**3 / Tous services confondus**

Situations et mouvements		Montant des provisions comptabilisées au 01/01/2017	Dotations de l'exercice : 2017	Reprises de l'exercice : 2017	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice : 2017
15110000	PROVISIONS POUR LITIGES	323 004,52 €	33 445,83 €	135 655,19 €	220 795,16 €
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	369 618,00 €	11 527,00 €	221 502,39 €	159 642,61 €
	<b>Total provision pour risques</b>	<b>692 622,52 €</b>	<b>44 972,83 €</b>	<b>357 157,58 €</b>	<b>380 437,77 €</b>
15720000	PROV.P/GROSSE REPARAT°	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>Total provision pour charges</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
49100000	PROV DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	9 098,47 €	0,00 €	5 604,00 €	3 494,47 €
49600000	PROVISIONS DEPRECIATIONS DEBITEURS	370 314,00 €	78 236,00 €	190 177,00 €	258 373,00 €
	<b>Total provision pour Dépréciations Actif Circulant</b>	<b>379 412,47 €</b>	<b>78 236,00 €</b>	<b>195 781,00 €</b>	<b>261 867,47 €</b>
	<b>Total général</b>	<b>1 072 034,99 €</b>	<b>123 208,83 €</b>	<b>552 938,58 €</b>	<b>642 305,24 €</b>

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

Situations et mouvements	Valeur Brute à l'ouverture de l'exercice au 01/01/2017	Augmentations 2017	Diminutions 2017	Valeur brute à la clôture de l'exercice 2017
208000 - Immobilisations Incorporelles	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
<b><i>Immobilisations Incorporelles</i></b>	<b>22 333,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 333,10</b>
211000 - Terrains	149 486,83	0,00	0,00	149 486,83
212000 - Agenc. et Aménagements Terrains	24 999,27	0,00	0,00	24 999,27
213000 - Constructions	20 155 473,59	1 221 891,47	0,00	21 377 365,06
214000 - Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
215000 - Inst. Tech. Mat. Out.	3 362 431,45	179 750,42	113 311,72	3 428 870,15
218100 - Inst.Générales Agenc.Aménag.Divers	3 464 294,67	425 554,07	29 584,76	3 860 263,98
218200 - Matériel de Transport	24 302,30	13 900,00	0,00	38 202,30
218310 - Matériel de Bureau	314 581,37	6 889,85	61 401,20	260 070,02
218320 - Matériel Informatique	1 053 215,67	231 381,07	140 083,81	1 144 512,93
218400 - Mobilier	335 188,44	44 181,17	0,00	379 369,61
218800 - Autres Immob. Corporelles	297 621,51	13 703,99	100 107,70	211 217,80
231000 - Immob.Corporelles en cours	870,20	1 255 500,92	1 256 371,12	0,00
<b><i>Immobilisations Corporelles</i></b>	<b>29 197 185,27</b>	<b>3 392 752,96</b>	<b>1 700 860,31</b>	<b>30 889 077,92</b>
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	1 165 019,98	0,00	85 074,76	1 079 945,22
275500 - Cautionnements	30,00	875,00	0,00	905,00
276100 - Crances diverses	1 291,34	0,00	0,00	1 291,34
<b><i>Immobilisations Financières</i></b>	<b>1 186 018,07</b>	<b>875,00</b>	<b>85 074,76</b>	<b>1 101 818,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30 405 536,44</b>	<b>3 393 627,96</b>	<b>1 785 935,07</b>	<b>32 013 229,33</b>

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

<b>Situations et mouvements</b>	<b>Montant des amortissements cumulés au début de l'exercice compte 28</b>	<b>Dotations de l'exercice Compte 68</b>	<b>Diminutions d'amortissements de l'exercice</b>	<b>Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice 2017</b>
280800 - Amort. Autres immob incorpo	22 333,10	0,00	0,00	22 333,10
281200 - Amort. Agenc.et Aménag. Terrains	22 557,18	1 925,84	0,00	24 483,02
281300 - Amort. Constructions	4 921 042,43	635 444,81	0,00	5 556 487,24
281400 - Amort. Constructions/sol autrui	14 719,97	0,00	0,00	14 719,97
281510 - Amort. Inst. Tech; Mat. Out. Pédag.	2 048 267,82	267 260,31	113 311,72	2 202 216,41
281811 - Amort. Inst. Gén. Agence. Amén.	2 956 830,37	161 818,68	29 584,76	3 089 064,29
281821 - Amort. Matériel de Transport	15 796,50	7 177,13	0,00	22 973,63
281831 - Amort. Matériel Bureau et Inform.	1 140 575,28	122 972,72	201 485,01	1 062 062,99
281840 - Amort. Mobilier	134 089,21	33 186,79	0,00	167 276,00
281881 - Amort. Autres Immob. Corporelles	275 973,19	4 850,66	100 107,70	180 716,15
<b><u>TOTAL</u></b>	<b><u>11 552 185,05</u></b>	<b><u>1 234 636,94</u></b>	<b><u>444 489,19</u></b>	<b><u>12 342 332,80</u></b>

**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 (€)	
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>								
Créances rattachées à des participations	19 676,75		19 676,75					
Autres créances immobilisées	1 082 141,56		1 082 141,56	Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 373 866,31 66 705,42	92 179,83	261 050,32 66 705,42	1 020 636,16
<b>Créances de l'actif circulant :</b>								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	439 598,99	439 598,99		Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	514 798,03	514 798,03		
Créances diverses	2 529 656,43	2 529 656,43		Dettes fiscales et sociales	1 175 317,95	1 175 317,95		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés				
				Dettes diverses	6 602,55	6 602,55		
<b>Charges constatées d'avance</b>	32 975,29	32 975,29		<b>Produits constatés d'avance</b>	8 390,65	8 390,65		
<b>TOTAL</b>	<b>4 104 049,02</b>	<b>3 002 230,71</b>	<b>1 101 818,31</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3 145 680,91</b>	<b>1 797 289,01</b>	<b>327 755,74</b>	<b>1 020 636,16</b>



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

7574. Ressources de fonctionnement affectées à la CMAD (€)	1 102 747,00
748711. Subvention de fonctionnement issue du droit additionnel supplémentaire (€)	188 458,00
134171. Financement d'un actif issu du droit additionnel supplémentaire (€)	
<b>Total ressources de la TFCM (€)</b>	<b>1 291 205,00</b>
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): 2017*

<b>Type d'indemnités</b>	<b>Montant en €</b>
<i>Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)</i>	<i>240 674,98</i>
<i>Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)</i>	<i>15 460,00</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>	
<b>TOTAL</b>	<b>256 134,98</b>