

Réalisations Budgétaires de l'Exercice 2011



***Chambres de Métiers
et de l'Artisanat***

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Somme

Somme

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

BILAN 2011

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut (€)	Amortissements et provisions (à déduire) (€)	Net (€)	Net (€)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	154 780,64	152 986,17	1 794,47	1 794,47
Droit au bail				
Autres				
Avances et acomptes				
sous-total	154 780,64	152 986,17	1 794,47	1 794,47
Immobilisations corporelles				
Terrains	805 657,30		805 657,30	805 657,30
Agencements et aménagements de terrains	67 682,57		67 682,57	67 682,57
Constructions	22 892 138,80	5 674 070,66	17 218 068,14	18 531 718,68
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique			0,00	151 261,96
Autres	3 616 234,94	2 703 409,71	912 825,23	558 342,64
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
sous-total	27 381 713,61	8 377 480,37	19 004 233,24	20 114 663,15
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation	625,78		625,78	577,78
Prêts				
Autres	1 348,57		1 348,57	1 396,57
sous-total	1 974,35	0,00	1 974,35	1 974,35
TOTAL I	27 538 468,60	8 530 466,54	19 008 002,06	20 118 431,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Fournisseurs débiteurs				
Clients et comptes rattachés	816 133,56		816 133,56	423 504,39
Personnels et comptes rattachés	779,09		779,09	1 584,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	657 136,46		657 136,46	2 326 220,17
Autres créances	4 746,77		4 746,77	2 929,00
TOTAL II	1 478 795,88	0,00	1 478 795,88	2 754 237,56
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Caisse	2 249,99		2 249,99	3 899,38
Comptes courants	26 051,30		26 051,30	246 005,91
TOTAL III	28 301,29	0,00	28 301,29	249 905,29
Régies d'avances et accreditifs				
Charges constatées d'avance	42 262,35		42 262,35	14 605,04
REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL IV	42 262,35	0,00	42 262,35	14 605,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	29 087 828,12	8 530 466,54	20 557 361,58	23 137 179,86

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

BILAN 2011

PASSIF	Exercice N avant affectation (€)	Exercice N-1 avant affectation (€)	Exercice N après affectation (€)	Exercice N-1 après affectation (€)
CAPITAUX PROPRES				
Apports				
Dotation initiale	345 559,59	345 559,59	345 559,59	345 559,59
Dons et legs en capital				
Affectation				
Réserves				
Autres réserves (réserves facultatives)	-6 645 473,54	-5 943 198,80	-6 645 473,54	-5 943 198,80
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	3 687 062,03	3 430 204,80	3 712 138,67	3 687 062,03
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	25 076,64	256 857,23		
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement inscrites au comptes de résultat (à déduire)	19 824 287,26	20 699 824,37	19 824 287,26	20 699 824,37
	-660 829,92	-528 987,41	-660 829,92	-528 987,41
TOTAL I	16 575 682,06	18 260 259,78	16 575 682,06	18 260 259,78
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				60 531,80
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL II			0,00	60 531,80
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts			2 664 378,77	2 797 812,60
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales				
Comptes courants créditeurs			216 594,69	700 000,00
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs			614 725,99	946 745,66
Fournisseurs d'immobilisations				
Clients et comptes rattachés			2 461,00	
Personnels et comptes rattachés			151 961,25	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			185 570,72	162 846,80
Etat et autres collectivités publiques			45 490,74	19 742,75
Autres dettes (y.c 47)			100 496,36	189 240,47
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			3 981 679,52	4 816 388,28
TOTAL GENERAL (I+II+III)				
			20 557 361,58	23 137 179,86

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

COMPTE DE RESULTAT 2011

CHARGES	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)	PRODUITS	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)
Charges de personnel (64)	2 112 987,99	1 771 212,75	Subventions d'exploitation (74)	1 100 256,32	1 516 808,37
Personnel ext. (621)	1 958,25	2 061,80	dt ministère com. artisanal (7412)	109 606,00	124 817,50
Taxe sur les salaires (6311)	128 398,31	114 956,57	dt Région (7442)	36 321,26	558 885,72
			dt taxe d'apprentissage (7481)		
Achats (60) (sauf 603)	275 319,28	154 856,96	Production stockée (71)		
Variation des stocks (603)					
Charges spécifiques (657 et 658)	27 144,20	27 570,00	Produits spécifiques (757)	1 152 562,30	1 382 097,50
			dt taxe pour frais de chambres (7571)*	1 085 903,30	1 313 940,00
			dt ressources ou subventions de fonctionnement affectées (7574 + 7487) **		
			dt droit additionnel finançant les conseils de la formation (7575)*		
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658)	957 565,98	1 358 406,66	Produits de gestion (70, 72, 75 sauf 757)	1 204 010,75	958 549,33
Dot. amort.provis.d'exploit. (681)	215 995,16	140 376,16	Rep. sur amort.provis.d'exploit. (781)	60 531,80	
			Transferts de charges d'exploit. (791)	1 413,68	
Total charges d'exploitation	3 719 369,17	3 569 440,90	Total produits d'exploitation	3 518 774,85	3 857 455,20
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-200 594,32	288 014,30			
Charges financières (66)	81 356,77	86 364,63	Produits financiers (76)	554,25	386,59
dt intérêts des emprunts et dettes (66116)	55 311,50	62 315,18			
Dot.amort.provis.charges fin. (686)			Reprises sur prov. fin. (786)		
			Transferts de charges fin. (796)		
Total charges financières (66)	81 356,77	86 364,63	Total produits financiers (76)	554,25	386,59
Résultat financier (+ ou -)	-80 802,52	-85 978,04			
Charges exceptionnelles (67)	391 381,64	65 828,95	Produits exceptionnels (77)	716 920,12	140 216,92
dt v.n.c actifs cédés (675)	209 387,85		dt produits des cessions d'actifs (775)	186 700,00	
			dt quote-part subv invest. (777)	446 983,50	64 050,56
Dot.amort.provis.charges except. (687)			Reprises sur provis.except. (787)		
			Transferts de charges except. (797)		
Total charges except. (67)	391 381,64	65 828,95	Total produits except. (77)	716 920,12	140 216,92
Résultat exceptionnel (+ ou -)	325 538,48	74 387,97			
Impôts sur les sociétés (69)	19 065,00	19 567,00			
Total charges	4 211 172,58	3 741 201,48	Total produits	4 236 249,22	3 998 058,71
Résultat net (+ ou -)	25 076,64	266 357,23			
Totaux égaux	4 236 249,22	3 998 058,71	Totaux égaux	4 236 249,22	3 998 058,71

TAXE POUR FRAIS DE CHAMBRES DE METIERS*

	N	N-1
Nombre d'assujettis au droit fixe (1)		
Montant de droit fixe par assujettis (2)		
Produit du droit fixe (3) (1)*(2)	0	0
Taux de droit additionnel à la CFE par rapport au produit du droit fixe		
Produit du droit additionnel à la CFE (4)		
Nombre d'assujettis au droit additionnel à la CFE (5)		
Montant moyen de droit additionnel à la CFE par assujetti (4)/(5)	0	0
Produit de ma taxe pour frais de chambres de métiers (3)+(4)	0	0
Ressources et subventions de fonctionnement affectées (ptes 7574+7487)	0,00	0,00
Principaux RATIOS		
1. Analyse des charges		
Charges de personnel (64) / total des charges d'exploitation	56,81%	49,62%
Masse salariale (64+621) / total des charges d'exploitation	56,86%	49,68%
Charges de personnel (64) / nb. D'assujettis	326,94	251,88
Masse salariale (64+621) / nb. d'assujettis	327,24	252,17
Indemnités de présence (653) / nb. D'assujettis	5,32	4,73
2. Analyse des produits		
Produits spécifiques (757) / total des produits d'exploitation	32,75%	35,83%
Taxe pour frais de CM (7571) / total des produits d'exploitation	30,86%	34,06%
3. Analyse financière		
[Remb. emprunts (164 emplois T.F+ 66116)-montant subventionné]/total des produits spécifiques (757)	0,16	0,13
Emprunts et dettes assimilées (16)/capacité d'autofinancement (avertisseur si >5)	-10,93	8,40
Capitaux propres (10 à 13) / emprunts et dettes assimilées (16) (avertisseur si <1)	6,22	6,53

SI GESTION DIRECTE D'UN CFA:
 Charges de fonctionnement du CFA
 dt charges de personnel CFA (64)
 dt taxe sur les salaires CFA (6311)
 Produits de fonctionnement du CFA
 dt subv,région (7442)
 dt taxe d'apprentissage (7481)
 dt particip.org. Gestionnaire (7485)
Résultat net du CFA
 Charges CFA/Charges chambre (%)

N	N-1

* pour l'APCMA, les chambres de niveau régional, les chambres de métiers d'Alsace et de Moselle, la chambre de métiers et de l'artisanat du Département de Mayotte.
 ** pour une CMA départementale

Annexe aux comptes annuels 2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 557 361,58 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 11 juin 2012 par le Bureau de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Somme et examinés le 12 juin 2012 par la Commission des Finances de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Somme.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Somme ont été établis conformément aux dispositions de la législation française et aux pratiques comptables généralement admises en France, dans le respect des différents principes comptables :

- Principe de prudence,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif Immobilisé :

- Conformément à la nomenclature applicable, l'amortissement des constructions ainsi que celui des immobilisations acquises avant 1996 est comptabilisé aux comptes 106900 - Dépréciation de l'actif. Montant des dépréciations pour ordre comptabilisées en 2011 : 6 645 473,54 €.

- Les biens acquis depuis 1997 font l'objet d'un amortissement selon le mode linéaire, sur la base de leur durée de vie économique.

- Le nouveau référentiel comptable du réseau des Chambres de Métiers et de l'Artisanat, officialisé par la circulaire NOR EFII1135766C de la DGCIS et de la DGFIP en date du 27/12/2011, prévoit le passage de l'amortissement pour ordre à l'amortissement classique.

Ce changement de méthode comptable devra être effectué, après la continuation des plans de dépréciation en cours sur 10 ans à compter de la publication du référentiel comptable (début 2012), par régularisation des reliquats d'amortissement pour ordre en amortissements budgétaires sur période de 5 à 10 ans.

En ce qui concerne les nouvelles constructions mises en service à compter de la date de publication du référentiel comptable, leurs amortissements doivent être budgétaires.

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

Provisions congés payés :

- En application dès 2011 des directives du nouveau référentiel comptable du réseau des Chambres de Métiers et de l'Artisanat, des provisions pour congés payés restant à prendre ont été comptabilisées dans les comptes de charges de personnel correspondants.

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

- Effectifs constituant la masse salariale totale : 44 salariés (titulaires, contractuels et vacataires).
- Montant des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière évalué à 56 268 € au 31/12/2011.
- Volume d'heures de DIF disponibles au 31/12/2011 : 1 738,45.

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Etat des Indemnités des Personnels = 116 029 €

Types d'indemnités	Montants
Indemnités fondées sur l'article 24 du statut (13ème mois)	100 741
Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut (Primes de sujétion)	0
Indemnités fondées sur l'article 25-2 du statut (Primes d'objectif ou de résultat)	0
Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut (1)	15 288
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	0
TOTAL	116 029

(1) Avantages pris en charges par la CMA (voir son annexe)

Etat des Frais de déplacements, missions, réceptions et représentation = 14 658 €

	Déplacements	Missions	Réceptions	Frais de représentation
Président	6202			
Bureau (hors Président)	5631			
Membres Elus (hors Bureau)	2825			

Etat des Indemnités de fonctions et vacations = 34 412 €

	Indemnités de fonctions	Vacations
Président	20 944	
Trésorier		1 375
Bureau (hors Président et Trésorier)		8 195
Membres Elus hors Bureau		3 897
TOTAL	20 944	13 468

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Etat des Immobilisations brutes = 27 538 469 €

Actif immobilisé	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la clôture (1+2-3)
Immobilisations incorporelles	154 781	0	0	154 781
Immobilisations corporelles	27 757 727	12 457 024	12 833 037	27 381 714
Immobilisations financières	1 974	0	0	1 974
TOTAL	27 914 482	12 457 024	12 833 037	27 538 469

Etat des Amortissements et provisions d'actif = 8 530 467 €

Amortissements et Provisions	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la clôture (1+2-3)
Immobilisations incorporelles	152 986	0	0	152 986
Immobilisations corporelles	7 643 064	1 038 242	303 826	8 377 480
Titres mis en équivalence	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	7 796 050	1 038 242	303 826	8 530 467

Détail des immobilisations corporelles et amortissements correspondants en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis	Valeur nette	Durée
Construction / terrain	23 765 479	5 674 071	18 091 408	5 à 50 ans
Matériel & Outillage pédagogique	0	0	0	0 ans
Installations & Agencements divers	2 008 479	1 196 733	811 746	5 à 25 ans
Matériel de transport	672	672	0	1 an
Mat Bureau & Informatique	1 037 213	986 017	51 197	5 à 10 ans
Divers	569 870	519 988	49 883	5 à 10 ans
TOTAL	27 381 713	8 377 480	19 004 233	

Etat des créances = 1 521 058 €

Etat des créances	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	0	0	0
Actif circulant	1 478 796	1 478 796	0
Charges constatées d'avance	42 262	42 262	0
TOTAL	1 521 058	1 521 058	0

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

Etat des Produits à recevoir par postes du bilan = 661 036 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	0
Clients et comptes rattachés	0
Autres Créances	661 036
Disponibilités	
TOTAL	661 036

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des Provisions = Néant €

Nature des Provisions	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la Clôture (1+2-3)
Provisions pour risques et charges	60 532	0	60 532	0
Provisions pour dépréciation des stocks et créances	0	0	0	0
TOTAL	60 532	0	60 532	0

Etat des Dépréciations = Néant €

Nature des Dépréciations	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la Clôture (1+2-3)
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Etat des dettes = 3 981 679 €

Etat des dettes	Montant total	Degré d'exigibilité du Passif		
		De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissement de crédit (1)	2 880 973	129 872	541 815	1 977 017
Compte de liaison Chambre de Métiers	0	0		
Fournisseurs	614 726	614 726		
Dettes fiscales et sociales	383 023	383 023		
Avances sur subventions	0	0		
Autres dettes	102 957	102 957		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	3 981 679	1 230 578	541 815	1 977 017

(1) emprunts souscrits en cours d'exercice

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Etat des Produits à recevoir = 661 036 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Clients (411100/411200/411300)	0
Créances Douteuses (416001 à 416310)	0
Personnel (425005)	0
FEDER Subventions à recevoir (441110)	234 646
Région Subvention fonctionnement (441721)	0
Région Subvention Contrat Progrès (441723)	0
Région Actions COM (441726)	0
Région Subventions diverses à recevoir (441728)	74 345
Fonds Assurance Formation du Personnel - Subv. A recevoir (441840)	13 333
Produits à recevoir (468700 à 468730)	338 711
TOTAL	661 036

Etat des Charges constatées d'avance = 42 262 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000 à 486300)	42 262
TOTAL	42 262

Etat des Charges à payer = 30 000 €

Autres Dettes	Montant
Débiteurs et Crédeurs divers (468600 à 468631)	30 000
Bourses (473000)	0
TOTAL	30 000

Annexe aux comptes annuels 2011 (suite)

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat des Immobilisations en Crédit-bail = 17 104 €

Immobilisations	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements (3)			Valeur nette
		De l'exercice	Cumulées	Mode d'amort.	
Immobilières					0
Mobilières					
Véhicule Renault Twingo	9 739	1 948	5 091		4 648
Véhicule Renault Twingo	9 739	1 948	5 091		4 648
Véhicule Peugeot 207 SW	17 140	3 428	9 332		7 808
TOTAUX	36 618	7 324	19 514		17 104

(3) qui auraient été enregistrées pour ces biens au titre de l'exercice clos et des exercices

Etat des Engagements de Crédit-bail = 4 306 €

Immobilisations	Redevances payées		Redevances restant à payer	Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées		
Immobilières				
Mobilières				
Véhicule Renault TWINGO	3 598	10 295	1 204	99
Véhicule Renault TWINGO	3 598	10 295	1 204	99
Véhicule Peugeot 207 SW	6 117	16 821	1 529	171
TOTAUX	13 312	37 412	3 937	369

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

Etat des Emprunts = 2 648 703

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Date	Emprunt			Annuité				Charge (1) due après l'annuité
			Montant	Taux	Durée	Remb capital	Intérêts	Total	Part subvent*	
B.P.N	Travaux	2000	60 979,61	5,00%	15 ans	4 676,55	1 398,57	6 075,12	Néant	21592,72
B.P.N	Pôle Innovation	2001	167 693,92	4,75%	20 ans	7 559,12	4 070,48	11 629,60	Néant	80941,92
B.P.N	Locaux coiffure	2005	95 000,00	3,80%	15 ans	5 810,75	2 507,89	8 318,64	Néant	62831,45
B.P.N	Pôle Métiers de bouche	2007	700 000,00	VAR	15 ans	46 666,68	6 429,88	53 096,56	Néant	524999,95
DEXIA	Rachat Locaux	2008	70 000,00	4,89%	15 ans	3 537,15	3 075,61	6 612,76	Néant	60671,81
SALF	Centre d'hébergement	2008	638 000,00	1,00%	25 ans	23 043,55	5 925,95	28 969,50	Néant	569551,56
C.D.C	Centre d'hébergement	2009	1 400 000,00	VAR	25 ans	37 911,45	34 797,46	72 708,91	Néant	1328113,68
TOTAUX			3 131 673,53			129 205,25	58 205,84	187 411,09	0,00	2 648 703,09

(1) correspond au montant des emprunts au bilan

ANNEXE RELATIVE A LA TAXE POUR FRAIS DE CHAMBRES DE METIERS

Reversements à la chambre de métiers et de l'artisanat de la Somme
(à remplir pour chaque chambre de métiers et de l'artisanat départementale de la région)

7574. Ressources de fonctionnement affectées aux CMAD issues de la taxe pour frais de chambres de métiers (hors partie)	1085903
7487. Subventions de fonctionnement versées aux CMAD issues du dépassement du droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises (€)	
75731. Péréquation de taxe recue de l'APCMA (€)	
75732. Péréquation de taxe recue de la chambre de niveau régional (€)	

TABLEAU DE FINANCEMENT (HAUT DE BILAN)

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE

	N	N-1
A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR		
20. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
201. Frais d'établissement		
206. Droit au bail		
208. Autres immobilisations incorporelles		
Total du compte 20	0,00	0,00
21. IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
211. Terrains		
212. Agencements et aménagements de terrains		
213. Constructions	11 947,52	961 257,75
214. Constructions sur sol d'autrui		
215. Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)		
218. Autres immobilisations corporelles		
2181. Installations générales, agencements, aménagement divers		6 029,81
2182. Matériel de transport		
2183. Matériel de bureau et informatique		
21831. Matériel de bureau		20 972,46
21832. Matériel informatique		4 256,56
2184. mobilier	5 280,32	13 683,41
2188. Divers		5 068,86
Total 218	5 280,32	50 011,10
Total du compte 21	17 227,84	1 011 268,85
23. IMMOBILISATIONS EN COURS		
231. Immobilisations corporelles en cours		
237. Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles		
238. Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles		
Total 23	0,00	0,00
26. PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		
261. Titres de participation (actions de SEM)		
266. Autres formes de participation		
Total 26	0,00	0,00
27. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
271. Titres immobilisés (droit de propriété)		
272. Titres immobilisés (droit de créance)		
274. Prêts		
2743. Prêts au personnel		
2748. Autres prêts		
total 274	0,00	0,00
275. Dépôts et cautionnements versés		
276. Autres créances immobilisées		
Total 27	0,00	0,00
TOTAL A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR	17 227,84	1 011 268,85
B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES		
16. REMBOURSEMENTS DES EMPRUNTS ET DES DETTES ASSIMILEES		
163. Remboursements des autres emprunts obligatoires		
164. Remboursements des emprunts auprès des établissements de crédit	129 205,25	124 050,39
167. Remboursements des emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
1674. Remboursements des avances de l'état		
1678. Remboursements des avances d'autres collectivités territoriales		
total 167	0,00	0,00
169. Primes de remboursement des obligations		
Total du compte 16	129 205,25	124 050,39
TOTAL B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES	129 205,25	124 050,39
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE=A+B	146 433,09	1 135 319,24
MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Augmentation du fonds roulement)		60 008,76
TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES	146 433,09	1 195 328,00

VARIATIONS DES RESSOURCES FINANCIERES DE L'EXERCICE

	N	N-1
C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		
a. RESULTAT (+si excédent, -si déficit (2))	25 076,64	256 857,23
b68. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
681. Dotations aux amortissements et provisions - charges d'exploitation		
6811. Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	215 995,16	131 844,36
6812. Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
6815. Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation		8 531,80
6817. Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v.m.p)		
total 681	215 995,16	140 376,16
686. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières (1)		
687. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles (1)		
Total du compte 68	215 995,16	140 376,16
c78. REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
781. Reprises sur amortissement et provisions - produits d'exploitation		
7811. Reprises sur amortissements des immobilisations (1)		
78111. Immobilisations incorporelles		
78112. Immobilisations corporelles		
total 7811	0,00	0,00
7815. Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation (2)		
78151. Reprises sur provisions pour risques		
781511. Reprises sur provisions pour litiges		
781518. Reprises sur autres provisions pour risques	60 531,80	
total 78151	60 531,80	0,00
78157. Reprises sur provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total 7815	60 531,80	0,00
7817. Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v,m,p)(1)		
Total 781	60 531,80	0,00
786. Reprises sur provisions - produits financiers (1)		
787. Reprises sur provisions - produits exceptionnels (1)		
Total du compte 78	60 531,80	0,00
d777. QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT(2)	446 983,50	64 050,56
e775. PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	186 700,00	
f675. VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES (1)		
6751. Immobilisations incorporelles		
6752. Immobilisations corporelles	209 387,85	
6756. Immobilisations financières		
Total 675	209 387,86	0,00
TOTAL C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT=a+b-c-d-e+f	-243 756,65	333 182,83
D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (1)		
20. Cessions d'immobilisations incorporelles		
206. Droit au bail		
208. Autres immobilisations incorporelles		
total du compte 20	0,00	0,00
21. Cessions d'immobilisations corporelles		
211. Terrains		
212. Agencements et aménagements de terrains		
213. Constructions	169 200,00	
214. Constructions sur sol d'autrui		
215. Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)		
218. Autres immobilisations corporelles	17 500,00	
total du compte 21	186 700,00	0,00
26. Cessions ou réductions d'immobilisations financières: participations et créances rattachées		
261. Titres de participation (actions de SEM)		
266. Autres formes de participation		
Total du compte 26	0,00	0,00
27. Cessions ou réductions des autres immobilisations financières		
271. Titres immobilisés (droit de propriété)		
272. Titres immobilisés (droit de créance)		
274. Prêts		
2743. Prêts au personnel		
2748. Autres prêts		
Total 274	0,00	0,00
275. dépôts et cautionnements versés		
276. Autres créances immobilisées		
Total du compte 27	0,00	0,00
Total D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	186 700,00	0,00

E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES		
102. APPORTS (DONS ET LEGS EN CAPITAL)		
13. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
131. Subventions d'équipement		
1311. Etat		
1312. Région		
1313. Département	-560 396,12	862 145,17
1314. Communes et groupements de communes		
1317. Autres organismes publics		
Total 131	-560 396,12	862 145,17
138. Autres subventions d'investissement		
1381. Sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage		
1382. Taxe parafiscales		
1388. Autres		
Total 138	0,00	0,00
Total du compte 13	-560 396,12	862 145,17
TOTAL E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES	-560 396,12	862 145,17
F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES		
16. EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
163. Autres emprunts obligatoires		
164. Emprunts auprès des établissements de crédit		
167. Emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
1674. Avances de l'Etat		
1678. Avances d'autres collectivités territoriales		
Total 167	0,00	0,00
Total du compte 16	0,00	0,00
TOTAL F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	0,00	0,00
TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE= C+D+E+F	-517 451,77	1 195 328,00
MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Diminution du fonds de roulement)	763 884,86	
TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES	146 433,09	1 195 328,00

(1) Rubriques ne figurant pas dans le modèle précédent de tableau de financement.

(2) Rubriques changeant de var. emplois (en +) à var. ressources (en -), par rapport au modèle précédent.

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

TABLEAU FINANCIER (de financement) ABREGE (haut de Bilan)

ANNEE 2011

VARIATION DES EMPLOIS	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)	VARIATION DES RESSOURCES	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:			Capacité d'autofinancement (voir calcul ci-dessous)	-243 755,65	333 182,83
Immobilisations incorporelles (cpté 20)	0,00	0,00	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé:	0,00	0,00
Immobilisations corporelles et en cours (cpté 21 et 23)	17 227,84	1 011 268,85	Immobilisations incorporelles (cpté 7751)	0,00	0,00
Immobilisations financières (cpté 26 et 27)	0,00	0,00	Immobilisations corporelles et en cours (cpté 7752)	186 700,00	0,00
			Immobilisations financières (cpté 7756)	0,00	0,00
			Apports (dons et legs en capital) (cpté 102)		
			Subventions d'investissement (cptés 131et 138)	-560 396,12	862 145,17
Remboursements de dettes financières (cpté 16)	129 205,25	124 050,39	Augmentation des dettes financières (cpté 16)		
TOTAL DES EMPLOIS (1)	146 433,09	1 135 319,24	TOTAL DES RESSOURCES (2)	-617 451,77	1 195 328,00
Variation du fond de roulement net global (ressource nette) (2)-(1)=(3)		60 008,76	Variation du fonds de roulement net global (emploi net) (1)-(2)=(3)	763 884,86	

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF):

Résultat net de l'exercice	25 076,64	256 857,23
(+) dotations aux amortissements et provisions (cpté 68)	215 995,16	140 376,16
(-) reprises sur amortissements et provisions (cpté 78)	60 531,80	0,00
(-) quote-part des subventions d'investissements rapportées au compte de résultat (cpté 777)	446 983,50	64 050,56
(-) produits de cession d'éléments d'actifs (cpté 775)	186 700,00	0,00
(+) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés = CAF	209 387,85	0,00
	-243 755,65	333 182,83

Fonds de roulement :	Fin an N	Fin an N-1	Variations an N - an (N-1)
- en € (4)	224 816,99	988 701,85	-763 884,86
- en mois de fonctionnement (4)/charges mensuelles)	0,73	3,32	
Besoin en fonds de roulement en € (5)	413 110,39	1 438 796,56	-1 025 686,17
Tésorerie en € (4)-(5)	-188 293,40	-450 094,71	261 801,31

