

1 - ANNEXE SUR LES INDEMNITES DES PERSONNELS

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Aveyron

Réalisation budgétaire 2011

Type d'indemnités	Montant en €
Indemnités fondés sur l'article 24 du statut des personnels (13ième mois)	194 997,24
Indemnités fondés sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)	
Indemnités fondés sur l'article 25-2 du statut des personnels (Primes d'objectif ou de résultat)	
Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut des personnels	
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	
Total	194 997,24

2 - ANNEXE SUR LES FRAIS DE DEPLACEMENTS, DE MISSIONS ET RECEPTIONS ET DE REPRESENTATION

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Aveyron

Réalisation budgétaire 2011

Montant en €	Compte 6254 : Déplacements	Compte 62564 : Missions (Repas + hébergement)	Compte 6257 : Réception	Compte 6258 Frais de représentation
Président	9 796,07		4 606,44	
Bureau hors Président	13 756,14			
Membres élus hors bureau	3 172,66			

3 - ANNEXE SUR LES INDEMNITES DE FONCTION ET VACATIONS (compte 653)

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Aveyron

Réalisation budgétaire 2011

Montant en €	Indemnités de fonctions	Vacations
Président	24 070,20	
Trésorier	3 037,43	
Bureau hors Président et hors Trésoriers		17 479,55
Membres élus hors bureau		4 470,18
Total	27 107,63	21 949,73

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 1 Tableau des immobilisations

	Valeur brute au 31/12/2010 (€)	Augmentations (€)	Diminutions (€)	Valeur brute au 31/12/2011 (€)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	4 513,87			4 513,87
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	70 350,21	1 684,11		72 034,32
Immobilisations corporelles				
Terrains	62 446,94			62 446,94
Agencements et aménagements de terrains	97 584,87			97 584,87
Constructions	5 827 281,19	5 812 542,73		11 639 823,92
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	1 892 289,90	40 360,99		1 932 650,89
Autres immobilisations corporelles	2 409 356,29	8 651,06		2 418 007,35
Immobilisations financières				
Titres immobilisés	11 501,53			11 501,53
Autres créances immobilisées	280 506,19			280 506,19
TOTAL	10 655 830,99	5 863 238,89	-	16 519 069,88

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 2 Tableau des amortissements

	Montant des amortissements cumulés au 31/12/2010 (€)	Dotations de l'exercice (€)	Diminutions d'amortissement de l'exercice (€)	Montant des amortissements cumulés au 31/12/2011 (€)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	4 513,87			4 513,87
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	28 619,52	19 084,00		47 703,52
Immobilisations corporelles				
Terrains	-			-
Agencements et aménagements de terrains	68 328,81	12 050,54		80 379,35
Constructions	3 745 030,46	103 795,13		3 848 825,59
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	1 671 118,73	94 904,88		1 766 023,61
Autres immobilisations corporelles	2 220 349,07	11 011,40		2 231 360,47
Immobilisations financières				
Titres immobilisés	-			-
Autres créances immobilisées	-			-
TOTAL	7 737 960,46	240 845,95	-	7 978 806,41

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 3 Tableau des provisions

	Montant des provisions comptabilisées au 31/12/2010 (€)	Dotations de l'exercice (€)	Reprises de l'exercice (€)	Montant des provisions comptabilisées au 31/12/2011 (€)
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	-	20 000,00		20 000,00
Provisions pour dépréciation des stocks et créances				
TOTAL	-	20 000,00	-	20 000,00

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 4 Tableau des dépréciations

	Dépréciations au 01/01/2011 (€)	Augmentations : dotations de l'exercice (€)	Diminutions : reprises de l'exercice (€)	Dépréciation au 31/12/2011 (€)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-			-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	-			-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-			-
Agencements et aménagements de terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	-			-
Autres immobilisations corporelles	-			-
TOTAL	-	-	-	-

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 5 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Créances	Montant net au bilan (€)	Degré de liquidité de l'actif		Dettes	Montant net au bilan (€)	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)			Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)	Échéances à plus de 5 ans (€)
Créances de l'actif immobilisé Créances rattachées à des participations								
Autres créances immobilisées				Emprunts et dettes financières diverses (1)	858 144,14	78 139,40	278 593,76	501 410,98
Créances de l'actif circulant Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	233 548,71	233 548,71		Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	2 381 768,71	2 381 768,71		
Créances diverses	4 364 456,78	4 364 456,78		Dettes fiscales et sociales	442 157,06	442 157,06		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés	1 215 326,31	1 215 326,31		
				Dettes diverses	51 820,85	51 820,85		
Charges constatées d'avance	46 540,07	46 540,07		Produits constatés d'avances	-			
Total	4 644 545,56	4 644 545,56	-	Total	4 949 217,07	4 169 212,33	278 593,76	501 410,98

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice. Emprunts remboursés en cours d'exercice

4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

4 - 5 Tableau des emprunts : exercice 2011

Organisme prêteurs	Objet de l'emprunt	Date	Emprunt			Annuité				Charge restant due après l'annuité (€)
			Montant (€)	Taux	Durée	Remboursement en capital (€)	Intérêts (€)	Total (€)	Part subventionnée (€)	
CRCA	Construction	08/11/1999	228 673,53	4,85	15	15 244,92	2 680,23	17 925,15		45 734,52
BPO	Construction	01/04/2004	205 806,00	4,05	12	17 805,02	3 877,66	21 682,68		86 042,14
CE	Construction	02/09/2005	110 000,00	3,25	12	9 035,81	2 046,55	11 082,36		58 051,58
BPO	Travaux CFA	03/01/2011	700 000,00	4,02	20	31 684,10	24 936,29	56 620,39		668 315,90
Totaux			1 244 479,53			73 769,85	33 540,73	107 310,58	-	858 144,14

5 - ANNEXES RELATIVES A LA TAXE POUR FRAIS DE CHAMBRES DE METIERS

75711 Droit fixe	montant voté par assujetti (€) (1)	101
	produit du droit fixe (€) (2)	584 184
75712 Droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises (sans dépassement)	% voté par rapport au produit du droit fixe (3)	60
	produit du droit additionnel à la CFE hors dépassement (€)	352 955
75713 Droit additionnel à la cotisation foncière (dépassement) (pour les chambre de niveau régional)	% voté par rapport au produit du droit fixe (4)	
	produit du dépassement du droit additionnel à la CFE (€)	
	Total produits de taxe = droit fixe + droit additionnel à la CFE (€)	937 139
7574 Ressources au fonctionnement affectées aux CMAD issues de la TFCDM	Produits (€)	937 139
7487 Subvention de fonctionnement versées aux CMAD issues du dépassement du droit additionnel à la CFE	Produits (€)	203 188

TABLEAU DE FINANCEMENT : REALISATIONS 2011

EMPLOIS	RÉALISATIONS		RESSOURCES	RÉALISATIONS	
	de l'exercice antérieur	2011		de l'exercice antérieur	2011
ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE :			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE (1)	121 021,63	- 94 142,02
Immobilisations incorporelles	4 227,86	-			
	6 127,64	1 684,11			
Immobilisations corporelles			CESSIONS OU REDUCTIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE :		
- Constructions	586 195,39	5 812 542,73	Cessions d'immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	-	-	- incorporelles	-	-
	32 970,09	40 360,99	- corporelles	6 030,40	-
- Matériel de transport	-	-			
- Matériel de bureau et duplication	-	-	Cessions financières	-	-
	789,48	-			
- Matériel informatique et logiciels	11 773,78	-	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (*)		
	16 015,51	8 651,06	- Subvention Région	7 355,00	2 400 000,00
- Matériel surveillance et sécurité	-	-	- Subvention Communes	350 000,00	350 000,00
- Matériel téléphonique	-	-	- Subvention Feder		1 900 000,00
- Matériel de cuisine	681,60	-	- Subvention Departement		700 000,00
- Mobilier de restauration	1 744,13	-			
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS	-	-	- Somme venant en exonération de la taxe d'appr	3 999,99	4 360,00
REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES	41 091,66	73 769,85	AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	400 000,00	300 000,00
Total des emplois	701 617,14	5 937 008,74	Total des ressources	888 407,02	5 560 217,98
<i>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</i>	186 789,88		<i>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</i>		376 790,76
TOTAUX ÉGAUX	888 407,02	5 937 008,74	TOTAUX ÉGAUX	888 407,02	5 937 008,74

(1) Calcul de la capacité d'autofinancement	2010	2011
Résultat de l'exercice	17 717,11	- 197 928,94
Dotations aux amortissements	279 473,74	240 845,95
Reprise sur amortissements	-	-
Reprise sur provisions	- 105 165,74	-
Dotations aux provisions	67 463,50	20 000,00
	259 488,61	62 917,01
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	-	-
Quote part des subventions virée au résultat	- 138 466,98	- 157 059,03
Cession d'éléments d'actif immobilisé	-	-
	121 021,63	- 94 142,02

6 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

6 - 1 Provisions pour congés payés

Les droits acquis pour l'année 2011 s'élèvent à 200 416,96 pour l'ensemble du personnel de la CMA12 toutes charges comprises. Ils ont été comptabilisés au 31/12/2011 pour un montant de 67 601,57 euros pour le CFA.

6 - 2 Les avances remboursables

Au 31/12/2011, le montant des avances remboursables figurant au bilan s'élève à 333 098,65 €. Celles-ci sont en comptes bancaires pour un montant de 193 721,14 €.

A fin avril 2012, le solde des fonds disponibles pour les avances remboursables a été reconstitué et représente un total de 247 184€.