

## 1 - ANNEXE SUR LES INDEMNITES DES PERSONNELS

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

Réalisation budgétaire 2012

Type d'indemnités	Montant en €
Indemnités fondés sur l'article 24 du statut des personnels (13ième mois)	204 133,44
Indemnités fondés sur l'article 25-1 du statut des personnels (Primes de sujétion)	6 538,55
Indemnités fondés sur l'article 25-2 du statut des personnels (Primes d'objectif ou de résultat)	6 502,08
Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut des personnels	37 110,45
Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)	
<b>Total</b>	<b>254 284,52</b>

## 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 2012

Montant en €	Compte 6254 : Déplacements	Compte 62564 : Missions (Repas + hébergement)	Compte 6257 : Réception	Compte 6258 Frais de représentation
Président	7 466,50			2 893,32
Bureau hors Président	4 915,78			
Membres élus hors bureau	4 879,60			

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

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

Réalisation budgétaire 2012

Montant en €	Indemnités de fonctions	Vacations
Président	24 070,20	
Trésorier	2 407,02	
Bureau hors Président et hors Trésoriers		6 476,03
Membres élus hors bureau		5 387,14
<b>Total</b>	<b>26 477,22</b>	<b>11 863,17</b>

## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 1 Tableau des immobilisations

	Valeur brute au 31/12/2011 (€)	Augmentations (€)	Diminutions (€)	Valeur brute au 31/12/2012 (€)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	4 513,87			4 513,87
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	72 034,32	16 506,95		88 541,27
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	62 446,94			62 446,94
Agencements et aménagements de terrains	97 584,87	35 707,36		133 292,23
Constructions	10 361 460,78	584 253,16		10 945 713,94
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	1 932 650,89	184 376,49		2 117 027,38
Autres immobilisations corporelles	2 418 007,35	422 556,16		2 840 563,51
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres immobilisés	11 501,53		8 288,00	3 213,53
Autres créances immobilisées	280 506,19			280 506,19
<b>TOTAL</b>	<b>15 240 706,74</b>	<b>1 243 400,12</b>	<b>8 288,00</b>	<b>16 475 818,86</b>

## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 2 Tableau des amortissements

	Montant des amortissements cumulés au 31/12/2011 (€)	Dotations de l'exercice (€)	Diminutions d'amortissement de l'exercice (€)	Montant des amortissements cumulés au 31/12/2012 (€)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	4 513,87			4 513,87
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	47 703,52	16 510,33		64 213,85
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	-			-
Agencements et aménagements de terrains	80 379,35	2 830,33		83 209,68
Constructions	3 848 825,59	220 136,57		4 068 962,16
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	1 766 023,61	52 790,64		1 818 814,25
Autres immobilisations corporelles	2 230 693,01	85 831,81		2 316 524,82
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres immobilisés	-			-
Autres créances immobilisées	-			-
<b>TOTAL</b>	<b>7 978 138,95</b>	<b>378 099,68</b>	<b>-</b>	<b>8 356 238,63</b>

## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 3 Tableau des provisions

	Montant des provisions comptabilisées au 31/12/2011 (€)	Dotations de l'exercice (€)	Reprises de l'exercice (€)	Montant des provisions comptabilisées au 31/12/2012 (€)
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	20 000,00	-		20 000,00
<b>Provisions pour dépréciation des stocks et créances</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>20 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 000,00</b>

## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 4 Tableau des dépréciations

	Dépréciations au 01/01/2012 (€)	Augmentations : dotations de l'exercice (€)	Diminutions : reprises de l'exercice (€)	Dépréciation au 31/12/2012 (€)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	-			-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	-			-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	-			-
Agencements et aménagements de terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	-			-
Autres immobilisations corporelles	-			-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 5 Etat des échéances des créances et des dettes à la cloture 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 (€)
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>								
Créances rattachées à des participations	3 213,53		3 213,53					
Autres créances immobilisées	280 506,19		280 506,19	Emprunts et dettes financières diverses (1)	780 004,74	79 212,28	242 602,08	458 190,38
<b>Créances de l'actif circulant</b>								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	193 283,08	189 964,23	3 318,85	Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	772 101,78	772 101,78		
Créances diverses	2 331 183,32	1 669 167,50	662 015,82	Dettes fiscales et sociales	448 640,03	448 640,03		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés	815 974,39	815 974,39		
				Dettes diverses	51 398,17	51 820,85		
<b>Charges constatées d'avance</b>	38 122,55	38 122,55		<b>Produits constatés d'avances</b>	-			
<b>Total</b>	<b>2 846 308,67</b>	<b>1 897 254,28</b>	<b>949 054,39</b>	<b>Total</b>	<b>2 868 119,11</b>	<b>2 167 749,33</b>	<b>242 602,08</b>	<b>458 190,38</b>

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



## 4 - ANNEXES RELATIVES AU BILAN

### 4 - 5 Tableau des emprunts : exercice 2012

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	1 940,86	17 185,78		30 489,60
BPO	Construction	01/04/2004	205 806,00	4,05	12	18 539,66	3 143,02	21 682,68		67 502,48
CE	Construction	02/09/2005	110 000,00	3,25	12	9 333,90	1 748,46	11 082,36		48 717,68
BPO	Travaux CFA	03/01/2011	700 000,00	4,02	20	35 020,92	26 221,02	61 241,94		633 294,98
<b>Totaux</b>			<b>1 244 479,53</b>			<b>78 139,40</b>	<b>33 053,36</b>	<b>111 192,76</b>	<b>-</b>	<b>780 004,74</b>

## 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 (€)	343 618
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 (€)	927 802
7574 Ressources au fonctionnement affectées aux CMAD issues de la TFCDM	Produits (€)	927 802
7487 Subvention de fonctionnement versées aux CMAD issues du dépassement du droit additionnel à la CFE	Produits (€)	174 130

**TABLEAU DE FINANCEMENT : REALISATIONS 2012**

EMPLOIS	RÉALISATIONS	RÉALISATIONS		RESSOURCES	RÉALISATIONS	RÉALISATIONS
	de l'exercice antérieur	2012			de l'exercice antérieur	2012
<b>ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE :</b>				<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE (1)</b>	- 94 142,02	<b>173 636,80</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	-	9 335,97	CMA	<b>CESSIONS OU REDUCTIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE :</b>		
	1 684,11	7 170,98	CTM			
<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>Cessions d'immobilisations</b>		
- Constructions	5 812 542,73	584 253,16	CTM	- incorporelles	-	-
- Aménagement des terrains	-	35 707,36	CTM	- corporelles	-	-
- Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	-	916,14	CMA			
	40 360,66	183 460,35	CTM	<b>Cessions financières</b>	-	8 288,00
- Installations générale, agencement		198,33	CMA			
		272 487,28	CTM	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (*)</b>		
- Matériel de transport	-	18 194,48	CTM	- Subvention Région	2 400 000,00	1 100 872,94
- Matériel de bureau et duplication	-	-	CMA	- Subvention Communes	350 000,00	338 762,96
	-	-	CTM	- Subvention Feder	1 900 000,00	845 039,32
- Matériel informatique et logiciels	-	6 563,16	CMA	- Subvention Departement	700 000,00	545 523,92
	8 651,06	124 562,82	CTM			
- Matériel surveillance et sécurité	-	-		- Somme venant en exonération de la taxe d'app	4 360,00	36 818,00
- Matériel téléphonique	-	550,09	CMA	<b>AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>	300 000,00	-
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EX	-	-				
<b>REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES</b>	73 769,85	78 139,40	CMA			
<b>REMBOURSEMENT LIGNE TRESORERIE</b>		1 388 883,77				
<b>Total des emplois</b>	<b>5 937 008,41</b>	<b>2 710 423,29</b>		<b>Total des ressources</b>	<b>5 560 217,98</b>	<b>3 048 941,94</b>
<i>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</i>		<b>338 518,65</b>		<i>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</i>	<b>376 790,43</b>	
<b>TOTAUX ÉGAUX</b>	<b>5 937 008,41</b>	<b>3 048 941,94</b>		<b>TOTAUX ÉGAUX</b>	<b>5 937 008,41</b>	<b>3 048 941,94</b>

(1) Calcul de la capacité d'autofinancement	2011	2012
Résultat de l'exercice	- 197 928,94	72 064,43
Dotations aux amortissements	240 845,95	378 099,68
Reprise sur amortissements	-	-
Reprise sur provisions	-	-
Dotations aux provisions	20 000,00	-
	<b>62 917,01</b>	<b>450 164,11</b>
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	-	-
Quote part des subventions virée au résultat	- 157 059,03	- 276 527,31
Cession d'éléments d'actif immobilisé	-	-
	<b>- 94 142,02</b>	<b>173 636,80</b>

## 6 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

### 6 - 1 Provisions pour congés payés

Les droits acquis pour l'année 2012 s'élèvent à 192 407,53 pour l'ensemble du personnel de la CMA12 toutes charges comprises. Ils ont été comptabilisés au 31/12/2012 pour un montant de 63 948,93 euros pour le CFA.

### 6 - 2 Les avances remboursables

Au 31/12/2012, le montant des avances remboursables figurant au bilan s'élève à 343 551,58 €. Celles-ci sont en comptes bancaires pour un montant de 330 583,76 €. Les mensualités de décembre 2012 perçues sur le compte courant et reversées sur les comptes dédiés aux avances s'élèvent à 12 972,35 €