

# REALISATIONS BUDGETAIRES

de l'exercice 2018

- |                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Budget de fonctionnement                      |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Tableau financier                             |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Balance définitive des comptes du grand livre |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Bilan   |

## ETATS ANNEXES

- |                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Etat des frais de personnel              |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Tableau des emprunts                     |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Taxe pour frais de<br>chambre de métiers |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Tableau de synthèse                      |

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 1

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
60 - ACHATS						
601	Achats stockés - matières premières et fournitures					
60111	Achats de denrées pour la restauration					
6012	Matières premières (matières d'oeuvre)					
6017	Fournitures					
60171	Fournitures d'hébergement					
Total 601						
602	Achats stockés - Autres approvisionnements					
6022	Fournitures consommables					
60221	Combustibles					
60222	Produits d'entretien					
60223	Fournitures d'atelier					
60224	Fournitures de magasin					
60225	Fournitures de bureau					
60226	Fournitures d'imprimerie et de reproduction					
60227	Fournitures "informatique"					
Total 602						
603	Variation des stocks					
6031	Variation des stocks de matières premières et fournitures					
60311	Denrées					
60312	Matières premières					
60317	Fournitures					

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 2

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectificatif 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
6032	Variation des stocks des autres approvisionnements					
60322	Fournitures consommables					
6E+05	Combustibles					
6E+05	Produits d'entretien					
6E+05	Fournitures d'atelier					
6E+05	Fournitures de magasin					
6E+05	Fournitures de bureau					
6E+05	Produits d'imprimerie et de reproduction					
6E+05	Produits destinés à l'informatique					
6037	Variation des stocks de marchandises					
	Total 603					
6041	Sous traitance Formation	1 410.00	9 800.00	2 880.00	+	+1 470.00 +104.3%
605	Achats de matériel, équipement et travaux					
606	Achats non stockés de matières et fournitures					
6061	Fournitures non stockables					
60611	Electricité					
60612	Eau					
60613	Gaz					
60614	Carburants et lubrifiants	643.67 €	1 600.00 €	1 769.91 €	+	1 126.24 € +175.0%
60615	Combustibles					
60616	Matière d'œuvre					
60618	Autres fournitures non stockables					
6063	Petit équipement					
60631	Pédagogie	8 028.14 €	5 000.00 €	5 397.80 €	-	-2 630.34 € -32.8%
60632	Administration					
60633	Restauration					
60634	Hébergement					

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 3

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+	
6064	Fournitures					
60641	Pédagogie					
60642	Administration (fournitures administratives et informatiques)	4 896.97 €	6 500.00 €	5 830.03 €	+	+19.1%
60643	Restauration					
60644	Hébergement					
60645	Produits d'entretien					
6068	Autres fournitures					
60683	Reproduction de cours					
60686	Fournitures informatiques					
	Total 606	13 568.78 €	13 100.00 €	12 997.74 €	-	-4.2%
607	Achats de marchandises					
609	R.R.R. sur achats					
	TOTAL DU COMPTE 60	14 978.78 €	22 900.00 €	15 877.74 €	+	+6.0%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n° 4

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %	
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ =		
61 - SERVICES EXTERIEURS							
611	Sous-traitance générale	84 210.14 €	105 820.00 €	125 559.06 €	+	41 348.92 €	+49.1%
612	Redevances de crédit-bail.						
613	Locations						
6132	Locations immobilières	38 312.58 €	39 560.00 €	39 365.97 €	+	1 053.39 €	+2.7%
6135	Locations mobilières	14 608.30 €	20 000.00 €	13 827.90 €	-	-780.40 €	-5.3%
	Total 613	52 920.88 €	59 560.00 €	53 193.87 €	+	272.99 €	+0.5%
614	Charges locatives et de copropriété	6 201.36	13 000.00	9 371.38	+	+3 170.02	+51.1%
615	Entretien et réparations						
6152	Entretien et réparations sur bien immobiliers	4 710.50 €	4 120.00 €	3 601.80 €	-	-1 108.70 €	-23.5%
6155	Entretien et réparations sur bien mobiliers	622.05 €	4 000.00 €	14.00 €	-	-608.05 €	-97.7%
6156	Maintenance	364 021.00 €	375 647.00 €	341 805.09 €	-	-22 215.91 €	-6.1%
	Total 615	369 353.55 €	383 767.00 €	345 420.89 €	-	-23 932.66 €	-6.5%
616	Primes d'assurances						
6161	Multirisques I.V.D. (incendie, vol, dégâts des eaux)	2 844.83 €	4 800.00 €	2 979.31 €	+	134.48 €	+4.7%
6162	Assurance obligatoire dommage-construction						
6163	Assurance-transport						
6164	Responsabilité civile						
6166	Assurance membres élus, associés et assimilés						
6167	Assurance des véhicules						
6168	Divers						
	Total 616	2 844.83 €	4 800.00 €	2 979.31 €	+	134.48 €	+4.7%
617	Etudes et recherches						
	Total 617						

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 5

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectificatif 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
618	Divers (documentation, frais d'inscription)					
6181	Documentation générale	9 614.06 €	6 500.00 €	5 523.79 €	-	-42.5%
6183	Documentation technique (pédagogie et atelier)					
6185	Frais d'inscription à des colloques, séminaires, conférences	286.00 €		74.00 €	-	-74.1%
	Total 618	9 900.06 €	6 500.00 €	5 597.79 €	-	-43.5%
619	R.R.R. sur services extérieurs					
	Total 619					
	TOTAL DU COMPTE 61	525 430.82 €	573 447.00 €	542 122.30 €	+	+3.2%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n° 6

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
621	Personnel extérieur à la Chambre de Métiers					
6211	Personnel intérimaire					
6214	Personnel détaché ou prêté à la compagnie					
Total 621						
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires					
6226	Honoraires					
6227	Frais d'actes et de contentieux					
6228	Divers					
Total 622						
623	Publicité, publications, relations publiques					
6231	Annonces et insertions					
6234	Objets promotionnels					
6233	Foires et expositions					
6236	Catalogues et imprimés					
6237	Publications (dont bulletin de la Chambre de Métiers)					
6238	Divers (pourboires, dons courants, relations publiques)					
Total 623						
624	Transports de biens et transports collectifs de personnes					
6241	Transports de biens					
6243	Transports entre siège et annexes					
6244	Transports collectifs des membres élus, associés et assimilés					
6245	Liaison C.F.A.- entreprise					

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 7

NUMEROS DE COMPTES	INTITULE  2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT				
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6		
					+	- %	
1							
6246	Frais regroup. apprentis, autres stag. de form.						
62461	Remb. apprentis, stag. de form. et préapprentissage						
6E+05	Apprentis						
6E+05	Autres stagiaires de formation						
6E+05	Préapprentissage						
62462	Transports collectifs						
6247	Transports collectifs du personnel						
6248	Divers (dont voyages d'études et à but éducatif)						
	Total 624						
625	Déplacements, missions et réceptions						
6251	Voyages et déplacements du personnel CRM et CM (réunions)	31 703.24 €	40 000.00 €	52 581.08 €	+	20 877.84 €	+65.9%
6E+05	Voyages et déplacements des membres élus	50 120.31 €	51 000.00 €	39 498.98 €	-	-10 621.33 €	-21.2%
6255	Déplacements autres	5 038.81 €	5 000.00 €	4 627.60 €	-	-411.21 €	-8.2%
6256	Frais de démenagement		1 140.00 €	1 140.00 €	-		
6257	Mission-Réceptions	36 522.82 €	27 000.00 €	30 679.18 €	+	1 140.00 €	-16.0%
6257	Frais de représentation du Président	564.56 €	4 000.00 €	3 795.42 €	-	-5 843.64 €	+572.3%
	Total 625	123 949.74 €	128 140.00 €	132 322.26 €	+	8 372.52 €	+6.8%
626	Frais postaux et frais de télécommunications						
6261	Affranchissements	6 157.60 €	6 000.00 €	6 612.65 €	+	455.05 €	+7.4%
6262	Téléphone et ligne informatique	5 567.65 €	6 000.00 €	6 622.06 €	+	1 054.41 €	+18.9%
	Total 626	11 725.25 €	12 000.00 €	13 234.71 €	+	1 509.46 €	+12.9%
627	Services bancaires et assimilés						
6271	Frais sur titres						
6272	Commissions et frais sur émission d'emprunts						
6276	Location de coffres						
6278	Autres frais et commissions sur prestations de services	1 342.14 €	1 200.00 €	1 315.12 €	-	-27.02 €	-2.0%
	Total 627	1 342.14 €	1 200.00 €	1 315.12 €	-	-27.02 €	-2.0%



# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 8

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -		
628	Divers	15 384.92 €	25 000.00 €	12 473.60 €	-	-2 911.32 €	-18.9%
6282	Frais de formation professionnelle du personnel						
62821	F.A.F. du personnel des Chambres de Métiers						
62822	Formation des formateurs						
6E+05	Autres frais						
6283	Frais de reproduction						
62831	Imprimés de bureau	3 813.93 €	1 000.00 €	147.58 €	-	-3 666.35 €	-96.1%
62832	Imprimés d'enseignement						
6284	Frais de recrutement de personnel						
6285	Héb. ext. apprentis, stag. de formation						
62851	Apprentis						
62853	Autres stagiaires de formation						
62854	Préapprentissage						
6286	Rest. ext. apprentis, stag. de formation						
62861	Apprentis						
62863	Autres stagiaires de formation						
62864	Préapprentissage		1 000.00 €	14.33 €	-	14.33 €	
6288	Autres charges diverses						
629	R.R.R. sur autres services extérieurs	19 198.85 €	27 000.00 €	12 635.51 €	-	-6 563.34 €	-34.2%
	Total 628						
	Total 629						
	TOTAL DU COMPTE 62 .....	486 866.93 €	626 091.00 €	482 506.35 €	-	-4 360.58 €	-0.9%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 9

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
63 - IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES						
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					
6311	Taxe sur les salaires	122 596.63 €	133 007.00 €	134 883.00 €	+	12 286.37 €
6313	Participation des employeurs à la formation profes. continue					+10.0%
6314	Cotisation pour défaut d'investis. obligatoire dans la construction					
6318	Autres (Fonds de Péréquation Taxe d'apprentissage)					
	Total 631	122 596.63 €	133 007.00 €	134 883.00 €	+	12 286.37 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)					
6331	Versement de transport					
6332	Allocation logement					
6333	Participation des employeurs à la formation profes. continue.	20 240.50 €	20 611.00 €	22 847.02 €	+	2 606.52 €
6334	Participation des employeurs à l'effort de construction					+12.9%
6338	Autres					
	Total 633	20 240.50 €	20 611.00 €	22 847.02 €	+	2 606.52 €
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)					
6351	Impôts directs (sauf impôts sur les bénéfices)					
6353	Impôts indirects					
6354	Droits d'enregistrement et de timbre					
6358	Autres droits					
	Total 635					
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organis.)			418.11 €	+	418.11 €
	Total 637			418.11 €	+	418.11 €
	TOTAL DU COMPTE 63	142 837.13 €	153 618.00 €	158 148.13 €	+	15 311.00 €
						+10.7%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n°10

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6 %
64 - CHARGES DE PERSONNEL					
641	Rémunération du personnel				
6411	Salaires et appointements	860 970.89 €	830 530.00 €	878 810.07 €	+ 17 839.18 € +2.1%
64111	Personnel sous statut et non statutaire	213 417.36 €	315 026.00 €	377 756.59 €	+ 164 339.23 € +77.0%
64112	Personnel contractuel	5 665.53 €	6 460.00 €	5 667.88 €	+ 2.35 € +0.0%
641	Salaires Comptable Public CF	-12 829.69 €		7 760.54 €	+ 20 590.23 € -160.5%
6412	Congés payés (provision)	11 861.38 €			-11 861.38 €
6413	Primes et gratifications			4 276.66 €	+ 4 276.66 €
6414	Indemnités et avantages divers.				
64141	Indemnités et avantages divers				
64142	Indemnités pour pertes d'emploi.				
6418	Divers (ycompris sup. fam. pers. dét. 1 <sup>er</sup> publique				
Total 641		1 079 085.47 €	1 152 016.00 €	1 274 271.74 €	+ 195 186.27 € +18.1%
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance				
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	358 877.75 €	385 573.00 €	378 934.00 €	+ 20 056.25 € +5.6%
64511	Personnel sous statut				
64512	Personnel non statutaire				
6452	Cotisations aux mutuelles	10 593.24 €	10 950.00 €	11 001.23 €	+ 407.99 € +3.9%
64521	Personnel sous statut				
64522	Personnel contractuel				
6453	Cotisations aux caisses de retraite	120 622.81 €	153 980.00 €	131 380.87 €	+ 10 758.06 € -91.1%
64531	Personnel sous statut				
64532	Personnel non statutaire				
6454	Cotisations POLE EMPLOI	9 165.71 €	12 601.00 €	15 299.24 €	+ 6 133.53 € +66.9%
6455	Cotisations prévoyance et retraite	-3 138.56 €		4 344.46 €	+ 7 483.02 € -238.4%
6450	Cotisations sur congés payés	56.65 €			-56.65 €
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux				
Total 645		496 177.60 €	563 104.00 €	540 959.80 €	+ 44 782.20 € +9.0%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n°11

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
647	Autres charges sociales					
6471	Prestations directes					
64711	Accidents du travail					
64712	Traitement du personnel en longue maladie					
6474	Versements aux autres oeuvres sociales					
6475	Médecine du travail, pharmacie	4 132.71 €	4 926.00 €	2 232.21 €	-	-46.0%
6476	Tickets restaurant					
	Total 647	4 132.71 €	4 926.00 €	2 232.21 €	-	-46.0%
	Total 648	30.00 €		429.84 €	+	+1332.8%
648	Autres charges de personnel					
	TOTAL DU COMPTE 64	1 579 425.78 €	1 720 046.00 €	1 817 893.59 €	+	+15.1%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet N°12

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %	
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+		
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	Red. conc., brevets, licences, procédés...	1 658.70 €	7 000.00 €	6 468.63 €	+	4 809.93 €	+290.0%
653	Ind. de prés. versées aux représ. C.M.						
6531	Membres élus						
65311	Indemnités liées au fonctionnement interne de la chambre	74 742.66 €	60 000.00 €	64 369.55 €	+	-10 373.11 €	-13.9%
65312	Indemnités liées à la représentation extérieure						
6532	Membres associés et assimilés						
65321	Indemnités liées au fonctionnement interne de la chambre						
65322	Indemnités liées à la représentation extérieure	74 742.66 €	60 000.00 €	64 369.55 €	-	-10 373.11 €	-13.9%
	Total 653						
654	Pertes sur créances irrécouvrables			130.00 €	+	130.00 €	
655	URSSAF Elus	12 250.41 €	18 000.00 €	19 793.97 €	+	7 543.56 €	+61.6%
656	Reversment Contributions Conseil de la Formation	1 453 653.38 €	1 674 200.00 €	1 677 344.01 €	+	223 690.63 €	+15.4%
657	Charges spécifiques						
6571	Elections						
657	Bourses récompenses						
65712	Remboursements des frais de propagande électorale						
6572	Subventions CMAD (SQ, AC,...)	646 203.04 €	1 510 806.00 €	1 223 643.73 €	+	577 440.69 €	+89.4%
65724	Subventions CMAD DA Supplémentaire	374 035.00 €				-374 035.00 €	
7E+05	Subventions Etat aux CMAD						
65728	Autres subventions	30 000.00 €	30 000.00 €	18 000.00 €	-	-12 000.00 €	-40.0%
6574	Reversement Taxi	45 975.00 €	40 000.00 €	30 115.00 €	-	-15 860.00 €	-34.5%
6575	I.N.S.E.E.	1 096 213.04 €	1 580 806.00 €	1 271 758.73 €	+	175 545.69 €	+16.0%
	Total 657						

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n°13

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectificatif 2018 4	Réalisations 2018 5	+		
658	Charges diverses de gestion courante						
6581	Frais d'A.P.C.M.						
65811	Contribution obligatoire aux frais de fonctionnement de l'A.P.C.M.						
65812	Contribution aux travaux de l'immeuble de l'A.P.C.M.						
65813	Contribution au fonds de calamités publiques						
65814	Contribution au fonds de solidarité des présidents						
65815	Indemnités compensatrices des anciens présidents	87 195.20 €	64 000.00 €	88 110.80 €	+	915.60 €	+1.1%
6582	Participation aux frais de C.O.R.E.M						
6583	Participation aux services communs						
6585	Participation aux charges						
65852	Reversement TFCMA aux CMAD	5 084 891.00 €	5 479 704.00 €	5 452 440.00 €	+	367 549.00 €	+7.2%
65862	Reversements DEVECO aux CMAD	124 913.00 €				-124 913.00 €	
7E+05	Péréquation	53 400.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	-		
65888	Autres charges	37 065.00 €	41 300.00 €	40 896.32 €	-	3 831.32 €	+10.3%
	Total 658	5 387 464.20 €	5 615 004.00 €	5 611 447.12 €	+	223 982.92 €	+4.2%
	TOTAL DU COMPTE 65 .....	8 025 982.39 €	8 955 010.00 €	8 651 312.01 €	+	625 329.62 €	+7.8%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n°14

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -		
66 - CHARGES FINANCIERES							
661	Charges d'intérêts						
6611	Intérêts des emprunts et dettes						
66116	Intérêts des emprunts et dettes assimilées	484.34 €	3 068.00 €	147.80 €	-	-336.54 €	-69.5%
66117	Intérêts des dettes rattachées à des participations						
6615	Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs						
	Total 661	484.34 €	3 068.00 €	147.80 €	-	-336.54 €	-69.5%
664	Pertes sur créances liées à des participations						
666	Pertes de changes						
667	Charges nettes sur cession V.M.P.						
668	Autres charges financières						
	TOTAL DU COMPTE 66	484.34 €	3 068.00 €	147.80 €	-	-336.54 €	-69.5%

## Feuillet n°15

[illegible]



# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n°16

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ - 6	
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS						
681	Dotations aux amortissements et provisions - charges d'exploitation					
6811	Dotations aux amortissements des imm. incorpor. et corporelles	94 940.15 €	60 000.00 €	35 196.53 €	-	-59 743.62 €
68111	Immobilisations incorporelles					
68112	Immobilisations corporelles					
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	110 423.44 €	122 000.00 €	100 448.03 €	-	-9 975.41 €
68174	Dotations pour créances					
	Total 681	205 363.59 €	182 000.00 €	135 644.56 €	-	-69 719.03 €
	TOTAL DU COMPTE 68	205 363.59 €	182 000.00 €	135 644.56 €	-	-69 719.03 €
						-33.9%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n°17

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6 %	
69 - IMPOTS SUR LES BENEFICES ASSIMILES						
695	Impôts sur les bénéfices					
	Total 695					
	TOTAL DU COMPTE 69					
	TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	11 402 988.55 €	12 236 180.00 €	11 833 884.83 €	+	430 896.28 €
						+3.8%
	MONTANT DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT (Excédent de l'exercice)					
	TOTAUX EGAUX EN CHARGES ET EN PRODUITS	11 402 988.55 €	12 236 180.00 €	11 833 884.83 €	+	430 896.28 €
						+3.8%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 18

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		Montant de la variation (5-3) 6 %	
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+	-
70 - VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES						
701	Ventes de produits finis	Total 701				
703	Ventes de produits résiduels	Total 703				
704	Travaux	Total 704				
705	Etudes	Total 705				
706	Prestations de service					
7061	Redevances et droits					
70611	Contrats d'apprentissage					
70612	Examens					
70613	Conventions					
7062	Restauration					
70621	Apprentis					
70622	Commensaux					
70623	Autres stagiaires de formation					
70624	Préapprentissage					
7064	Transports					
70641	Apprentis					
70643	Autres stagiaires de formation					
70644	Préapprentissage					
7065	Hébergement					
70651	Apprentis					
70652	Commensaux					
70653	Autres stagiaires de formation					

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n° 19

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -		
7066	Prestations d'enseignement						
70661	Contribution des assujettis aux stages d'initiation à la gestion						
70662	Autres cours d'initiation à la gestion						
70668	Autres prestations d'enseignement	4 450.00 €	6 000.00 €		-	-4 450.00 €	
7067	Prestations aux entreprises						
70671	A.T.-M.-M.D.G						
7068	Prestations diverses	8 100.00 €	10 000.00 €	9 000.00 €	+	900.00 €	+11.1%
70681	Foires-expositions .	64 376.80 €	42 000.00 €	31 345.00 €	-	-33 031.80 €	-51.3%
70682	Autres prestations diverses	76 926.80 €	58 000.00 €	40 345.00 €	-	-36 581.80 €	-47.6%
	Total 706						
707	Ventes de marchandises						
	Total 707						
708	Produits des activités annexes						
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel						
7083	Locations diverses	1 061 365.84 €	1 029 664.00 €	1 093 464.31 €	+	32 098.47 €	+3.0%
7084	Mise à disposition de personnel facturée						
7085	Ports et frais accessoires facturés	18 180.56 €	40 000.00 €	39 125.49 €	+	20 944.93 €	+115.2%
7087	Participation d'autres organismes aux frais généraux						
7088	Autres produits d'activités annexes (cessions d'appro., ...)						
	Total 708	1 079 546.40 €	1 069 664.00 €	1 132 589.80 €	+	53 043.40 €	+4.9%
709	R.R.R. accordées par la Compagnie						
	Total 709						
	TOTAL DU COMPTE 70	1 156 473.20 €	1 127 664.00 €	1 172 934.80 €	+	16 461.60 €	+1.4%

BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS						
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018						
Feuillet n° 20						
NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		Montant de la variation (5-3) 6 %	
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+	-
71 - PRODUCTION STOCKEE (ou destockage)						
713	Variation des stocks (en-cours production, produits)					
7133	Variation des en-cours de production de bien					
7134	Variation des en-cours de production de services					
7135	Variation des stocks de produits					
	Total 713					
	TOTAL DU COMPTE 71					
72 - PRODUCTION IMMOBILISEE						
722	Immobilisations corporelles					
	Total 722					
	TOTAL DU COMPTE 72					

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 21

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
741	Subventions de l'Etat					
7411	Ministère de l'Education Nationale					
74111	Fonctionnement C.F.A. (à recrutement national)					
74112	Restauration C.F.A. (à recrutement national)					
74113	Organisation des examens					
74114	C.P.A.					
74118	Divers					
7412	Ministère du Commerce, de l'Artisanat et du Tourisme	136 500.00 €		-	-136 500.00 €	
74121	Apprentissage (service)					
74122	Initiation à la gestion					
74123	Formation professionnelle continue					
74124	Animateurs					
741241	Moniteurs de gestion					
741242	Assistants techniques des métiers					
741243	Autres animateurs économiques					
74125	Etudes économiques					
74126	Actions économiques					
74127	Opérations de promotion commerciale					
74128	Divers					
7418	Autres ministères	86 256.00 €	78 000.00 €	90 006.06 €	+	3 750.06 € +4.3%
74181	Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Formation Professionnelle					
74182	Fonds de la formation professionnelle					
Total 741		222 756.00 €	78 000.00 €	90 006.06 €	-	-132 749.94 € -59.6%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 22

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -		
744	Subventions des collectivités territoriales et organismes publics						
7442	Région						
74421	C.F.A. Fonctionnement						
74422	C.F.A. restauration						
74423	Formation professionnelle continue						
74424	Animateurs						
74425	Etudes économiques						
74426	Actions économiques	608 311.82 €	1 228 672.00 €	1 213 333.66 €	+	605 021.84 €	+99.5%
74427	Opérations de promotion commerciale						
74428	Divers						
7443	Département						
74431	C.F.A.						
74432	C.P.A.						
74433	Formation professionnelle continue						
74434	Actions économiques						
74438	Divers						
7444	Communes et groupements de communes						
7445	Div. fds (F.I.D.A.R., F.I.C.)	3 742.07 €	542 144.00 €	24 627.37 €	+	20 885.30 €	+558.1%
7446	Union européenne	88 562.42 €	136 773.00 €	106 214.40 €	+	17 651.98 €	+19.9%
7448	Autres organismes publics						
	Total 744	700 616.31 €	1 907 589.00 €	1 344 175.43 €	+	643 559.12 €	+91.9%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 23

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
748	Autres subventions d'exploitation					
7481	Sommes venant en exonération de la taxe d'apprentissage					
7482	F.A.F. artisans				-	
7483	Produits provenant de taxes parafiscales					
7484	F.A.F. personnel des Chambres de Métiers	9 000.00 €	11 000.00 €	11 422.24 €	+	2 422.24 € +26.9%
7485	Autres subventions d'exploitation, part. Gest. cpt					
7487	Participation des employeurs au fin. de la F.P.C.					
7488	Divers					
	Total 748	9 000.00 €	11 000.00 €	11 422.24 €	+	2 422.24 € +26.9%
	TOTAL DU COMPTE 74	932 372.31 €	1 996 589.00 €	1 445 603.73 €	+	513 231.42 € +55.0%



**BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS**  
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 24

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS**  
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 24

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS**  
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 24

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6	%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+		
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE							
751	Redevances pour concessions, brevets, licences,						
	Total 751						
752	Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles						
	Total 752						
753	Indemnités de présence reçues						
	Total 753						
757	Produits spécifiques						
7571	Taxe pour frais de C.R.M.	6 908 410.00 €	7 128 448.00 €	7 128 448.00 €	+	220 038.00 €	+3.2%
75	Contributions Conseil de la Formation	1 657 670.29 €	1 784 979.00 €	1 178 844.14 €	-	-478 826.15 €	-28.9%
	Total 757	8 566 080.29 €	8 913 427.00 €	8 307 292.14 €	-	-258 788.15 €	-3.0%
758	Produits divers de gestion courante						
7581	ICAP + Redevances T+RL	86 850.20 €	64 000.00 €	87 915.80 €	+	1 065.60 €	+1.2%
7581	Contribution d'organismes aux déplacements des élus		1 000.00 €				
7582	Cession de guides, livres, annuaires						
7588	Autres produits divers de gestion courante						
	Total 758	86 850.20 €	65 000.00 €	87 915.80 €	+	1 065.60 €	+1.2%
	TOTAL DU COMPTE 75	8 652 930.49 €	8 978 427.00 €	8 395 207.94 €	-	-257 722.55 €	-3.0%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 25

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
76 - PRODUITS FINANCIERS						
761	Produits de participations					
7611	Revenus des titres de participation					
7617	Revenus des créances rattachées à des participations					
	Total 761					
762	Produits des autres immobilisations financières					
7621	Revenus des titres immobilisés					
7624	Revenus des prêts au personnel de la compagnie					
7628	Revenus des autres prêts					
	Total 762					
764	Revenus des V.M.P.					
765	Escomptes obtenus					
766	Gains de change					
767	Produis nets sur cessions de V.M.P.	3 710.36 €	3 000.00 €	1 526.20 €	-	-2 184.16 € -58.9%
768	Autres produits financiers					
	TOTAL DU COMPTE 76	3 710.36 €	3 000.00 €	1 526.20 €	-	-2 184.16 € -58.9%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 26

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			%
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6	
					+	
					-	
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	128.15 €		29.74 €	-	-76.8%
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion					
	Total 771	128.15 €		29.74 €	-	-76.8%
772	Produits sur exercices antérieurs	423 716.12 €		18 181.98 €	-	-95.7%
	Total 772	423 716.12 €		18 181.98 €	-	-95.7%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					
7751	Immobilisations incorporelles					
7752	Immobilisations corporelles					
7753	Immobilisations financières					
	Total 775					
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	68 583.27 €	20 000.00 €	660.00 €	-	-99.0%
778	Autres produits exceptionnels					
	Total 778					
	TOTAL DU COMPTE 77	492 427.54 €	20 000.00 €	18 871.72 €	-	-96.2%

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS**  
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 27

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 27

Feuillet n° 27

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	Budget rectifié 2018 4	EXERCICE PRESENT		
				Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6	
				+	-	
78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS						
781	Reprises sur amortissements et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					
78111	Immobilisations incorporelles	124 740.13 €	110 500.00 €	110 423.44 €	-14 316.69 €	-11.5%
78112	Immobilisations corporelles	124 740.13 €	110 500.00 €	110 423.44 €	-14 316.69 €	-11.5%
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitations					
	Total 781					
	TOTAL DU COMPTE 78	124 740.13 €	110 500.00 €	110 423.44 €	-14 316.69 €	-11.5%

**BUDGET DE FONCTIONNEMENT : REALISATIONS**  
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n° 28

Feuillet n° 28

NOMEROS DE COMPTES <sub>1</sub>	INTITULE <sub>2</sub>	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 <sub>3</sub>	Budget rectifié 2018 <sub>4</sub>	Réalisations 2018 <sub>5</sub>	EXERCICE PRESENT Montant de la variation (5-3) <sub>6</sub>		% <sub>6</sub>
					+	-	
		<b>79 - TRANSFERTS DE CHARGES</b>					
791	Total 791	872.96 €		226.41 €	-	-646.55 €	-74.1%
796	Total 796						
797	Total 797						
	TOTAL DU COMPTE 79	872.96 €		226.41 €	-	-646.55 €	-74.1%
	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	11 363 526.99 €	12 236 180.00 €	11 144 794.24 €	-	-218 732.75 €	-1.9%
	MONTANT DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DU FONCTIONNEMENT (Déficit de l'exercice)	39 461.56 €		689 090.59 €	+	649 629.03 €	
	TOTAUX EGAUX EN PRODUITS ET EN CHARGES .....	11 402 988.55 €	12 236 180.00 €	11 833 884.83 €	+	430 896.28 €	+3.8%

# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 29

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
201	Frais d'établissements					
206	Droit au bail					
205	Autres immobilisations incorporelles	1 980.00 €	48 210.00 €	19 888.08 € +	17 908.08 €	
TOTAL DU COMPTE 20		1 980.00 €	48 210.00 €	19 888.08 € +	17 908.08 €	
21 - IMMOBILISATION 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)					

# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 30

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	Montant de la variation (5-3) 6 %
218	Autres immobilisations corporelles				
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers				
2182	Matériel de transport		16 900.00 €	15 831.10 €	15 831.10 €
2183	Matériel de bureau et informatique				
21831	Matériel de bureau				
21832	Matériel informatique	3 186.26 €		5 429.17 € +	2 242.91 €
2184	Mobilier			758.54 €	758.54 €
2188	Divers				
	Total 218	3 186.26 €	16 900.00 €	22 018.81 € +	18 832.55 €
	TOTAL DU COMPTE 21	3 186.26 €	16 900.00 €	22 018.81 € +	18 832.55 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS					
231	Immobilisations corporelles en cours				
237	Av. et ac. versés sur immob. incorp.				
238	Av. et ac. versés sur immob. corp.				
	TOTAL DU COMPTE 23				
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	TOTAL A - INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR	5 166.26 €	65 110.00 €	41 906.89 € +	36 740.63 €

# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

FEUILLET N° 31

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
139	Subv. d'invest. inscrites au cpte de résultat	Total 139				
	TOTAL DU COMPTE 13					
	15- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
151 1511 1518	Provisions pour risques	Total 151				
	Provisions pour litiges					
	Autres provisions pour risques					
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (grosses réparations)	Total 157				
	TOTAL DU COMPTE 15					
	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
163	Autres emprunts obligataires	Total 163				
	Emprunts auprès des étab. de crédits	Total 164				
			40 228.78 €	20 288.00 €	20 288.48 € -	-19 940.30 €
164						





# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 33

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
274	Prêts					
2743	Prêts au Personnel					
2748	Autres prêts					
	Total 274					
275	Dépôts et cautionnements versés					
	Total 275					
276	Autres créances immobilisées					
	Total 276					
	TOTAL DU COMPTE 27					
	TOTAL HORS EXPLOITATION	40 228.78 €	85 398.00 €	20 288.48 €	-	-19 940.30 €
	DEFICIT DE L'EXERCICE					
	TOTAL B - HORS EXPLOITATION & AUTRES EMPLOIS	40 228.78 €	20 288.00 €	20 288.48 €	-	-19 940.30 €
	TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE	45 395.04 €	85 398.00 €	62 195.37 €	+	16 800.33 €
	MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE					
	Augmentation du fonds de roulement	-72 816.41 €			+	72 816.41 €
	TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES	-27 421.37 €	85 398.00 €	62 195.37 €	+	89 616.74 €

## TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 34

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-39 461.56 €		-689 090.59 €	-	-649 629.03 €
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT					
	68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
681	Dotations aux amortissements et provisions - Charges d'exploitation	94 940.15 €	60 000.00 €	35 196.53 €	-	-59 743.62
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploit. à répartir	110 423.44	122 000.00	100 448.03	-	-9 975.41
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation					
68174	Dotations pour créances					
	Total 681	205 363.59	182 000.00	135 644.56	-	-69 719.03
	TOTAL DU COMPTE 68	205 363.59	182 000.00	135 644.56	-	-69 719.03
	78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations					
7815	Reprises sur amortissements et provisions - Charges d'exploitation	124 740.13	110 500.00	110 423.44	-	-14 316.69
7815	Reprises sur prov pour Charges à répartir sur pls ex					
	TOTAL DU COMPTE 78	124 740.13	110 500.00	110 423.44	-	-14 316.69
777	Quote part des subventions d'investissement vire au résultat	68 583.27	20 000.00	660.00	-	-67 923.27
775	Produits de cession d'éléments d'actifs					
675	Valeur nette comptable des éléments cédés					
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-27 421.37	51 500.00	-664 529.47	-	-637 108.10

**TABEAU FINANCIER : REALISATIONS**

**VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018**

Feuillet n° 35

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT			Montant de la Variation (5-3) 6 %
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5	+ -	
205	Concessions, brevets, logiciels	Total 205				
208	Autres immobilisations incorporelles	Total 208				
TOTAL DU COMPTE 20						
21 - IMMOBILISATION CORPORELLES						
211	Terrains	Total 211				
212	Agencements et aménagements de terrains	Total 212				
213	Constructions	Total 213				
214	Constructions sur sol d'autrui	Total 214				
215	Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)	Total 215				
218	Autres immobilisations corporelles	Total 218				
TOTAL DU COMPTE 21						



# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillelet n° 37

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		Montant de la variation (5-3) 6 %	
			Budget rectifié 2018 4	Réalisations 2018 5		
					+	-
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES						
163	Autres emprunts obligataires	Total 163				
164	Emprunts auprès des étab. de crédits	Total 164				
167	Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					
1674	Avances de l'Etat					
1678	Avances d'autres collectivités territoriales					
	Total 167					
	TOTAL DU COMPTE 16					
26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS						
261	Titres de participations (actions de SEM)	Total 261				
266	Autres formes de participation	Total 266				
	TOTAL DU COMPTE 26					

# TABLEAU FINANCIER : REALISATIONS

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE : 2018

Feuillet n° 38

NUMEROS DE COMPTES 1	INTITULE 2	BUDGET REALISE de l'exercice antérieur 2017 3	EXERCICE PRESENT		Montant de la variation (5-3) 6 %
			Budget rectificatif 2018 4	Réalisations 2018 5 +	
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
271	Titres immobilisés (droit de propriété)	Total 271			
272	Titres immobilisés (droit de créance)	Total 272			
274	Prêts	Total 274			
2743	Prêts au Personnel				
2748	Autres prêts				
275	Dépôts et cautionnements versés	Total 275			
276	Autres créances immobilisées	Total 276			
TOTAL DU COMPTE 27					
TOTAL D - FINANCEMENT EXTERNE ET H. EXPLOITATION					
TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE					
		-27 421.37 €	51 500.00 €	-664 529.47 € -	-637 108.10 €
MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE					
	Diminution du fonds de roulement		33 898.00 €	726 724.84 € +	726 724.84 €
TOTAUX EGAUX EN RESSOURCES ET EMPLOIS					
		-27 421.37 €	85 398.00 €	62 195.37 € +	89 616.74 €



Chambre  
de **Métiers**  
et de l'**Artisanat**

CENTRE-VAL DE LOIRE

## BILAN

de l'exercice 2018



## BILAN

EXERCICE : 2018

Feuillet n° 55

ACTIF	EXERCICE			Exercice 2017
	Brut	Amortissement	Net 2018	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Droit au bail				
Autres	302 539.36 €	274 245.69 €	28 293.67 €	36 975.18 €
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique				
Autres	123 181.33 €	95 432.51 €	27 748.82 €	12 356.95 €
Immobilisations corporelles en cours				
Dépréciation des immobilisations (amortissement pour ordre)				
<b>Sous-total</b>	<b>425 720.69 €</b>	<b>369 678.20 €</b>	<b>56 042.49 €</b>	<b>49 332.13 €</b>
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation				
Prêts				
Autres			667.72 €	667.72 €
<b>TOTAL I</b>			<b>56 710.21 €</b>	<b>49 999.85 €</b>

BILAN					Feuillet n° 57
EXERCICE : 2018					
PASSIF	Exercice avant l'affectation	Exercice précédent avant l'affectation	Exercice après l'affectation 2018	Exercice précédent 2017	
CAPITAUX PROPRES					
Apports					
Dotation initiale	300 000.00 €	300 000.00 €	300 000.00 €	300 000.00 €	
Dons et legs en capital					
Affectation					
Réserves					
Autres réserves (réserves facultatives)	39 636.74 €	39 636.74 €	39 636.74 €	39 636.74 €	
Dépréciation de l'actif (à déduire)					
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	398 507.65 €	437 969.21 €	-290 582.94 €	398 507.65 €	
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	-689 090.59 €	-39 461.56 €			
Subventions d'investissement	212 463.11 €	212 463.11 €	212 463.11 €	212 463.11 €	
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire)	-204 500.10 €	-203 840.10 €	-204 500.10 €	-203 840.10 €	
TOTAL I	57 016.81 €	746 767.40 €	57 016.81 €	746 767.40 €	

BILAN			Feuillet n° 56
EXERCICE : 2018			
ACTIF	Exercice 2018	Exercice 2017	
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Fournisseurs débiteurs			
Clients et comptes rattachés	726 157.38 €	743 478.90 €	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	337.41 €	0.25 €	
Etat et autres collectivités publiques	878 653.34 €	614 244.90 €	
Autres créances			
Comptes transitoires ou d'attente			
Valeurs mobilières de placement	5 000.00 €	5 000.00 €	
Disponibilités			
Caisse	820.00 €	392.00 €	
Comptes courants	898 242.15 €	794 269.13 €	
Régies d'avance et accreditifs			
REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	26 341.75 €	32 012.56 €	
TOTAL II	2 535 552.03 €	2 189 397.74 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
TOTAL III			
Primes de remboursement des obligations			
TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 592 262.24 €	2 239 397.59 €	

BILAN		Feuillet n° 58
EXERCICE : 2018		
PASSIF	Exercice 2018	Exercice 2017
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	100 448.03 €	110 423.44 €
TOTAL II	100 448.03 €	110 423.44 €
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts		20 288.48 €
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales		
Comptes courants créditeurs		
DETTES D'EXPLOITATION		
Fournisseurs	1 200 395.32 €	764 446.70 €
Fournisseurs d'immobilisations		
Clients et comptes rattachés	84.11 €	
Personnels et comptes rattachés	355 716.90 €	303 383.57 €
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 073.00 €	19 251.00 €
Etat et autres collectivités publiques	833 648.07 €	252 948.54 €
Autres dettes (v. c.47)		
REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	20 880.00 €	21 888.46 €
TOTAL III	2 434 797.40 €	1 382 206.75 €
TOTAL GENERAL(I + II + III)	2 592 262.24 €	2 239 397.59 €

## TABLEAU DES EMPRUNTS

EXERCICE 2018

ANNEXE II

ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	DATE	EMPRUNT				ANNUITE 2018				CHARGE RESTANT DUE après l'annuite
			MONTANT	TAUX	DUREE	Capital restant dû	CAPITAL	INTERETS	TOTAL	PART SUBVENTIONNEE	
Banque Populaire Val de France - Agence Orléans République	Investissements Mutualisation informatique	12/06/2015	120 000 €	1.15%	36 mois	20 288.48 €	20 288.48 €	68.10 €	20 356.58 €		

## TAXE POUR FRAIS DE CHAMBRE DE METIERS

REALISATIONS POUR L'EXERCICE 2018

ANNEXE III

ASSUJETTIS :

35 175

Droit fixe	114 €	Montant écrié	6 649 075 €
		4 009 950 €	
	TFCMA DES Micro entreprises		479 373 €
Droit additionnel	% voté.....	25%	
	Produit théorique.....	3 408 458 €	
Majoration pour frais de formation continue	% voté du maximum du droit fixe.....		
	Produit F.A.F. interprofessionnels (25%).....		
	Produit F.A.F. Chambre de Métiers.....		
	Produit autres F.A.F. destinataires.....		
TOTAL : .....			

## SUBVENTIONS EN EXONERATION DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE

REALISATIONS POUR L'EXERCICE 2018

1 - Sommes collectées.....

2 - F.N.I.C.....

3 - Reversements effectués.....

4 - Sommes utilisées.....

TABLEAU RECAPITULATIF : BUDGET DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	Rectifié 2018	Comptes 2018	PRODUITS	Rectifié 2018	Comptes 2018
Charges de personnel (64)	1 720 046	1 817 893.59	Subventions d'exploitation (74)	1 996 589	1 445 603.73
Personnel extérieur (621)	273 151	186 594.99	<i>dt Ministère Com. Artisanat (7412)</i>		
Taxe sur les salaires (6311)	133 007	134 883.00	<i>dt Région (7442) + Europe (7446) + Autres M. (7447)</i>	1 907 589	
			<i>dt Taxe d'apprentissage (7481)</i>		
Achats (60) ( sauf 603 )	22 900	15 877.74	<i>dt FAF artisans (7482) + FAF Personnel CMA (7484)</i>	11 000	
Variation des stocks (603)			Production stockée (71)		
Charges spécifiques (657 et 658)	7 195 810	6 883 205.85	Produits spécifiques (757)	8 913 427	8 307 292.14
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658 )	2 706 198	2 629 404.95	Produits de gestion (70, 72, 75 sauf 757)	1 192 664	1 260 850.60
Dotations amort. et provis.d'exploit. (68)	182 000	135 644.56	Rep. Sur amort.provis.d'exploit. (781)	110 500.00	110 423.44
			Transferts de charges d'exploit. (791)		226.41
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>12 233 112</b>	<b>11 803 504.68</b>	<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>12 213 180</b>	<b>11 124 396.32</b>
<b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>	<b>-19 932</b>	<b>-679 108.36</b>			
Charges financières (66)	3 068	147.80	Produits financiers (76)	3 000	1 526.20
<i>dt intérêts des emprunts et dettes (66116)</i>					
Dotations amort. et provis.charges fin. (686)			Reprises sur prov. Fin. (786)		
			Transferts de charges fin. (796)		
<b>Total charges financières (66)</b>	<b>3 068</b>	<b>147.80</b>	<b>Total produits financiers (76)</b>	<b>3 000</b>	<b>1 526.20</b>
<b>Résultat financier (+ ou -)</b>	<b>-68</b>	<b>1 378.40</b>			
Charges exceptionnelles (67)		30 232.35	Produits exceptionnels (77)	20 000	18 871.72
<i>dt v.n.c. actifs cédés (675)</i>			<i>dt produits de cessions d'actifs cédés (775)</i>		
			<i>dt quote-part subv. invest. (777)</i>	20 000	
Dotations amort. et provis.charges except. (687)			Reprises sur provis. Except. (787)		
			Transferts de charges except. (797)		
<b>Charges exceptionnelles (67)</b>		<b>30 232.35</b>	<b>Produits exceptionnels (77)</b>	<b>20 000</b>	<b>18 871.72</b>
<b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>		<b>-11 360.63</b>			
Impôts sur bénéfices (69)					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 236 180</b>	<b>11 833 884.83</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>12 236 180</b>	<b>11 144 794.24</b>
<b>Résultat net (+ ou -)</b>		<b>-689 090.59</b>			
<b>TOTAUX EGAUX</b>	<b>12 236 180</b>	<b>11 144 794.24</b>	<b>TOTAUX EGAUX</b>	<b>12 236 180</b>	<b>11 144 794.24</b>

## TABLEAU FINANCIER RECAPITULATIF - REALISATIONS 2018

	DEBUT DE L'EXERCICE	+	VARIATIONS	FIN DE L'EXERCICE
Fonds de roulement .....	827 479	+	-726 726	100 753
Décomposition du fonds de roulement - trésorerie.....	809 785	+	99 739	909 524
- Besoins en fonds de roulement.....	17 694	+	-826 465	-808 771

1 - <u>charges de personnel</u> =	1 817 894	15.36%
total des charges	11 833 885	
2 - <u>charges spécifiques</u> =	1 271 759	10.75%
total des charges	11 833 885	
3 - <u>ressources propres</u> =	8 307 292	74.54%
total des produits	11 144 794	
4 - <u>subventions d'exploitation</u> =	1 445 604	12.97%
total des produits	11 144 794	
5 - <u>capacité d'autofinancement</u> =	-664 529	-5.96%
total des produits	11 144 794	
6 - <u>remboursement des emprunts hors part subventionn</u>	20 288	0.18%
total des produits	11 144 794	
7 - <u>remboursement des emprunts hors part subventionn</u>	20 288	0.25%
ressources propres	8 307 292	
8 - <u>investissements</u> =	49 944	0.45%
total des produits	11 144 794	



Réalisations 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT

EMPLOIS	Rectifié 2018	Comptes 2018	RESSOURCES	Rectifié 2018	Comptes 2018
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :					
Immobilisations incorporelles	48 210	41 906.89	Capacité d'autofinancement de l'exercice	51 500	-664 529.47
Immobilisations corporelles	16 900	19 888.08	Cessions ou réduction de l'actif immobilisé :	0	0.00
Immobilisations financières		22 018.81	Cessions d'immobilisations :		
			- incorporelles		
			- corporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Réduction de dotations			Augmentation de dotations		
Remboursement de dettes financières (b)	20 288.00	20 288.48	Augmentation des dettes financières (b)		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>85 398</b>	<b>62 195.37</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>51 500</b>	<b>-664 529.47</b>
<i>Variation du fonds de roulement net global</i>	<i>-33 898</i>	<i>-726 724.84</i>			

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants

Capacité d'autofin.	-664 529.47
Résultat	-689 090.59
Dotations aux amort.	35 196.53
Subv. Virée au CR	-660.00
Dotations aux prov.	100 448.03
Reprise dur prov.	-110 423.44
VNC des él. actif cédés	
Prix de vente	



## BUDGET REALISE

2018

ANNEXE V

### OBSERVATIONS

Pour une meilleure compréhension des données chiffrées, nous joignons à ce document les commentaires et tableaux chiffrés transmis lors de l'assemblée générale du 17 juin 2019. Les comptes présentés sont consolidés avec ceux du Conseil de la Formation (CF).

Les comptes de la CRMA doivent être appréhendés de manière séparée puisque les comptes du Conseil de Formation affectent de manière importante et ce, pour la première fois, les comptes consolidés.

En effet, le résultat du CF ressort déficitaire de 619.113,91 €.

C'est la conséquence du changement de mode de collecte des contributions des artisans. Auparavant collectées par la DGFIP, depuis 2018 cette mission est transférée aux URSSAF. L'URSSAF a éprouvé des difficultés à recouvrer ces contributions, ce qui a impacté les montants récupérés et reversés par l'ACOSS (Agence centrale des organismes de Sécurité Sociale).

Alors que la DGFIP versait les contributions attendues par 1/12e au CF, l'ACOSS ne verse les fonds que lorsqu'elle les a effectivement perçus.

Les demandes de financement croissant, le CF s'est rapidement trouvé devant des problèmes de trésorerie. Un prêt et des avances ont été octroyés au CF.

La comptabilité du CF est tenue par un comptable public qui, compte tenu des spécificités de la comptabilité publique, n'a pas enregistré ces avances en ressources.

Ainsi, les contributions 2018 s'élèvent à 1.178.844 € alors qu'avait été budgétée une ressource de 1.784.979 €.

D'où le déficit annoncé plus haut.

Le résultat de la CRMA ressort également déficitaire à 69.976,68 € soit un déficit consolidé de 689.090,59 €.

ARRETE par la CHAMBRE REGIONALE DE METIERS et de l'ARTISANAT DU CENTRE-VAL de LOIRE dans sa séance du 17 juin 2019 à Bourges

CERTIFIE CONFORME :

Le Président de la Chambre Régionale de Métiers et de l'Artisanat du Centre,

Gérard BOBIE

Vu et approuvé, le 29 JUIL. 2019

Pour le préfet de région et par délégation  
la secrétaire générale  
pour les affaires régionales

Le Préfet  
Edith CHATELAIN