

# Réalisations Budgétaires de l'Exercice 2013



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

---

***Somme***

**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME**

**BILAN 2013**

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut (€)	Amortissements et provisions (à déduire) (€)	Net (€)	Net (€)
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	154 780,64	154 780,64	0,00	1 794,47
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, ...	2 285,99	267,22	2 018,77	0,00
Droit au bail				
Autres				
Avances et acomptes				
<b>sous-total</b>	<b>157 066,63</b>	<b>155 047,86</b>	<b>2 018,77</b>	<b>1 794,47</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	7 263 641,69	15 628 497,11	16 400 995,84
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres	2 715 463,35	2 027 489,43	687 973,92	770 370,79
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>sous-total</b>	<b>26 480 942,02</b>	<b>9 291 131,12</b>	<b>17 189 810,90</b>	<b>18 044 706,50</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et autres formes de participation	625,78		625,78	625,78
Prêts				
Autres	1 348,57		1 348,57	1 348,57
<b>sous-total</b>	<b>1 974,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 974,35</b>	<b>1 974,35</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>26 639 983,00</b>	<b>9 446 178,98</b>	<b>17 193 804,02</b>	<b>18 048 475,32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Fournisseurs débiteurs				
Clients et comptes rattachés	538 920,01		538 920,01	661 370,66
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	1 034 887,19		1 034 887,19	806 744,47
Autres créances			0,00	19 589,29
Charges constatées d'avance	36 073,80		36 073,80	49 762,29
<b>TOTAL II</b>	<b>1 609 881,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 609 881,00</b>	<b>1 537 466,71</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>				
Caisse	1 858,61		1 858,61	2 155,90
Comptes courants	6 389,88		6 389,88	8 946,52
<b>TOTAL III</b>	<b>8 248,49</b>	<b>0,00</b>	<b>8 248,49</b>	<b>11 102,42</b>
<b>Régies d'avances et accreditifs</b>				
<b>TOTAL IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>28 258 112,49</b>	<b>9 446 178,98</b>	<b>18 811 933,51</b>	<b>19 597 044,45</b>

## CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME

### BILAN 2013

PASSIF	Exercice N avant affectation (€)	Exercice N-1 avant affectation (€)	Exercice N après affectation (€)	Exercice N-1 après affectation (€)
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>Apports</b>				
Dotations	345 559,59	345 559,59	345 559,59	345 559,59
Dons et legs				
<b>Affectation</b>				
Financements de l'Etat rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	-8 293 145,82	-7 490 518,88	-8 293 145,82	-7 490 518,88
Dont : Part de droit additionnel affectée à un investissement à réaliser				
Autres réserves (réserves facultatives)	5 514 868,11	5 663 808,86	5 409 256,24	5 514 868,11
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)				
Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)	-105 611,87	-148 940,75		
Financement des tiers autres que l'Etat rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)	17 232 111,54	17 232 111,54	17 232 111,54	17 232 111,54
Subventions d'investissement inscrites au comptes de résultat (à déduire)	-139 571,92	-103 061,84	-139 571,92	-103 061,84
<b>TOTAL I</b>	<b>14 554 209,63</b>	<b>15 498 958,52</b>	<b>14 554 209,63</b>	<b>15 498 958,52</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL II</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 764 383,46	3 228 170,75
Emprunts et dettes financières diverses			17 136,90	14 508,90
Avances de l'Etat et autres collectivités publiques			800 000,00	0,00
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			298 751,65	405 537,74
Dettes fiscales et sociales				
Dont : Personnels et comptes rattachés			96 786,12	116 801,17
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			223 625,04	253 049,52
Etat et autres collectivités publiques			30 927,52	42 980,36
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Clients et comptes rattachés			186,97	1 952,40
Autres dettes (y.c 47)			19 634,22	21 353,80
Produits constatés d'avance			6 292,00	13 731,29
<b>TOTAL III</b>			<b>4 257 723,88</b>	<b>4 098 085,93</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>			<b>18 811 933,51</b>	<b>19 597 044,45</b>

**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME**  
**COMPTE DE RESULTAT 2013**

CHARGES	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)	PRODUITS	Exercice N (en euros)	Exercice N-1 (en euros)
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Produits d'exploitation</b>		
Charges de personnel (64)	1 876 234,52	1 921 640,96	Subvention d'exploitation (74)	836 383,15	1 081 799,73
Personnel extérieur à l'établissement (621)	29 626,72	2 038,20	dont ministère chargé de l'artisanat		0,00
Taxe sur les salaires (6311)	117 310,00	125 970,64	dont Région (7442)	8 853,46	64 450,71
			dont taxe d'apprentissage		
Achats (60) (sauf 603)	231 584,66	312 580,26	Production stockée (71)		
Variation des stocks (603)					
Charges spécifiques (657 et 658)	28 014,41	28 514,75	Produits spécifiques (757)	1 241 587,41	1 115 895,97
			dt taxe pour frais de chambres de métiers	1 188 499,91	1 064 181,97
			dont ressources ou subventions de		
			fonctionnement affectées		
			dont droit additionnel finançant le		
			conseil de la formation		
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658)	840 996,63	853 102,42	Produits de gestion (70, 72, 75 sauf 757)	1 173 942,50	1 076 247,27
Dot. amort, provis. d'exploit. (681)	70 374,84	99 494,94			
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		0,00
			d'exploitation (781)	56 737,64	19 726,33
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>3 194 141,78</b>	<b>3 343 342,17</b>	<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>3 308 650,70</b>	<b>3 293 669,30</b>
<b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>	<b>114 508,92</b>	<b>-49 672,87</b>			
<b>Charges financières</b>			<b>Produits financiers</b>		
Intérêts et charges assimilées (66)	53 600,74	75 123,78	Intérêts et produits assimilés (768)	37,13	36,86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières (686)			Reprises sur dépréciations et provisions - produits financiers (786)		
			Transferts de charges financières (796)		
<b>Total charges financières (66)</b>	<b>53 600,74</b>	<b>75 123,78</b>	<b>Total produits financiers (76)</b>	<b>37,13</b>	<b>36,86</b>
<b>Résultat financier (+ ou -)</b>	<b>-53 563,61</b>	<b>-75 086,92</b>			
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>Produits exceptionnels (77)</b>		0,00
Sur opérations de gestion (671-672)	155 923,14	3 938,44	Sur opérations de gestion (772)	2 304,48	19 472,00
Sur opérations en capital (675-678)	64 825,30	138 786,97	Sur opérations en capital (775-777)	54 685,78	93 938,45
dont VNC des éléments d'actif cédés (675)	1 666,36	26 000,80	dont produits des cessions d'actifs (775)	18 175,70	0,00
			dont quote-part des financements rattachés à des actifs déterminés (subvention d'investissement) virée au résultat de l'exercice (777)	36 510,08	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles (687)			Reprises sur dépréciations et provisions - produits exceptionnels (787)		0,00
			Transferts de charges exceptionnelles (797)		20 000,00
<b>Total charges except. (67)</b>	<b>220 748,44</b>	<b>142 725,41</b>	<b>Total produits except. (77)</b>	<b>56 990,26</b>	<b>133 410,45</b>
<b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>	<b>-163 758,18</b>	<b>-9 314,96</b>			
Impôts sur les sociétés (69)	2 799,00	14 866,00			
<b>Total charges</b>	<b>3 471 289,96</b>	<b>3 576 057,36</b>	<b>Total produits</b>	<b>3 365 678,09</b>	<b>3 427 116,61</b>
<b>Résultat net (+ ou -)</b>	<b>-105 611,87</b>	<b>-148 940,75</b>	<b>Totaux égaux</b>	<b>3 365 678,09</b>	<b>3 427 116,61</b>



**CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE LA SOMME**

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

**ANNEE 2013**

VARIATION DES EMPLOIS	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)	VARIATION DES RESSOURCES	Exercice N (€)	Exercice N-1 (€)
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:</b>			<b>Capacité d'autofinancement (voir calcul ci-dessous)</b>	<b>-88 256,45</b>	<b>-117 383,46</b>
Immobilisations incorporelles (cpte 20)	2 285,99	0,00	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé:	0,00	0,00
Immobilisations corporelles et en cours (cpte 21 et 23)	17 710,85	11 014,12	Immobilisations incorporelles (cpte 7751)	18 175,70	11 201,00
Immobilisations financières (cpte 26 et 27)	0,00	0,00	Immobilisations corporelles et en cours (cpte 7752)	0,00	0,00
			Immobilisations financières (cpte 7756)		
			Apports (dons et legs en capital) (cpte 102)		
			Subventions d'investissement (cptes 131 et 138)	0,00	0,00
<b>Remboursements de dettes financières (cpte 16)</b>	<b>137 844,01</b>	<b>129 872,00</b>	<b>Augmentation des dettes financières (cpte 16)</b>	<b>802 628,00</b>	
<b>TOTAL DES EMPLOIS (1)</b>	<b>157 840,85</b>	<b>140 886,12</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (2)</b>	<b>732 547,25</b>	<b>-106 182,46</b>
<b>Variation du fond de roulement net global (ressource nette) (2)-(1)=(3)</b>	<b>574 706,40</b>		<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net) (1)-(2)=(3)</b>		<b>247 068,58</b>

**Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF):**

Résultat net de l'exercice	-105 611,87	-148 940,75
(+) dotations aux amortissements et provisions (cpte 68)	70 374,84	99 494,94
(-) reprises sur amortissements et provisions (cpte 78)	0,00	0,00
(-) quote-part des subventions d'investissements rapportées au compte de résultat (cpte 777)	36 510,08	82 737,45
(-) produits de cession d'éléments d'actifs (cpte 775)	18 175,70	11 201,00
(+) valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 666,36	26 000,80
<b>= CAF</b>	<b>-88 256,45</b>	<b>-117 383,46</b>

	Fin an N	Fin an N-1	Variations an N - an (N-1)
<b>Fonds de roulement :</b>			
- en € (4)	558 529,59	-16 176,81	574 706,40
- en mois de fonctionnement (4)/charges mensuelles	2,10	-0,06	
<b>Besoin en fonds de roulement en € (5)</b>	<b>929 611,89</b>	<b>676 661,63</b>	<b>252 950,26</b>
<b>Trésorerie en € (4)-(5)</b>	<b>-371 082,30</b>	<b>-692 838,44</b>	<b>321 756,14</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT (HAUT DE BILAN)**

**VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE**

	N	N-1
<b>A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR</b>		
<b>20. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		
201. Frais d'établissement		
205. Concession et Droits Similaire	2 285,99	0,00
206. Droit au bail		
208. Autres immobilisations incorporelles		
<b>Total du compte 20</b>	<b>2 285,99</b>	<b>0,00</b>
<b>21. IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
211. Terrains		
212. Agencements et aménagements de terrains		
213. Constructions		
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	7 095,15	8 389,94
2182. Matériel de transport		368,50
2183. Matériel de bureau et informatique		
21831. Matériel de bureau		
21832. Matériel informatique	10 615,70	2 255,68
2184. mobilier		
2188. Divers		
<b>Total 218</b>	<b>17 710,85</b>	<b>11 014,12</b>
<b>Total du compte 21</b>	<b>17 710,85</b>	<b>11 014,12</b>
<b>23. IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		
231. Immobilisations corporelles en cours		
237. Avances et acomptes versés sur Immobilisations Incorporelles		
238. Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles		
<b>Total 23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26. PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>		
261. Titres de participation (actions de SEM)		
266. Autres formes de participation		
<b>Total 26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		
271. Titres immobilisés (droit de propriété)		
272. Titres immobilisés (droit de créance)		
274. Prêts		
2743. Prêts au personnel		
2748. Autres prêts		
<b>total 274</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
275. Dépôts et cautionnements versés		
276. Autres créances immobilisées		
<b>Total 27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR</b>	<b>19 996,84</b>	<b>11 014,12</b>
<b>B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES</b>		
<b>16. REMBOURSEMENTS DES EMPRUNTS ET DES DETTES ASSIMILEES</b>		
163. Remboursements des autres emprunts obligatoires		
164. Remboursements des emprunts auprès des établissements de crédit	137 844,01	129 872,00
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		
<b>total 167</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
169. Primes de remboursement des obligations		
<b>Total du compte 16</b>	<b>137 844,01</b>	<b>129 872,00</b>
<b>TOTAL B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES</b>	<b>137 844,01</b>	<b>129 872,00</b>
<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE=A+B</b>	<b>157 840,85</b>	<b>140 886,12</b>
<b>MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Augmentation du fonds roulement)</b>	<b>572 078,40</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>729 919,25</b>	<b>140 886,12</b>

**VARIATIONS DES RESSOURCES FINANCIERES DE L'EXERCICE**

	N	N-1
<b>C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>		
<b>a. RESULTAT (+si excédent, -si déficit (2))</b>	<b>-105 611,87</b>	<b>-148 940,75</b>
<b>b68. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
681. Dotations aux amortissements et provisions - charges d'exploitation		
6811. Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	70 374,84	99 494,94
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)		
<b>total 681</b>	<b>70 374,84</b>	<b>99 494,94</b>
686. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières (1)		
687. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles (1)		
<b>Total du compte 68</b>	<b>70 374,84</b>	<b>99 494,94</b>
<b>c78. REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>		
781. Reprises sur amortissement et provisions - produits d'exploitation		
7811. Reprises sur amortissements des immobilisations (1)		
78111. Immobilisations incorporelles		
78112. Immobilisations corporelles		
<b>total 7811</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>total 78151</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
78157. Reprises sur provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total 7815</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7817. Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v,m,p)(1)		
<b>Total 781</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
786. Reprises sur provisions - produits financiers (1)		
787. Reprises sur provisions - produits exceptionnels (1)		
<b>Total du compte 78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d777. QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT(2)</b>	<b>36 510,08</b>	<b>82 737,45</b>
<b>e775. PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF</b>	<b>18 175,70</b>	<b>11 201,00</b>
<b>f675. VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES (1)</b>		
6751. Immobilisations incorporelles		
6752. Immobilisations corporelles	1 666,36	26 000,80
6756. Immobilisations financières		
<b>Total 675</b>	<b>1 666,36</b>	<b>26 000,80</b>
<b>TOTAL C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT=a+b-c-d-e+f</b>	<b>-88 256,45</b>	<b>-117 383,46</b>
<b>D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (1)</b>		
20. Cessions d'immobilisations incorporelles		
206. Droit au bail		
208. Autres immobilisations incorporelles		
<b>total du compte 20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21. Cessions d'immobilisations corporelles		
211. Terrains		
212. Agencements et aménagements de terrains		
213. Constructions		
214. Constructions sur sol d'autrui		
215. Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)	18 175,70	
218. Autres immobilisations corporelles		11 201,00
<b>total du compte 21</b>	<b>18 175,70</b>	<b>11 201,00</b>
26. Cessions ou réductions d'immobilisations financières: participations et créances rattachées		
261. Titres de participation (actions de SEM)		
266. Autres formes de participation		
<b>Total du compte 26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>Total 274</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
275. dépôts et cautionnements versés		
276. Autres créances immobilisées		
<b>Total du compte 27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF</b>	<b>18 175,70</b>	<b>11 201,00</b>



<b>E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>102. APPORTS (DONS ET LEGS EN CAPITAL)</b>		
<b>13. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>		
131. Subventions d'équipement		
1311. Etat		
1312. Région	0,00	0,00
1313. Département		
1314. Communes et groupements de communes		
1317. Autres organismes publics		
<b>Total 131</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
138. Autres subventions d'investissement		
1381. Sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage		
1382. Taxe parafiscales		
1388. Autres		
<b>Total 138</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total du compte 13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>		
<b>16. EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		
163. Autres emprunts obligataires		
164. Emprunts auprès des établissements de crédit		
165. Dépôt et Cautonnement reçus	2 628,00	
167. Emprunts et dettes assortis de conditions particulières		
1674. Avances de l'Etat		
1678. Avances d'autres collectivités territoriales	800 000,00	
<b>Total 167</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total du compte 16</b>	<b>802 628,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>802 628,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE= C+D+E+F</b>	<b>732 547,25</b>	<b>-106 182,46</b>
<b>MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Diminution du fonds de roulement)</b>	<b>0,00</b>	<b>247 068,58</b>
<b>TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>729 919,25</b>	<b>140 886,12</b>

(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.

## Annexe aux comptes annuels 2013

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 811 933.51 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 16 juin 2014 par le Bureau de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Somme et examinés le 17 juin 2014 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 2013 : 8 293 145.82 €.

- 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<sup>er</sup> Janvier 2012, leurs amortissements doivent être budgétaires.

## Annexe aux comptes annuels 2013 (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 2013 (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

- Effectifs constituant la masse salariale totale : 43 salariés (titulaires, contractuels et vacataires).
- Montant des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière évalué à 55643 € au 31/12/2013.
- Montant maximum des engagements au titre des Indemnités pour Perte d'emploi évalué à 93 332€ au 31/12/2013.
- Volume d'heures de DIF disponibles au 31/12/2013 : 2900.83 heures.

## Annexe aux comptes annuels 2013 (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Etat des Indemnités des Personnels = 101629.14 €**

Types d'indemnités	Montants
Indemnités fondées sur l'article 24 du statut (13ème mois)	90 243
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)	11 386
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	0
<b>TOTAL</b>	<b>101 629</b>

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

**Etat des Frais de déplacements, missions, réceptions et représentation = 13 736.67 €**

	Déplacements	Missions	Réceptions	Frais de représentation
Président	6098,33			2074,34
Bureau (hors Président)	4345,34			856,41
Membres Elus (hors Bureau)	362,25			

**Etat des Indemnités de fonctions et vacations = 30 026.18 €**

Président	20 944	
Trésorier		745
Bureau (hors Président et Trésorier)		6 419
Membres Elus hors Bureau		1 918
<b>TOTAL</b>	<b>20 944</b>	<b>9 082</b>

## Annexe aux comptes annuels 2013 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

#### Etat des Immobilisations brutes = 26 639 983 €

Actif immobilisé	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la clôture (1+2-3)
Immobilisations incorporelles	154 781	2 286	0	157 067
Immobilisations corporelles	26 775 722	17 711	312 490	26 480 942
Immobilisations financières	1 974	0	0	1 974
<b>TOTAL</b>	<b>26 932 477</b>	<b>19 997</b>	<b>312 490</b>	<b>26 639 983</b>

#### Etat des Amortissements et provisions d'actif = 9 446 179 €

Amortissements et Provisions	A l'ouverture (1)	Augmentation (2)	Diminution (3)	A la clôture (1+2-3)
Immobilisations incorporelles	152 986	2 062	0	155 048
Immobilisations corporelles	8 731 015	870 940	310 824	9 291 131
Titres mis en équivalence	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>8 884 001</b>	<b>873 002</b>	<b>310 824</b>	<b>9 446 179</b>

#### 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	7 263 642	16 501 837	5 à 50 ans
Matériel & Outillage pédagogique	0	0	0	0 ans
Installations & Agencements divers	1 230 737	604 898	625 840	5 à 25 ans
Matériel de transport	928	79	850	5 ans
Mat Bureau & Informatique	942 565	910 819	31 746	5 à 10 ans
Divers	541 311	510 923	30 388	5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>26 481 020</b>	<b>9 290 360</b>	<b>17 190 660</b>	

#### Etat des créances = 1 609 881 €

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	1 570 127	1 570 127	0
Charges constatées d'avance	36 074	36 074	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 606 201</b>	<b>1 606 201</b>	<b>0</b>

## Annexe aux comptes annuels 2013 (suite)

Etat des Produits à recevoir par postes du bilan = 1 020 290 €

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	0
Clients et comptes rattachés	0
Autres Créances	1 020 290
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 020 290</b>

Annexe aux comptes annuels 2013 (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
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Etat des dettes = 4 257 727 €

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)	2 781 520	660 105	388 416	1 732 999
Compte de liaison Chambre de Métiers	800 000	0	800 000	0
Fournisseurs	298 755	298 755		
Dettes fiscales et sociales	351 339	351 339		
Avances sur subventions	0	0		
Autres dettes	19 821	19 821		
Produits constatés d'avance	6 292	6 292		
<b>TOTAL</b>	<b>4 257 727</b>	<b>1 336 311</b>	<b>1 188 416</b>	<b>1 732 999</b>

(1) emprunts souscrits en cours d'exercice



## Annexe aux comptes annuels 2013 (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 = 1 020 290 €

Clients (411100/411200/411300)	0
Créances Douteuses (416001 à 416310)	0
Personnel (425005)	0
FEDER Subventions à recevoir (441110)	
Région Subvention fonctionnement (441721)	0
Région Subvention Contrat Progrès (441723)	0
Région Actions COM (441726)	0
Région Subventions diverses à recevoir (441728)	
Fonds Assurance Formation du Personnel - Subv. A recevoir (441840)	
Produits à recevoir (468700 à 468730)	1 020 290
<b>TOTAL</b>	<b>1 020 290</b>

Etat des Charges constatées d'avance = 39 754 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000 à 486300)	39 754
<b>TOTAL</b>	<b>39 754</b>

Etat des Charges à payer = 18 600 €

Autres Dettes	Montant
Débiteurs et Crédoiteurs divers (468600 à 468631)	18 600
Bourses (473000)	0
<b>TOTAL</b>	<b>18 600</b>

## Annexe aux comptes annuels 2013 (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					
<b>TOTAUX</b>	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				
<b>TOTAUX</b>	0	0	0	0

## Annexe aux comptes annuels 2013 (suite)

Etat des Emprunts = 2 380 987€

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	5 237,05	838,07	6 075,12	Néant	11406,80
B.P.N	Pôle Innovation	2001	167 693,92	4,75%	20 ans	8 307,81	3 321,79	11 629,60	Néant	64709,48
B.P.N	Locaux coiffure	2005	95 000,00	3,80%	15 ans	6 268,83	2 049,81	8 318,64	Néant	50527,19
B.P.N	Pôle Métiers de bouche	2007	700 000,00	VAR	15 ans	46 666,68	961,71	47 628,39	Néant	431666,59
DEXIA	Rachat Locaux	2008	70 000,00	4,89%	15 ans	3 898,25	2 714,51	6 612,76	Néant	53060,24
SALF	Centre d'hébergement	2008	638 000,00	1,00%	25 ans	23 506,72	5 462,78	28 969,50	Néant	522770,86
C.D.C	Centre d'hébergement	2009	1 400 000,00	VAR	25 ans	43 958,67	29 741,07	73 699,74	Néant	1246845,92
<b>TOTAUX</b>			<b>3 131 673,53</b>			<b>137 844,01</b>	<b>45 089,74</b>	<b>182 933,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2 380 987,08</b>

(1) correspond au montant des emprunts au bilan

## Annexe relative à la Taxe pour Frais de Chambres de Métiers

**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)	1188500
7487. Subventions de fonctionnement versées aux CMAD issues du dépassement du droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises (€)	
75731. Péréquation de taxe reçue de l'APCMA (€)	
75732. Péréquation de taxe reçue de la chambre de niveau régional (€)	

\*\*\*\*\*