

Réalisations Budgétaires de l'Exercice 2012



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

Somme

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

BILAN 2012

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
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, ...				
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	6 491 142,96	16 400 995,84	17 218 068,14
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres	3 010 242,91	2 239 872,12	770 370,79	912 825,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
sous-total	26 775 721,58	8 731 015,08	18 044 706,50	19 004 233,24
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation	625,78		625,78	625,78
Prêts				
Autres	1 348,57		1 348,57	1 348,57
sous-total	1 974,35	0,00	1 974,35	1 974,35
TOTAL I	26 932 476,57	8 884 001,25	18 048 475,32	19 008 002,06
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Fournisseurs débiteurs				
Clients et comptes rattachés	661 370,66		661 370,66	816 133,56
Personnels et comptes rattachés				779,09
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	806 744,47		806 744,47	657 136,46
Autres créances	19 589,29		19 589,29	4 746,77
Charges constatées d'avance	49 762,29		49 762,29	42 262,35
TOTAL II	1 537 466,71	0,00	1 537 466,71	1 521 058,23
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Caisse	2 155,90		2 155,90	2 249,99
Comptes courants	8 946,52		8 946,52	26 051,30
TOTAL III	11 102,42	0,00	11 102,42	28 301,29
Régies d'avances et accreditifs				
TOTAL IV	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	28 481 045,70	8 884 001,25	19 597 044,45	20 557 361,58

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

BILAN 2012

PASSIF	Exercice N avant affectation (€)	Exercice N-1 avant affectation (€)	Exercice N après affectation (€)	Exercice N-1 après affectation (€)
CAPITAUX PROPRES				
Apports				
Dotation	345 559,59	345 559,59	345 559,59	345 559,59
Dons et legs				
Affectation				
Financements de l'Etat rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	-7 490 518,88	-6 645 473,54	-7 490 518,88	-6 645 473,54
Dont : Part de droit additionnel affectée à un investissement à réaliser				
Autres réserves (réserves facultatives)	5 663 808,86	3 687 062,03	5 514 868,11	3 712 138,67
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)				
Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	-148 940,75	25 076,64		
Financement des tiers autres que l'Etat rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)	17 232 111,54	19 824 287,26	17 232 111,54	19 824 287,26
Subventions d'investissement inscrites au comptes de résultat (à déduire)	-103 061,84	-660 829,92	-103 061,84	-660 829,92
TOTAL I	15 498 958,52	16 575 682,06	15 498 958,52	16 575 682,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL II			0,00	0,00
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 228 170,75	2 880 973,46
Emprunts et dettes financières diverses			14 508,90	
Avances de l'Etat et autres collectivités publiques				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			405 537,74	614 725,99
Dettes fiscales et sociales				
Dont : Personnels et comptes rattachés			116 801,17	151 961,25
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			253 049,52	185 570,72
Etat et autres collectivités publiques			42 980,36	45 490,74
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Clients et comptes rattachés			1 952,40	2 461,00
Autres dettes (y.c 47)			21 353,80	100 496,36
Produits constatés d'avance			13 731,29	
TOTAL III			4 098 085,93	3 981 679,52
TOTAL GENERAL (I+II+III)			19 597 044,45	20 557 361,58

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME
COMPTE DE RESULTAT 2012

CHARGES	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)	PRODUITS	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Charges de personnel (64)	1 921 640,96	2 112 987,99	Subvention d'exploitation (74)	1 081 799,73	1 100 256,32
Personnel extérieur à l'établissement (621)	2 038,20	1 958,25	dont ministère chargé de l'artisanat	64 450,71	109 606,00
Taxe sur les salaires (6311)	125 970,64	128 398,31	dont Région		36 321,26
Achats (60) (sauf 603)	312 580,26	275 319,28	dont taxe d'apprentissage		
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658)	28 514,75	27 144,20	Produits spécifiques (757)	1 115 895,97	1 152 562,30
			dt taxe pour frais de chambres de métiers	1 064 181,97	1 085 903,30
			dont ressources ou subventions de		
			fonctionnement affectées		
			dont droit additionnel finançant le		
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658)	853 102,42	957 565,98	conseil de la formation		
			Produits de gestion (70, 72, 75 sauf 757)	1 076 247,27	1 204 010,75
Dot. amort.provis.d'exploit. (681)	99 494,94	215 995,16	Reprises sur amortissements,		
			dépréciations et provisions d'exploitation		
			(781)		60 531,80
Total charges d'exploitation	3 343 342,17	3 719 369,17	Transferts de charges d'exploitation (791)	19 726,33	1 413,68
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-49 672,87	-200 594,32	Total produits d'exploitation	3 293 669,30	3 518 774,85
Charges financières			Produits financiers		
Intérêts et charges assimilées (66)	75 123,78	81 356,77	Intérêts et produits assimilés	36,86	554,25
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières (686)			Reprises sur dépréciations et provisions - produits financiers (786)		
			Transferts de charges financières (796)		
Total charges financières (66)	75 123,78	81 356,77	Total produits financiers (76)	36,86	554,25
Résultat financier (+ ou -)	-75 086,92	-80 802,52	Produits exceptionnels (77)		716 920,12
Charges exceptionnelles			Sur opérations de gestion	19 472,00	
Sur opérations de gestion	3 938,44	391 381,64	Sur opérations en capital	93 938,45	
Sur opérations en capital	138 786,97	209 387,85	dont produits des cessions d'actifs (775)		186 700,00
dont VNC des éléments d'actif cédés (675)	26 000,80		dont quote-part des financements		
			tattachés à des actifs déterminés		
			(subvention d'investissement) virée au		
			résultat de l'exercice (777)		446 983,50
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles (687)			Reprises sur dépréciations et provisions - produits exceptionnels (787)	20 000,00	
			Transferts de charges exceptionnelles		
			(797)		
Total charges except. (67)	142 725,41	391 381,64	Total produits except. (77)	133 410,45	716 920,12
Résultat exceptionnel (+ ou -)	-9 314,96	325 538,48			
Impôts sur les sociétés (69)	14 866,00	19 065,00	Total produits	3 427 116,61	4 236 249,22
Total charges	3 576 057,36	4 211 172,58	Totaux égaux	3 427 116,61	4 236 249,22
Résultat net (+ ou -)	-148 940,75	25 076,64			
Totaux égaux	3 427 116,61	4 236 249,22			

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	57,48%	56,81%
Masse salariale (64+621) / total des charges d'exploitation	57,54%	56,86%
Charges de personnel (64) / nb. D'assujettis	299,79	326,94
Masse salariale (64+621) / nb.d'assujettis	300,11	327,24
Indemnités de présence (653) / nb. D'assujettis	4,94	5,32
2. Analyse des produits		
Produits spécifiques (757) / total des produits d'exploitation	33,88%	32,75%
Taxe pour frais de CM (7571) / total des produits d'exploitation	32,31%	30,86%
3. Analyse financière		
[Remb.emprunts (164 emplois T.F+ 66116)-montant subventionné]/total des produits spécifiques (757)	0,18	0,18
Emprunts et dettes assimilées (16)/capacité d'autofinancement (avertisseur si >5)	-27,50	-11,82
Capitaux propres (10 à 13) / emprunts et dettes assimilées (16) (avertisseur si <1)	4,80	5,75

N	N-1

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 (%)

* 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

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
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	8 389,94	
2182. Matériel de transport	368,50	
2183. Matériel de bureau et informatique		
21831. Matériel de bureau		
21832. Matériel informatique	2 255,68	
2184. mobilier		5 280,32
2188. Divers		
Total 218	11 014,12	5 280,32
Total du compte 21	11 014,12	17 227,84
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	11 014,12	17 227,84
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	129 872,00	129 205,25
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	129 872,00	129 205,25
TOTAL B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES	129 872,00	129 205,25
TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE=A+B	140 886,12	146 433,09
MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Augmentation du fonds roulement)		
TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES	140 886,12	146 433,09

VARIATIONS DES RESSOURCES FINANCIERES DE L'EXERCICE

	N	N-1
C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		
a. RESULTAT (+si excédent, -si déficit (2))	-148 940,75	25 076,64
b68. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
681. Dotations aux amortissements et provisions - charges d'exploitation		
6811. Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	99 494,94	215 995,16
6812. Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
6815. Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation		
6817. Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v.m.p)		
total 681	99 494,94	215 995,16
686. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières (1)		
687. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles (1)		
Total du compte 68	99 494,94	215 995,16
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	0,00	60 531,80
total 78151	0,00	60 531,80
78157. Reprises sur provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total 7815	0,00	60 531,80
7817. Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v,m,p)(1)		
Total 781	0,00	60 531,80
786. Reprises sur provisions - produits financiers (1)		
787. Reprises sur provisions - produits exceptionnels (1)		
Total du compte 78	0,00	60 531,80
d777. QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT(2)	82 737,45	446 983,50
e775. PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	11 201,00	186 700,00
f675. VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES (1)		
6751. Immobilisations incorporelles		
6752. Immobilisations corporelles	26 000,80	209 387,85
6756. Immobilisations financières		
Total 675	26 000,80	209 387,85
TOTAL C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT=a+b-c-d-e+f	-117 383,46	-243 755,65
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	11 201,00	17 500,00
total du compte 21	11 201,00	186 700,00
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	11 201,00	186 700,00

E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES		
102. APPORTS (DONS ET LEGS EN CAPITAL)		
13. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
131. Subventions d'équipement		
1311. Etat		
1312. Région	0,00	-560 396,12
1313. Département		
1314. Communes et groupements de communes		
1317. Autres organismes publics		
Total 131	0,00	-560 396,12
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	0,00	-560 396,12
TOTAL E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES	0,00	-560 396,12
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	-106 182,46	-617 451,77
MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Diminution du fonds de roulement)	247 068,58	763 884,86
TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES	140 886,12	146 433,09

(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 2012

VARIATION DES EMPLOIS	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)	VARIATION DES RESSOURCES	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:					
Immobilisations incorporelles (cpte 20)	0,00	0,00	Immobilisations incorporelles (cpte 7751)	0,00	0,00
Immobilisations corporelles et en cours (cpte 21 et 23)	11 014,12	17 227,84	Immobilisations corporelles et en cours (cpte 7752)	11 201,00	186 700,00
Immobilisations financières (cpte 26 et 27)	0,00	0,00	Immobilisations financières (cpte 7756)	0,00	0,00
Remboursements de dettes financières (cpte 16)	129 872,00	129 205,25	Apports (dons et legs en capital) (cpte 102)	0,00	-560 396,12
			Subventions d'investissement (cptes 131 et 138)	0,00	
			Augmentation des dettes financières (cpte 16)		
TOTAL DES EMPLOIS (1)	140 886,12	146 433,09	TOTAL DES RESSOURCES (2)	-106 182,46	-617 451,77
Variation du fond de roulement net global (ressource nette) (2)-(1)=(3)			Variation du fonds de roulement net global (emploi net) (1)-(2)=(3)	247 068,58	763 884,86

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF):

Résultat net de l'exercice	-148 940,75	25 076,64
(+) dotations aux amortissements et provisions (cpte 68)	99 494,94	215 995,16
(-) reprises sur amortissements et provisions (cpte 78)	0,00	60 531,80
(-) quote-part des subventions d'investissements rapportées au compte de résultat (cpte 777)	82 737,45	446 983,50
(-) produits de cession d'éléments d'actifs (cpte 775)	11 201,00	186 700,00
(+) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	26 000,80	209 387,85
= CAF	-117 383,46	-243 755,65

	Fin an N	Fin an N-1	Variations an N - an (N-1)
Fonds de roulement :			
- en € (4)	-22 251,59	224 816,99	-247 068,58
- en mois de fonctionnement ((4)/charges mensuelles)	-0,08	0,73	
Besoin en fonds de roulement en € (5)	670 708,45	413 110,39	257 598,06
Trésorerie en € (4)-(5)	-692 960,04	-188 293,40	-504 666,64

Annexe aux comptes annuels 2012

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 19 597 044,45 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 10 juin 2013 par le Bureau de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Somme et examinés le 11 juin 2013 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 2012 : 7 490 518,88 €.

- 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.

Les amortissements pour ordre font l'objet d'un régime transitoire durant 5 ans, et peuvent donc être pratiqués jusqu'au 31 Décembre 2016.

En ce qui concerne les nouvelles constructions mises en service à compter du 1^{er} Janvier 2012, leurs amortissements doivent être budgétaires.

Annexe aux comptes annuels 2012 (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 2012 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

- Effectifs constituant la masse salariale totale : 46 salariés (titulaires, contractuels et vacataires).
- Montant des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière évalué à 61 426 € au 31/12/2012.
- Volume d'heures de DIF disponibles au 31/12/2012 : 1 962,45.

Annexe aux comptes annuels 2012 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Etat des Indemnités des Personnels = 110 059,62 €

Types d'indemnités	Montants
Indemnités fondées sur l'article 24 du statut (13ème mois)	96 085
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)	13 974
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	0
TOTAL	110 060

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

Etat des Frais de déplacements, missions, réceptions et représentation = 14 378 €

	Déplacements	Missions	Réceptions	Frais de représentation
Président	5074			1744,5
Bureau (hors Président)	3976			818,29
Membres Elus (hors Bureau)	2765			

Etat des Indemnités de fonctions et vacations = 31 634 €

	Indemnités de fonctions	Vacations
Président	20 944	
Trésorier		1 772
Bureau (hors Président et Trésorier)		6 912
Membres Elus hors Bureau		2 006
TOTAL	20 944	10 690

Annexe aux comptes annuels 2012 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

Etat des Immobilisations brutes = 26 932 477 €

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	27 381 714	194 868	800 860	26 775 722
Immobilisations financières	1 974	0	0	1 974
TOTAL	27 538 469	194 868	800 860	26 932 477

Etat des Amortissements et provisions d'actif = 8 884 001 €

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	8 377 480	1 620 240	1 266 705	8 731 015
Titres mis en équivalence	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	8 530 467	1 620 240	1 266 705	8 884 001

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	6 491 143	17 274 336	5 à 50 ans
Matériel & Outillage pédagogique	0	0	0	0 ans
Installations & Agencements divers	1 532 730	838 725	694 005	5 à 25 ans
Matériel de transport	1 041	928	113	
Mat Bureau & Informatique	931 950	897 722	34 228	5 à 10 ans
Divers	542 632	502 497	40 135	5 à 10 ans
TOTAL	26 773 832	8 731 015	18 042 817	

Etat des créances = 1 537 467 €

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	1 487 704	1 487 704	0
Charges constatées d'avance	49 762	49 762	0
TOTAL	1 537 467	1 537 467	0

Annexe aux comptes annuels 2012 (suite)

Etat des Produits à recevoir par postes du bilan = 804 231 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	0
Clients et comptes rattachés	0
Autres Créances	804 231
Disponibilités	
TOTAL	804 231

Annexe aux comptes annuels 2012 (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	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation des stocks et créances	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	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)	3 242 680	860 846	568 011	1 813 823
Compte de liaison Chambre de Métiers	0	0		
Fournisseurs	405 538	405 538		
Dettes fiscales et sociales	412 831	412 831		
Avances sur subventions	0	0		
Autres dettes	23 306	23 306		
Produits constatés d'avance	13 731	13 731		
TOTAL	4 098 086	1 716 252	568 011	1 813 823

(1) emprunts souscrits en cours d'exercice

Annexe aux comptes annuels 2012 (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 = 804 231 €

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)	420 071
Région Subvention fonctionnement (441721)	0
Région Subvention Contrat Progrès (441723)	0
Région Actions COM (441726)	0
Région Subventions diverses à recevoir (441728)	1 187
Fonds Assurance Formation du Personnel - Subv. A recevoir (441840)	10 000
Produits à recevoir (468700 à 468730)	372 973
TOTAL	804 231

Etat des Charges constatées d'avance = 49 762 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000 à 486300)	49 762
TOTAL	49 762

Etat des Charges à payer = 20 900 €

Autres Dettes	Montant
Débiteurs et Créiteurs divers (468600 à 468631)	20 900
Bourses (473000)	0
TOTAL	20 900

Annexe aux comptes annuels 2012 (suite)

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat des Immobilisations en Crédit-bail = Néant

Immobilisations	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements (3)			Valeur nette
		De l'exercice	Cumulées	Mode d'amort.	
Immobilières					0
Mobilières					
TOTAUX	0	0	0		0

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

Etat des Engagements de Crédit-bail = Néant

Immobilisations	Redevances payées		Redevances restant à payer	Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées		
Immobilières				
Mobilières				
TOTAUX	0	0	0	0

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

Etat des Emprunts = 2 518 831

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Date	Emprunt			Annuité				Charge (1) due après l'annuité
			Montant	Taux	Durée	Remb capital	Intérêts	Total	Part subvent ^e	
B.P.N	Travaux	2000	60 979,61	5,00%	15 ans	4 948,87	1 126,25	6 075,12	Néant	16643,85
B.P.N	Pôle Innovation	2001	167 693,92	4,75%	20 ans	7 924,63	3 704,97	11 629,60	Néant	73017,29
B.P.N	Locaux coiffure	2005	95 000,00	3,80%	15 ans	6 035,43	2 283,21	8 318,64	Néant	56796,02
B.P.N	Pôle Métiers de bouche	2007	700 000,00	VAR	15 ans	46 666,68	5 548,98	52 215,66	Néant	478333,27
DEXIA	Rachat Locaux	2008	70 000,00	4,89%	15 ans	3 713,32	2 899,44	6 612,76	Néant	56958,49
SALF	Centre d'hébergement	2008	638 000,00	1,00%	25 ans	23 273,98	5 695,52	28 969,50	Néant	546277,58
C.D.C	Centre d'hébergement	2009	1 400 000,00	VAR	25 ans	37 309,09	37 061,86	74 370,95	Néant	1290804,59
TOTAUX			3 131 673,53			129 872,00	58 320,23	188 192,23	0,00	2 518 831,09

(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)	1064182
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 (€)	