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

2 boulevard du soubeyran

**48000 MENDE** 

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2016

\*\*\*\*\*

### SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT LABAU MAURY

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Nîmes

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Nîmes

Inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables de la région de Montpellier

Siège social: 1 bis boulevard Théophile Roussel 48000 MENDE

R.C.S. MENDE TGI 433 706 462

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Chambre des métiers et de l'Artisanat de la Lozère, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la commission des finances du 29 mai 2017. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Chambre des Métiers et de l'Artisanat de la Lozère à la fin de cet exercice.

### II. - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de la Chambre des métiers et de l'Artisanat de la Lozère, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Commission des Finances présenté à l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MENDE Le 01/06/2017

Le Commissaire aux comptes
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET
D'AUDIT LABAU MAURY
Représentée par
BENOIT MAURY
Commissaire aux Comptes

# BILAN CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

		FXFRCICE		Market
ACTIF	Brut	Amortissement	Net	précédent net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Droit au hail	2 982,00		2 982,00	
Autres	を こうしん こうしん こうしん こうしん こうしん こうしん こうしん こうしん			
Avances et acomptes			<del></del>	
Immobilisations corporelles				Everylanda
Agencemente et aménagements de terreire	94 696,00		94 696,00	94 696,00
Constructions	8 412 172 00	5 379 149 00	3 033 023 00	3 050 800 00
Constructions sur sol d'autrui			1	
Autres  [mmobilications occurs][continued by the continued by the continue	1 255 376,00 792 944,00	746 542,00	93 965,00 46 402,00	74 157,00 32 883,00
Avances et acomptes				
Dépréciation des immobilisations (amortissement pour ordre) Sous-total	10 558 170,00	7 287 102,00	3 271 068,00	3 252 556,00
Immobilisations financières Participations et autres formes de participation			3 735,00	3 735.00
Autres				
	TOTAL 1		3 274 803,00	3 256 291,00
		62444 - 100m	Materiaconatomorphy	parameter and a second a second and a second a second and

# BILAN CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

5 048 661,00	4 950 780,00	TOTAL GENERAL (1+2+3+4)
1 756 049,00	1 642 220,00	Charges constatées d'avance  TOTAL 2  Charges à répartir sur plusieurs exercices  TOTAL 3  Primes de remboursement des obligations  TOTAL 4
1.349,00 470°274,00	2 138,00 493 525,00	Disponibilités Caisse Comptes courants Compte de liaison CMA REGULARISATION
114712,00 1165120,00 4594,00	127 495,00 1999 311,00 19 751,00	Créances Fournisseurs débiteurs Clients et comptes rattachés Personnels et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivité publiques Autres créances  Compte de liaison
36 321,00	33 757,00	ACTIF CIRCULANT Stocks
Exercice net	Exercice net	ACTIF

# BILAN CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

Apports Dons et legs en capital Dons et legs en capital Affectation Réserves Aures réserves Aure	PASSIF	Exercice net	Exercice net
initiale legs en capital n 61 642,00 sserves serves trouveau (solde créditeur ou débiteur) n ret de l'exercice (bénéfice ou parte) sons d'investissement ons d'investis. inscrites au compte de résultat (à déduire) TOTAL 1 3 505 849,00	CAPITAUX PROPRES		
61.642,00 frice ou perte) 320.613,00 frice ou perte) 3042.687,00 from the de résultat (à déduire) TOTAL 1 3505.849,00	initiale legs en capital		
filce ou perte)  320 613,00 3042 687,00  TOTAL 1  3 505 849,00		-	
sfice ou perte)  320 613,00  307,00  3042 687,00  TOTAL 1  3 505 849,00	Autres réserves Dépréciation de l'actif (à déduire)	61 642,00	61 642,00
au compte de résultat (à déduire)  TOTAL 1  3 505 849,00			320 243,00
з 042 587,00 тотац 1 з 505 849,00	(E)	80 907,00	370,00
3 505 849,00	Subventions d'investissement Subventions d'investis. inscrites au compte de résultat (à déduire)		3 186 141,00
	TOTAL 1	3 505 849,00	3 568 396.00
		1	

### BILAN

# CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

5 048 661,00	4 950 780,00	
		TOTAL GENERAL (1+2+3)
1 021 966,00	1 054 936,00	Produits constatés d'avance TOTAL 3
- No.		REGULARISATION
		Compte de liaison CMA
121.850,00 177.721,00 44.674,00 14.305,00	101 332,00 147 632,00 43 677,00 28 499,00	Fournisseurs d'immobilisations Clients et comptes rattachés Personnels et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Autres dettes (y.c. 47)
Дл да да	224.404.00	Dettes d'exploitation Fournisseurs
517,600,00	509 392,00	Dettes financières Emprunts Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales Dailly
		DETTES
458 299,00 458 299,00	389 995,00	Provisions pour risques Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL 2
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
Exercice net	Exercice net	PASSIF

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

CHARGES - tous services confondus

### Feuillet n°2/13

		Budget réalisé de		Exercice en-cours		
	Numero de compte - Intitulé	l'exercice	Budget	Réalisations	Montant de	<sub>%</sub>
60631	PREMIERS EQUIPEMENTS APPRENTIS	ASE Control of the Co			ia valiation	
6063	POURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	10.475		23 542	-3816	-14%
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		NA CC	0.22	-240	
6067	FOURNITURES ET PETITS MATERIELS PEDAGOGIQUES			8CX 8	7244	
60683	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES - REPRODUCTION DE COURS	2524	2 600	& On	1041	
	TOTAL 506 ACHATS D'APPROVISIONNEMENT NON STOCKES-MAT.ET FOURNIT.	154 798	The state of the second desiration of the state of the state of the second desiration of the state of the sta	168 171	13373	
60700	Achats de marchandises					
	TOTAL 607 ACHATS DE MARCHANDISES					
	TOTAL DU COMPTE 60	237 187	0.000			
	9	1	( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )	248 b38	11451	
<u> </u>	SERVICES EXTERIEURS					
61100	Sous traitance générale	59 508	000 000 mm an	63 017	3509	
	TOTAL VILLANDE GENERALE	59 508	60 000	63 017	3509	
<b>612</b> 61220	Redevances de crédit bail					
61250	CREDIT BAIL IMMOBILIER TOTAL 612 REDEVANCES DE CREDIT BAIL					
613	Locations					
61320	LOCATIONS IMMOBILIERES	69 701	88.507	69 703		
61350	LOCATIONS MOBILIERES TOTAL 613 LOCATIONS	38 981 108 682	41.000	34343	-908 -4640	
614	Charges locatives et de coproprité					
61400	Charges locatives et de coproprité  TOTAL 614 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE					

### Feuillet n°3/13

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

CHARGES - tous services confondus

621 6211	62		6183 6183 6188	617	6164 6166 6168	6161 6162 6163	615 61520 61550 6156	
Personnel extérieur à l'établissement PERSONNEL INTERIMAIRE	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	TOTAL DU COMPTE 61	Divers (documentation, frais d'inscription) DOCUMENTATION GENERALE DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE FRAIS D'INSCRIPTION COLLOQUES ET SEMINAIRES TOTAL 618 DIVERS	Etudes et recherche TOTAL 617 ETUDES ET RECHERCHE	PRIMES D'ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE PRIMES D'ASSURANCE MEMBRES ELUS ASSOCIES ET ASSIMILES PRIMES D'ASSURANCES DIVERS TOTAL 616 PRIMES D'ASSURANCES	PRIMES D'ASSURANCES I.V.D. (Incendie, Vol. Dégâts des eaux) PRIMES D'ASSURANCE DOMMAGE CONSTRUCTION PRIMES D'ASSURANCE VEHICULES	Travaux d'entretien et de réparations ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS MOBILIERS MAINTENANCE TOTAL 615 ENTRETIEN ET REPARATIONS	Numéro de compte - Intitulé
3/588		274 986	1737 1468 754		1 226 930	7 801 7 346	40 167 10 051 40 646 90 854	Pexercice  anterieur
		6 431 852	7 1850 8 2 300 4 2 000 6 150		6 0 3	1 17-500	7 200 1 235 500 238 600	Budget
3 000		363 355	1644 1968 1,894 5306			9 095	\$2. 1. \\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	Realisations
4338		88369	-93 500 960 7367		217 164 2462	1594 487	84601 12643 -10665 86579	Montant de la variation
-95%		32%	-5% 34% 131% 35%	. ,	27 12 13 15 27 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18	21%	211% 126% -26% 95%	%

### Feuillet n°4/13

<b>්</b>	တ္တ္တတ္တက္ က	<b>\$ 0 0 0</b>		(B. (B. (C) -	e e .	<u></u>
6247 6248	6241 6243 6244 62461 62462 62463	6237 6238 6234 624	6231 6231 6234 6234	622 6226 6227 6228	6214 6215	
TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL DIVERS (DONT VOYAGE D'ETUDE ET A BUT EDUCATIF) TOTAL 624 TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL	TRANSPORTS DE BIENS TRANSPORTS ENTRE ETABLISSEMENTS OU SERVICES TRANSPORTS COLLECTIFS DES MEMBRES ELUS, ASSOCIES ET ASSIMILES FRAIS DE REGROUPEMENT APPRENTIS FRAIS DE REGROUPEMENT AUTRES STAGIAIRES DE LA FORMATION CONTINUE FRAIS DE REGROUPEMENT PREAPPRENTIS	CATALOGUES ET IMPRIMES PUBLICATIONS DONT PUBLICATION CWA DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS) TOTAL 623 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES Transports de biens et fransports collectife du passants	Publicité, publications, relations publiques ANNONCES ET INSERTIONS FOIRES ET EXPOSITIONS OBJETS PROMOTIONNELS	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires HONORAIRES FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX DIVERS TOTAL 622 REMUNERATIONS INTERMAIRES ET HONORAIRES	PERSONNEL MIS A DISPOSITION OU PRETE PERSONNEL DE L'ORGANISME DE GESTION TOTAL 621 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT	Numéro de compte - Intitulé
6 433	601 1716 4116	7 628 7 628 8 933 60 582	78 482 34 7246	15 884 97 77 416	anteneur. 4 586	Budget réalisé de
2 000 9 000	3 000	4 200 7 500 1 750 57 950	15 500 29 000	38 000 76 200	Budget	
7 896	3 536 4 161	1 596 8 288 6 480 47 598		.25 985 .554 .12 563	Réalisations 248	Exercice en-cours
1263	-601 1819 45	-280 630 660 -2453 - <b>1298</b> 4		10301 457 5167	la variation	Montant do
20%	-100% 106% -1 1%	-86% 65% 9% -27%	-38% -24%	66% 471% 70%	% -95%	

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

CHARGES - tous services confondus

		Budget réalisé de		Exercice en-cours		
	Numéro de compte - Intitulé	ll'exercice anterieur	Budget	Realisations	Montant de la variation	%
625	Déplacements, missions et réceptions			TANKERIO ZEGINGATI ZEGINA PERENTANDA ZEGINA PERENTANDA ZEGINA PERENTANDA ZEGINA PERENTANDA ZEGINA PERENTANDA Z		
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	8 573	2000 <b>9</b> 000	**************************************	1567	18%
6252	DEPLACEMENTS DES INTERVENANTS EXTERIEURS					
6253	FRAIS D'INSCRIPTION AUX COLLOQUES					<u>.</u>
6254	VOYAGES ET DEPLACEMENTS DES MEMBRES ELUS, ASSOCIES ET ASSIMILES	4768	12 500	6489	1721	ა ა ა
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT					
62561	MISSIONS DU PERSONNEL	5 976		5,434	-542	9%
62564	MISSIONS DES ELUS			3 387	3387	1
6257	RECEPTIONS	1720	9 500	9 672	7952	462%
6258	FRAIS DE REPRESENTATION	00			-9317	-100%
	TOTAL 625 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	30,354	42 500	35 122	4768	16%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	<i>J</i> .				
6261	AFFRANCHISSEMENTS	000 - 100 - 100 - 100 - 21 041			-1562	-7%
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	765	12 000		-228	-2%
<u> </u>	TOTAL 626 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	31 796	100000000000000000000000000000000000000	30 006	-1790	-6%
627	Services bancaires et assimilés	-				
6271	FRAIS SUR TITRES					<u> </u>
62772	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMISSION EMPRUNT					
6276	LOCATION DE COFFRES					<u> </u>
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	2 029		21 420	19391	956%
	TOTAL 627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2 029	2 500	21 420	19391	956%
628	Divers					
6281	BLANCHISSAGE	4 098		418	320	8%
6282	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT	14 860	26 000		3690	25%
6283	FRAIS DE REPRODUCTION IMPRIMES SPECIFIQUES					1
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL					
6285	HEBERGEMENT EXTERIEUR DES APPRENTIS, AUTRES STAGIAIRES DE LA FORM. CONTINUE ET PREAPPRENTIS	E ET PREAPPRENTIS				į <del>persona</del>

Pagaga																					
	6354	63520	63513	63512	635		6338	6333	633		6318	6313	6311	3	ස			6288	6287	6286	
TOTAL 635 IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMI - IMPOTS	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE AUTRES DROITS	TAXE SUR LE CA NON RECUPERABLE	AUTRES IMPOTS LOCAUX	TAXE D'HABITATION	Autres impôts taxes et versements assimilés	TOTAL 633 AUT ORG ISALAIRESIMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIM. SUR REMUN. (AUTRES OF	AUTRES TAXES	PARTICIP EMPLOY FORM PROF CONT	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	TOTAL 631 IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (IMPOTS)	AUTRES	PARTICIP EMPLOYEURS FORMAT PROF CONT	TAXE SUR SALAIRES		IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	TOTAL DU COMPTE 62		AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURES DIVERSES, CONCOURS DIVERS TOTAL 628 DIVERS	BOURSES ECHANGES EUROPEENS	RESTAL BATTON EXTERNELING DECOMPOSITION ALTERNO STATEMENTS	Numéro de compte - Intitulé
39 137	305		33 626	5 206		25 037		25 037		67 509		806 /0		and the second	as of the same	178 102	19 125	167	JE ET PREAPP.	алтепешт	Budget réalisé de
38 050			32 500	0.50		22 508		22/508		63 440		63 440			The state of the s	290 326	30 000			Budget	
39 373			33 872	5 501		25 505		25 505		72 704		72 704				204 180	22 968			Réalisations	Exercice en-cours
236	-305		246	295		468	,	ÁR		5195		5195				26078	3843	-167		la variation	
1%	-100%	J., )	1%	6%		2%	1	30% 20%		8% -		8%				15%	20%	-100%	1	%	

		Budget réalisé de		Exercice en-cours		
	Numéro de compte - Intitulé	l'exercice antérieur	Budget	Realisations	Montant de la variation	%
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)					
6371	FIPHFP	- A C 1 C C C C C C C C C C C C C C C C C	UNIVERSITY OF THE PROPERTY OF			2
6378	TAXES DIVERSES	1178	2 100	2,400	-6//	-25%
	TOTAL 637 AUTRES IMPOTS ET VERS ASSIMILES	3765	A STATE OF THE STA	The committee was selected by the selection of the	344	9%
	TOTAL DU COMPTE 63	135.448	128 408	141 691	6243	5%
64	CHARGES DE PERSONNEL	2 1	The state of the s			
641	Rémunérations du personnel		The state of the s			
64111	TRAITEMENTS DU PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE (STATUT)	104 206			3000	2
64112	TRAITEMENTS DU PERSONNEL CONTRACTUEL	202 205	106.00	276 274	14496	797 0%
64113	TRAITEMENTS DU PERSONNEL VACATAIRE	74 502			9908	1 / 20 / 20 / 20 / 20 / 20 / 20 / 20 / 2
64114	TRAITEMENTS DU PERSONNEL DETACHE				6	9/7!
6412	CONGE PAYES DU PERSONNEL	6034		<b>9</b>	-8271	AVOF
64131	PRIMES ET GRATIFICATIONS PERSONNEL TITULAIRE	11089		27 500	32589	79494
64132	PRIMES ET GRATIFICATIONS PERSONNEL CONTRACTUEL				1	
64142	INDEWNITES DIVERSES PERSONNEL CONTRACTUEL					1
641711	INDEWNITE DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT DU PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE (STATUT)	ATUT				<u> </u>
641712	ALLOCATIONS POUR PERTE D EMPLOI DU PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE (STATUT)					.,,
641713	INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE DU PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE (STATUT)	4 689		4 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7		
641721	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LICENCIEMENT PERSONNEL CONTRACTUEL					
641722	ALLOCATIONS POUR PERTE D EMPLOI PERSONNEL CONTRACTUEL					1
64181	AUTRES REMUNERATIONS DU PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAIRE (STATUT)					
64182	AUTRES REMUNERATIONS DU PERSONNEL CONTRACTUEL					
	TOTAL 644 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 402 725	1 392 019	1 389 369	-13356	- <del>1</del> %
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance					
_	The second secon		gerenne.		_	(Value)

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

CHARGES - tous services confondus

Charges diverses de gestion courante  65811 PARTICIPATION AUX FRAIS DE L'APCMA  65813 PARTICIPATION AU FONDS DE CATASTROPHES NATURELLES  65814 PARTICIPATION AU FONDS DE SOLIDARITE DES PRESIDENTS  65815 INDEMNITE COMPENSATRICE DES ANCIENS PRESIDENTS  65821 PARTICIPATION AUX FRAIS DES CHAMBRES DE NIVEAU REGIONAL - FONDS DE PEREQUATION	8 4 2 1	654 Charges sur créances irrecouvrables 65410 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES DE L'EXERCICE 65420 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES DES EXERCICES ANTERIEURS 707AL 654 PERTES SUR GREANCES IRRECOUVRABLES 657 Charges spécifiques 657 Charges spécifiques	Indemnités présence versées aux représentants de la Chambre de Métiers  INDEMNITES DE FONCTION VERSEES AUX MEMBRES ELUS  INDEMNITES DE PRESENCE VERSEES AUX MEMBRES ELUS  INDEMNITES DE PRESENCE VERSEES AUX MEMBRES ASSOCIES ET ASSIMILES  TOTAL 653 INDEMNITES PRESENCE VERSEES AUX REPRESENTANTS	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires TOTAL 651 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	Numéro de compte - Intitulé
ante APCMA ATASTROPHES NATURELLES DLIDARITE DES PRESIDENTS IS ANCIENS PRESIDENTS CHAMBRES DE NIVEAU REGIONAL - FONDS DE PEREQU	PAR LA COMPAGNIE DE NIVEAU REGIONAL SMES	iles DUVRABLES DE L'EXERCICE DUVRABLES DES EXERCICES ANTERIEURS CES <i>IRRECOUVRABLES</i>	représentants de la Chambre de Métiers SEES AUX MEMBRES ELUS SEES AUX MEMBRES ELUS SEES AUX MEMBRES ASSOCIES ET ASSIMILES ICE VERSEES AUX REPRESENTANTS	ets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1
1 196 130 2 851		964. 964.	27, 632 7,952 11,366 46,950		Buoget realise de l'exercice anterieur
4 000	5 500	4.500	35 500 35 500		Budget
1281 92 2983	3 748	3 512 3 512	28.713 10.325 11.832 50.870		Exercice en-cours Réalisations
- 38 - 38 - 38	3748 3748	2548 2548 2718	1081 2373 466 <b>3920</b>		Montant de la variation
7% -29% 5%	<u>*                                    </u>	264% 264%	4% 30% 4%	1 ,	%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

O	
I	
풄	
70	
õ	
ñń	
RGES	
1	
Part.	
오	
둤	
٧,	
tous se	
e	
ς,	
0	
Se Se	
_	
2	
≅	
Ξ,	
9	
<u> </u>	
=	
7	
-	

	Numéro de compte - Intitulé	Budget réalisé de l'exercice	Budget	Exercice en-cours	Montant de	0/
65828	PARTICIPATION AUX FRAIS DES CHAMBRES DE NIVEAU REGIONAL - AUTRES PARTICIPATIONS		ATT TO THE TAX AND		ia variation	ì
6583	PARTICIPATION AUX SERVICES COMMUNS	6				<del></del>
6584	CAISSE DE SECOURS AUX ARTISANS					
6585 65861	PARTICIPATION AUX CHARGES DES SERVICES A COMPTABILITE DISTINCTE (DONT CFA) PARTICIPATION AUX FRAIS DE LA CMAD - FONDS DE DESECULATION	200 484	250 000	166 881	-33603	-17%
65862	PARTICIPATION AUX FRAIS DE LA CMAD - PARTICIPATION ISSUE DES RESSSOURCES DE FONCT AFFECTES	NCT AFFECTEES				
6588	AUTRES CHARGES ET PARTICIPATIONS DIVERSES	44 521	52 987	43 895	-525-	10/
	OTAL 558 CHANG DIVERSES DE GESTION COURANTE	249 182	306 987	215 132	-34050	-14%
	TOTAL DU COMPTE 65	297,096	347 987	273 262	-23834	-8%
66	CHARGES FINANCIERES					
661	Charges d'Intérêts	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1				-,,-,,-,
6811	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	21 726	20 188	6000 appended (firm of 3 292)	-8434	-39%
6618	AUTRES CHARGES D'INTERETS		To the second se			<u> </u>
1	A STANLANT OFFICE OF THE EXCELS	21 726	20 188	13 292	-8434	-39%
664	Pertes sur créances liées à des participations TOTAL 664 PERTES CREANCES LIEES PARTICIPATIONS					1
665	Escomptes accordes TOTAL 665 ESCOMPTES ACCORDES					
n n n	Roder do otropo					1
ć	TOTAL 666 PERTES DE CHANGE					
667	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement TOTAL 667 CHARGES NETTES SUR VAL MOB DE PLACEMENT					
\ <u></u>					y	September 1

<del>ji ka</del>	-	_				_
.76%	-85165	26 8 <i>57</i>	21 200	112 022	TOTAL DU COMPTE 67	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
-80% -80%	-85900 <b>-</b> 85900	20 865 20 865	21 200 21 200	106 765 106 765	Autres charges exceptionnelles TOTAL 678 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	678
* 1 + 1					Valeurs comptables des éléments d'actif cédés VALEURS COMPT. ELEM. ACT. CEDES - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES VALEURS COMPT. ELEM. ACT. CEDES - IMMOBILISATIONS CORPORELLES VALEURS COMPT. ELEM. ACT. CEDES - IMMOBILISATIONS FINANCIERES TOTAL 675 VAL ELEMENTS ACT CEDES	675 6751 6752 6756
14%	735 <b>73</b> 5	5 992 5 992		5 257	Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs TOTAL 672 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS	672
1					Charges exceptionnelles sur opérations de gestion PENALITES SUR CONTRATS OU CONVENTIONS PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES DONS, LIBERALITES CREANCES DEV IRRECOUV DANS EXERC RAPP IMPOTS AUT QU'IMPOTS/REVENUS CH. EXCEPT.PROVENANT ANNUL. ORDRES RECETTES EXERCICES ANTERIEURS TOTAL 671 CHARGES EXCEPTIONNELLES	671 6711 6712 6713 6714 67181 67181
	-8434	13 292	20 188	21 726	TOTAL DU COMPTE 66 CHARGES EXCEPTIONNELLES	67
, ,					Autres charges financières TOTAL 668 AUTRES CHARGES FINANCIERES	668
%	Montant de la variation	Exercice en-cours Réalisations	Budget	Budget réalise de l'Exercice antérieur	Numéro de compte - Intitulé	

-		695	69	O	6894	687	586 6		6816 6817	681581 681588	681518 681572	681511	68111	68	83	
	TOTAL 695 IMPOTS SUR LES BENEFICES TOTAL DU COMPTE 69		IMPOTS SUR BENEFICES ET ASSIMILES	TOTAL DII COMPTE 68	4 FONDS DEDIES - ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES Total 687 FONDS DEDIES	Dotations aux amortissements et provisions - Charges exceptionnelles  Total 687 DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS - CHARGES EXCEPT		TOTAL 681 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			1518 DOT. PROV. POUR RISQUES ET CH. D'EXPL - PROVISION POUR AUTRES RISQUES 1572 DOT. PROV. POUR RISQUES ET CH. D'EXPL - PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS OU GRANDES REVISIONS	DOT, PROV. POUR RISQUES ET CH. D'EXPL - PROVISIONS POUR LITIGES		Dotations aux amortissements et provisions - Charges d'exploitation	DOTATIONS AUX AMORTISS ET PROV	Numéro de compte - Intitulé
3 863 3 863	3 863	868	322 506			54 033 54 033		268 473		ART EN R		211 403 52 488				llexercice
3 5 000			359 977					359 977	29 362	6.00		294 615			25	Budget
3 829	5000 3 829		317 695	16 553	200 - 100 -	78 280 78 280		222 862		Ori.		217 677				Realisations
-34	-34 -34	2	-4811	16553	16553	24247 24247		-45611		5185	-4582	6274			id Validuoji	Montant de
-1%	-1% -1%		-1%			45% 45%		-17%			-100% -100%	3%			1	%

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

CHARGES - tous services confondus

2%	77988	3 702 209	3 953 842	3 624 221	TOTAUX
21767%	80537	80 907	The second of th	370	EQUILIBRE DE FONCTIONNEMENT - EXCEDENT
0%	-2549	3 621 302	3,953 842	3 623 851	TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT
				the same	
%	Montant de la variation	Réalisations	Budget	anterieur	elbitti - erduios ac contra
		Exercice en-cours		Budget réalisé de	

		the second secon	The second secon			
-740/	-10 c6c 6V-	994	7 000	27 276	PRESTATIONS AUX ENTREPRISES - AUTRES PRESTATIONS AUX ENTREPRISES PRESTATIONS DIVERSES - FOIRES ET SALONS	70678 70681
190%	45 223,00	69 833 333	35 800	23 810	PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT - AUTRES PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT PRESTATIONS AUX ENTREPRISES - ACTIONS ECONOMIQUES PRESTATIONS AUX ENTREPRISES - ACTIONS RELATIVES A L'EMPLOI	70671 70674
27% -:14% 116%	8 441,00 -4 129,00 8 285,00	39 623 24 636 15 440	32 000 18 000 1 760	31 182 28 666 7 156	PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT - CONTRIBUTION AU SPI PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT - FORMATION MODULAIRE DE COURTE DUREE PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT - FORMATION QUALIFIANTE	70661 70662 70664
12%	6 994,00	64 606	52 000	57 612	TRANSPORTS HEBERGEMENTS	7064 7065
-30%	4 116,00	9 754	15 000	13 0/0	REDEVANCES ET DROITS - INSCRIPTION DES DROITS D'EXAMEN REDEVANCES ET DROITS - AUTRES REDEVANCES ET DROITS DESTALIBATION	70612 70618
				42.670	Prestations de service REDEVANCES ET DROITS - CONTRATS D'APPRENTISSAGE	706 70611
					ETUDES TOTAL 705 ETUDES	70500
					TRAVAUX TOTAL 704 TRAVAUX	70400
, ,					VENTES DE PRODUITS RESIDUELS TOTAL 703 VENTES PRODUITS RESIDUELS	70300
-7% -7%	-600,00	10 000 8 509 8 509		9 109	VENTES DE PRODUITS FINIS. TOTAL 701 VENTES PRODUITS FINIS	70100
					VENTES DE PRODUITS, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	70
					PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	7
%	Montant de la variation	Réalisations	Budget	l'exercice antérieur	Numero de compte - Intitulé	
		Exercice en-cours				

					PRODUCTION IMMOBILISEE IMMO CORP	72500
					PRODUCTION IMMOBILISEE IMMO INCORP TOTAL 724 PRODUCTION IMMOBILISEE IMMO INCORP	72400
					PRODUCTION IMMOBILISEE	72
					TOTAL DU COMPTE 71	
					VARIATION DES EN-COURS DE PRODUCTIONS DE BIENS VARIATION DES EN-COURS DE PRODUCTIONS DE SERVICES VARIATION DES EN-COURS DE PRODUCTIONS DE PRODUITS TOTAL 713 VARIATION STOCKS	71330 71340 71350
				G. S	PRODUCTION STOCKEE	71 713
3,00	49 269,00	427 347	348 744	378 078	TOTAL DU COMPTE 70	
1,00	6 224,00	157 855	151 284	151 631	The state of the s	
3,00	-929,00	68 602 9 927		68 802 10 856	PARTICIP D'AUTRES ORGANISMES AUX FRAIS GENERAUX AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES TOTAL 708 PROD ACT ANNEXES	. 7087 7088
3,00	7 153,00	79 326	74 682	72 173	Produits des activités annexes PRODUITS SERVICES EXPLOITES DANS L'INTERET DU PERSONNEL LOCATIONS DIVERSES MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE	7081 7083 7084
					VENTES DE MARCHANDISES TOTAL 707 VENTE DE MARCHANDISES	70700
8 8	2 239,00 43 645,00	30 007 260 983	787 460 26 500	27 768 217 338	PRESTATIONS DIVERSES - AUTRES PRESTATIONS DIVERSES TOTAL 706 PREST SERVICES	70688
<u></u>	Montant de la variation	Realisations	Budget	Budgetrealisé de	Numéro de compte - Intitulé	
		Evercice en-cours				

### Feuillet n°3/9

BUDGET DE FONCTIONNEMENT
CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE
Exercice : 2016

PRODUITS - tous services confondus

744 74421 744222 744223 744224 744225 744225 744228	74 741 7411 74111 74112 74113 74114 74127 74128 74128 74128 74128 74128 74128 74128	
Subventions des collectivités territoriales et organismes publics REGION - FONCTIONNEMENT CFA REGION - AIDE A L'APPRENTI - RESTAURATION REGION - AIDE A L'APPRENTI - HEBERGEMENT REGION - AIDE A L'APPRENTI - TRANSPORT REGION - AIDE A L'APPRENTI - DAPEP ET MANUELS SCOLAIRES REGION - AIDE A L'APPRENTI - AUTRES AIDES REGION - ACTIONS RELATIVES A L'APPRENTISSAGE	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  SUBVENTIONS D'EXPLOITATION  ETAT - MINISTERE EDUC. NAT SUB FONCTIONNEMENT CFA  ETAT - MINISTERE EDUC. NAT SUB DESTAURATION  ETAT - MINISTERE EDUC. NAT SUB DESERGEMENT  ETAT - MINISTERE EDUC. NAT SUB DIVERS  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - SUB DIVERS  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - ACTIONS RELATIVES A L'APPRENTISSAGE  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINUE  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - ACTIONS ECONMIQUES  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - OPERATION DE PROMOTION COMMERCIALE  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - OPERATION DE PROMOTION COMMERCIALE  MINISTERE CHARGE ARTISANAT - DIVERS  AUTRES MINISTERES - FONDS FORM PROF  AUTRES MINISTERES - FONDS FORM PROF  AUTRES MINISTERES - AUTRES  TOTAL 741 SUBVENTIONS ETAT	Numéro de compte - Intitulé
7 194 309 20 455 19 124 8 000 22 300 30 851		Budget realisé de l'exercise antérieur
7.092 655 18 000 20 000 5 000 18 580	83 644 83 644	Budget
1 123 859 20 354 27 380 5 00 19 796 5 23 854	6 322 6 322	Exercice en-cours
-70 450,00 -101,00 2 256,00 -1 000,00 -3 504,00 -6 497,00	6 322,00 6 322,00	Montant de la variation
-6% 0% 12% -17% - -15%		%

	Minakua da aananda 1,586,17	Budget realise de		Exercice en-cours		
	Numero de compte - Intitule	l'exercice anterieu	Budget	Realisations	Montant de la	%
74424	REGION - ACTIONS RELATIVES A L'EMPLOI	The state of the s			* arrantori	
74425	REGION - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE				<u></u>	
74426	REGION - ACTIONS ECONOMIQUES			6.0	2366	
74427	REGION - OPERATION DE PROMOTION COMMERCIALE				996	
74428	REGION - DIVERS				<u>sitti</u>	
74431	DEPARTEMENT - FONCTIONNEMENT CFA				1753-13	
74433	DEPARTEMENT - ACTIONS RELATIVES APPRENTISSAGE				(2))	
74434	DEPARTEMENT - ACTIONS RELATIVES EMPLO)				3000	
74435	DEPARTEMENT - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE					
74436	DEPARTEMENT - ACTIONS ECONOMIQUES	3073				
74437	DEPARTEMENT - OPERATIONS DE PROMOTION CIALE			114 000	-28 500,00	-20%
74438	DEPARTEMENT - DIVERS					
7444	COMMUNES ET GROUP DE COMM				ilia.	
7446	UNION EUROPEENNE				100	
7448	AUTRES ORGANISMES PUBLICS					
	TOTAL 744 SUBVEN ORGANI PUBLICS	1.436.039	The design of the second secon	1 358 678 1 328 243	3 -107 796,00	-8%
746	DONS ET LEGS					
	TOTAL 746 DONS ET LEGS					
748	Autres subventions d'exploitation				-	
74810	PDTS DES VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRANT DROIT A L'EXO TA	3304			**********	
74820	SUBVENTION APCMA	A STATE OF THE STA		296 618	55 026,00	25%
74830	PDTS PROVENANT DE TAXES PARAFISCALES ET FISCALES					
74840	FONDS DE LA CNPF PERSONNEL CMA	70				
74850	PARTICIPATION DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE AUX SERVICES DE COMPTABILITE DISTIN	Nav Ouc				
74860	ORGANISMES PROFESSIONNELS	84 487		166 681		-17%
748711	SUBV CRMA - SUBV PROVENANT DE L'ETAT ISSUE TFCM DAS	74.7				
748718	SUBV CRMA - AUTRES SUBVENTIONS PROVENANT DE L'ETAT	2000		0 0 0		
74872	SUBV CRMA - SUBVENTION PROVENANT DE LA REGION	747 886				
74873	SUBV CRMA - SUBVENTION PROVENANT DU DEPARTEMENT			141 100	24 240,00	
74874	SUBVICEMA - SUBVENTION DEOXENANT DURING COMMAINIC OU COOL BETTER TO THE COMMAINIC OUT OF THE COMMAINIC OUT OUT OF THE COMMAINIC OUT OUT OF THE COMMAINIC OUT				<u> </u>	

758 Produits divers de gestion courante 7581 CONTRIBUTION AUX DEPLACEMENTS DES ELUS	TOTAL 757 PRODUITS SPECIFIQUES	7574 RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES AUX CMAD 7575 DA DES CHAMBRES DE NIVEAU REGIONAL	73	75731 REDEVANCES REPERION REQUEDE LAPONA		75711 DROIT FIXE		755 QUOTE PART DE BENEFICE ATTRIBUES	75500 QUOTE PART DE BENEFICE ATTRIBUES	TOTAL 752 REVENUS DES IMMEUBLES NON AFFECT.	75200 REVENUS IMMEUBLES NON AFFECTES ACTI	 75100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVET	75 AUT PRODUITS DE GESTION COURANTE	TOTAL DU COMPTE 74		TOTAL 748 ALTRES SURVENTIONS		74876 SUBV GRMA - SUBVENTION PROVENANT DE L'UNION EUROPEENNE	Numéro de compte - Intitulé
	615 792	508 668	40 000	11.064 56 060						The second secon				2 316 123	889 084		13.755	250 FC.	Budget réalisé de -
	795 620	682 312	40 000	17000								19 19 19 19		2 354 767	972 445		13.560	77744	Rudro+
	625 685	519319	40 000	11 857										2 265 751	931 186		8475	Vedìzaliòlis	Exercice en-cours
	9 893,00	10 651,00	no'! ee 1~	79.	 		 						_	-50 372,00	51 102,00		-5 340,00	variati	Montant de la
	8	_8	ع	793,00	 		 					 		g	8		<u>8</u> 8		

### Feuillet n°6/9

				Exercice en-cours		
	Numéro de compte - Intitulé	llexercice antérieur	Budget	Realisations	Montant de la variation	%
7582 7584	CESSION DE GUIDES, LIVRES, ANNUAIRES, LISTES PRODUITS DE GESTION : COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE	19		12	-49,00	-80%
7588	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	33 446	26 000	38 102	4 656,00	14%
	TOTAL 758 DIVERS AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	33 507		1000	4 607,00	14%
	TOTAL DU COMPTE 75	649 299	821 620	663 799	14 500,00	2%
76	PRODUITS FINANCIERS					
76100	PRODUITS DE PARTICIPATION TOTAL 761 PRODUITS DE PARTICIPATION					1 3
762 76340	Produits autres immobilisations financières					
76240 76280	REVENUS DES PRETS AU PERSONNEL REVENUS DES AUTRES PRETS TOTAL 762 PRODUITS AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					<u> </u>
76300	REVENUS DES AUTRES CREANCES TOTAL 763 REVENUS DES AUTRES CREANCES					k
76400 .	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT imp. 10% (CDN) et int TP TOTAL 764 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	22 22		677	655,00 655,00	2977% 2977%
76500	ESCOMPTES OBTENUS TOTAL 765 ESCOMPTES OBTENUS					• .
76600	GAINS DE CHANGE TOTAL 766 GAINS DE CHANGE					1 .
76700	PDTS NETS SUR CESSIONS V.M.P. TOTAL 767 PDTS NETS SUR CESSION VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT					,

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

PRODUITS - tous services confondus

	843,00	191 583	263 611	190740	TOTAL DU COMPTE 77	
					AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS  TOTAL 778 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	77800
,	-1 374,00 -1 374,00	185 454 185 454	263 611 263 611	186 828 186 828	QUOTE-PART SUBV.INV. VIREE AU CR TOTAL 777 QUOTE-PART SUB INVEST VIREE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	777700
					Produits des cessions d'éléments d'actif PDTS/CESSIONS IMMO INCORPOREILES PDTS/CESSIONS IMMO CORPOREILES PDTS/CESSIONS IMMO FINANCIERES TOTAL 775 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIFS	775 77510 77520 77560
57% 57%	2 217,00 2 217,00	6 129 6 129		3 912 3 912	PDTS EXCEPT./EXERCICE ANT TOTAL 772 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS	77200
					Produits exceptionnels sur opérations de gestion DEDITS ET PENALITÉS PERCUS SUR ACHATS ET VENTES DEGREVEMENTS D'IMPOTS LIBERALITES RECUES RENTREE SUR CREANCES AMORTIES AUTRES PROD EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION TOTAL 171 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	771 77110 77120 77130 77140 7718
2977%	655,00	677		2	TOTAL DU COMPTE 76 PRODUITS EXCEPTIONNELS	77
					AUTRES PRODUITS FINANCIERS TOTAL 768 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	76800
%	Montant de la variation	Exercice en-cours Réalisations	Budget	Budget realise de	Numéro de compte - Intitulé	

79700 TRA	79600 TRAI	79100 TRAI	79 TRA			78700 RED		78160 REP 78170 REP		781 Repr	78 REP	
TRANSFERTS CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL 797 TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES TOTAL 796 TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL 791 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	TRANSFERTS DE CHARGES	TOTAL 789 FONDS DEDIES - REPORT DES SUBV NON UTULISEES EXERCICES ANTERIEURS	TOTAL 787 REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES FONDS DEDIES REPORT DES SUBV NON UTULISSES EXFRICICES ANTERIELIES	REPRISE S, PROVIDITS FINANCIERS  REPRISE S, PROVIDITS EXCENTIONNELS	TOTAL 781 REPRISES SUR AMORT ET PROVISIONS	REPRISE S/PROVISIONS POUR DEP DES IMMMO INCORP ET CORPORELLES REPRISE S/PROVISIONS POUR DEP DES IMMMO INCORP ET CORPORELLES	REPRISES/AMORT IMMO CORPORELIES  PERFISES/AMORT IMMO CORPORELLES	Reprises sur amorfissements et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation) REPRISE/AMORT IMMORII ICATIONS INFORDEDELL CO	REPRISES/AMORT ET PROVISIONS	Numéro de compte - Intitulé
		1 496	00 403				88,463	00 00 00 00 00				Budget réalise de l'exercice antérieur
			700		165 100							Budget
		1 284 1 284	151 768		165 100		151 768	151768				Exercice en-cours Realisations
		-212,00 -212,00	63 305,00				63 305,00	63 305,00				Montant de la variation
	· ,	-14% -14%	72%		l g		72%	72%	I I			%

### Feuillet n°9/9

# BUDGET DE FONCTIONNEMENT CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT de LOZERE Exercice : 2016

PRODUITS - tous services confondus

<u> </u>	77 988,00	3 702 209	3 953 842	3 624 221	TOTAUX
and the second			The second secon	The second of th	EQUILIBRE DE FONCTIONNEMENT - DEFICIT
2%	77 988,00	3 702 209	3953 842	3 624 221	TOTAL DES PROD DE FONCTIONNEMENT
-14%	-212,00	1 284		1 496	TOTAL DU COMPTE 79
%	Montant de la variation	Réalisations	Budget	l'exercice anterieur	Numero de compte - Intitule
		Exercice en-cours		Budget réalisé ne	

	Etat exprimé e	n euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mo
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		er filosofie de la capación Las Capacións de la capación	3 274 803	66
Frais d'établissement				
FRAIS DE CONSTITUTION AMORT, FRAIS DE CONSTITUTION AMORT, FRAIS DE LER ETAB, AMORT FRAIS ETABLISSEMENT				
Autres immobilisations incorporelles		<del>-                                    </del>	2 982	0,
IMMOS EN COURS	2	982 0,06	1	1,
Terrains	, see en 1755	***************************************	94 696	i
TERRAINSNUS	94	696 <i>1.91</i>	21020	7
Constructions			3 033 023	61
CONSTEM	439	587 8.88	FE	
CONSTIGIA	3.335	3.7		
CONST INTERNAT CFA	227			
GROS OEUVRE CHAUFFERIE	107	341 2, <i>17</i>		
pole batiment	1 909.			
tvx.desemfumage		146 1,44		
AALON	717			
AAI CFA AAI INTERNAT	673			
AALHONORAIRES INTERNAT	321 · 56 ·			
AAI CHAUFFERIE	134			
AAI HONORAIRES CHAUFFERIE	22 (			
AGEMO CHAUFFERIE	16:			
pole batiment	62			
pole batiment	267			
pole batiment	.42.7	728 0,86		
amort tvx-desemiumage		191 <i>0,13</i>		
hono ty desemfumage		195 0,03		
AMORT CONST CM	(368 8			
AMORT CONST CFA	(3 317 1			
AMORT GROS OF VIVE ON A LIBERTY	(30.3			
AMORT GROS OEUVRE CHAUFFERIE pole batiment	(12 8) (110 8)			
amort tyx desenifumáge	(150 8.			
AMORT AAI CM	(716.6)			
AMORT AAI CFA	(6563:	- C		
AMORT INTERNAT FOURNISSEURS	(48.48			
AMORT INTERNAT HONORAIRES	(18.69			
AMORT AAI CHAUFFERIE	(15.70			
AMORT HONORAIRES CHAUFFERIE	(6 60			
AMORT AGEMO CHAUFFERIE	(4 90			
pole batiment*	(8.36			
pole batiemnt pole batiment	(52.73			
pole Datiment amort	(8.54			
aniôrt	(27	. 111		
Installations techniques, matériel et outillage			93 966	1,9
MAT INDUSTRIEL	1 255 3	76 25,36	. 6 . 6 76 76	
AMORT MAT INDUSTRIEL	(1 161 41	1.00		
Autres immobilisations corporelles			46 402	0,9
MATERIEL DE TRANSPORT	31.50	59 0,64		

	:	Etat exprime en eui	ros [	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
MAT TRANSPORT		100 000	**21		•
MAT MOBILIER CM		158 768	3,21		
MAT MOBILIER CFA		527 864	10,66		
MAT INFO CM		14 072	0,28		
MAT INFO		1 299	0,03		
MAT INFO CFA		59 372	1,20		
AMORT MAT DE TRANSPORT CFA		(15 240)	-0,31		
AMORT MAT MOBILIER CM		(158 768)	-3,21		
AMORT MOBILIER CFA	or the second	(527.088)	-10,65		
AMORT MAT INFO CMA	i de la companya de La companya de la co	(5 423)	-0,11		
MAT INFORMATIQUE	1000 500	(1 299)	-0,03		
AMORT MAT INFO	134	(38 723)	-0,78		
AMORT MAT INFO CFA					
Autres participations	163.4			3 <i>7</i> 35	0,0
TITRES DE PARTICIPATION	The state of the s	3 735	0,08		
TOTAL III - Actif Circulant NET				1 675 976	33,8
Matières premières, approvisionnements	, , , , , , ,			33,757	0,68
STOCKS MATIERES PREMIERES		3 605	0.07		
STOCK MAT NON ALIMENTAIRES		30 151	0,61		
Créances usagers et comptes rattachés				127 495	2,50
Collectif clients débiteurs		127 495	2,58		· .
Autres créances				999 311	20,18
AVANCES AU PERSONNEL		290	0,01		
SUBY INVEST AUTRES ORG	·	26 097	0.53		
SUBY INTERNAT GE		55 076	1,11		
PER CONST	Ì	,,,,,,			
SUBV EXPLOI REGION		174 605	3,53		
CONST REGION		60 577	1,22		
AGEMO REGION		20.533	0.41		
SUBV EXPLOIT DEP CM		22,800	0,46		
SUBV DEPT CFA		;2E;000			
SUBV UNION EUROPEENNE					
SUBV EXPLOIT AUTRE ORG	]	74 679	1,51		
SUBV CRM 2014		74 679 206 488	4.17	•	
tfen:			6,15		
TECM	1	304 712	υ, 1.3		
TVA SUR SERV, EXTERIEURS	•	2 500	0,14		
CREDIT TVA A REPORTER		6 729 41 947			
PDTS A RECEVOIR	1		0,85		
CPTE ATTENTE AFFECTATION COMPTE D ATTENTE	1	4 776	0,10		
Valeurs mobilières de placement		<u> </u>		8 000	0,16
ACTIONS		8 000	0,16	: "	•
Disponibilités				487 663	9,85
		soc ens	10 00	* * * * *	
BANQUE CAISSE		485 524 2 139	9,81 0,04		
Charges constatées d'avance				19 751	0,40
CHARGES CONST D'A VANCES	ŀ	18 435	0,37		:
	1	1 316	0,03		
AIR LIQUIDE CONTRAT I		1 516	9,05	7-7-1	

SYNTHESE

### Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2016 31/12/2016

12 mois

TOTAL DU BILAN ACTIF

4 950 780 100,00

	<u></u>		Etat exprimé en eu	ros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
TOTAL	i II = Actif Immobilisé NET				3 274 803,09	66,1
Frais d	'établissement					
2011	FRAIS DE CONSTITUTION					
28011	AMORT, FRAIS DE CONSTITUTION					
28012	AMORT, FRAIS DE IER ETAB.					
280120	AMORT FRAIS ETABLISSEMENT					
Autres	linmobilisations incorporelles		And the second second		2 982,05	0,0
232	ÍMMOS EN COURS	107/25	2 982,05	0,06		
Terrain	s	And the second			94 695,54	1,9
2111	TERRAINS NUS		94,695,54	1,91		
Constru	ictions	John South The	Special Section Sectio		3 033 022,92	61,20
213110	CONST CM		439 586 99	8,88		
213120	CONST CFA		3 335 283,71	67,37		
213121	CONST INTERNAT CFA		227 981,20	1,60		
213122	GROS OEUVRE CHAUFFERIE		107 341,02	2,17		
213123	pole batiment		1 909 456,69	38,57		
213124	tvx desemfumage		71 146,40	1,44		
213510	AALCM		717.488,78	14,49		
213520	AAICFA		673 127,65	13,60		
213521	AAI INTERNAT		321/399,55	6,49		
213522	AAI HONORAIRES INTERNAT		56 072,29	1,13		
213523	AAI CHAUFFERIE		134 782,54	2,72		
2135240	AAI HONORATRES CHAUFFERIE		22 001,77	0.44		
2135241	AGEMO CHAUFFERIE		16 340,00	0,33		
213525	pole batiment		62 708,36	1.27		
213526	pole batiment		267 041,07	5,39		
2135261	pole batiment		42 728,09	0.86		
213527	amort tvx desemfumage		6 290,83	0,13		
213528	hono tv desemfumage		1 395,18	0,03		
281311	AMORT CONST CM		(368 853,65)	-7,45		
281312	AMORT CONST CFA	ŀ	(3 317 108,86)	-67,00		
2813121	AMORT GROS OEUVRE INTERNAT	1	(30 397,50)	-0,61		
2813122	AMORT GROS OEUVRE CHAUFFERIE	· •	(12 880,92)	-0,26		
2813123	pole batiment		(110 821,86)	-2,24		
2813124	amort tvx desemfumage		(1 581,03)	-0.03		
281351	AMORT AAI CM		(716 <i>67</i> 3,30)	-14,48		
281352	AMORT AAT CFA	ļ	(656 376,96)	-13,26		
2813521	AMORT INTERNAT FOURNISSEURS	İ	(48 487,57)	-0,98		
2813522	AMORT INTERNAT HONORAIRES		(18 690,77)	-0,38 -0,32		
2813523	AMORT AND AMERICAN		(15.704,48)	-0,13		
2813524	AMORT HONORAIRES CHAUFFERIE		(6.600,54)			
28135241 2813525	AMORT AGEMO CHAUFFERIE pole batiment*		(4 902,00) (8 361,12)	-0,10 -0,17		
2813526	pole bationnt	İ	(52.733,71)	-1,07		
28135261 28135261	pole batiment	ļ	(8:545,62)	-0,17		
2813527	amort	1	(150,28)	272.		
2813528	amort		(279,03)	-0,01		
Installati	ons techniques, matériel et outillage				93 965,58	1,90
21540	MAT INDUSTRIEL		1 255 376,42	25,36		
281540	AMORT MAT INDUSTRIEL		(1 161 410,84)	-23,46		
Autres in	imobilisations corporelles				46 402,00	0,94
21822	MATERIEL DE TRANSPORT		31 568,56	0,64		

- <u> </u>		S	Etat exprimé en eur	ros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
218220	MAT TRANSPORT					
218311	MAT MOBILIER CM		158 768,26	3,21	<u> </u>	
218312	MAT MOBILIER CFA		527 864,20	10,66	ſ	
218321	MAT INFO CM		14 072,10	0,28		
218322	MATINEO		1 299,00	0,03	ŀ	
218323	MAT INFO CFA		59 371,76	1,20		
281822	AMORT MAT DE TRANSPORT CFA		(15 240,19)	-0,31		
2818311 2818312	AMORT MAT MOBILIER CM AMORT MOBILIER CFA		(158 768,26)	-3,21	ĺ	
2818321	AMORT MATINFO CMA		(527 087,69)	-10.65		
2818322	MAT INFORMATIQUE		(5 423,30)	-0,11		
2818323	AMORT MAT INFO		(1 299,00)	-0,03		
2818324	AMORT MAT INFO CFA		(38 723,44)	-0,78		
	participations				3 735,00	0,08
261	TITRES DE PARTICIPATION	Same of the same of the	3 735,00	0,08	•	
TOTAL	III - Actif Circulant NET	/ <u>\$</u> 37,541			1 675 976,47	33,85
Matière	s premières, approvisionnements				33 756,65	0,68
311	STOCKS MATIERES PREMIERES	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	∄ 60S,47	0,07	- ಇದುಗೂಡನ್	2457
312	STOCK MAT NON ALIMENTAIRES		30 151,18	0,61		
Créance	s usagers et comptes rattachés			*****	127 495,07	2,58
041D	Collectif clients débiteurs		127 495;07	2,58		
Autres c			12/ 333,07	32,50	999 310,77	20,18
426	ATTANDO ALT MONOCONTONO				777.5403 63	20,19
425	AVANCES AU PERSONNEL		290,00	0,01		
441170 441711	SUBV INVEST AUTRES ORG		26 097,16	0.53		
441711	SUBV INTERNAT GE PER CONST	j	55 076,20	<i>1.11</i>		
441720	SUBV EXPLOI REGION		1014 505 11	2 - 3		
441723	CONST REGION		174 605,11	3,53		
441724	AGEMO REGION	I	60 577,34	1,22		
441730	SUBV EXPLOIT DEP CM	ŀ	20 533,41 22 800,00	0,41		i
441731	SUBV DEPT CFA		22 800,00	0,40		
441760	SUBV UNION EUROPEENNE	-				i
44178	SUBV EXPLOIT AUTRE ORG			[		
441781	SUBV CRM 2014		74 679,25	1,51		
441782	tfcm		206 488,22	4,17		- 1
441783	TFCM	ļ	304 711,97	6,15		- 1
44566	TVA SUR SERV. EXTERIEURS	Ţ	0,48			ľ
44567	CREDIT TVA A REPORTER		6 729,00	0,14		ŀ
4687	PDTS A RECEVOIR		41 946,63	0,85		
471	CPTE ATTENTE AFFECTATION	1	4 776,00	0,10		İ
472	COMPTE D'ATTENTE		• •			
Valeurs 1	mobilières de placement				8 000,00	0,16
503	ACTIONS		8 000,00	0,16		
Disponib					487 663,18	9,85
51201	BANQUE		485 524,30	9,81		
531	CAISSE		2 138,88	0,04		
Charges	constatées d'avance				19 750,80	0,40
4860	CHARGES CONST D A VANCES	1	18 434,86	0.37		1

SYNTHESE

Page:

12

		_	Etat exprimé en euros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
Γ	TOTAL DU BILAN ACTIF			4 950 779,56	100,00
ļ			<b>19</b> 55		·

### Détail du Passif

	Etat exprimé en eu	ros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
Total des fonds associatifs			3 505 849	70,81
Total des fonds propres			463 162	9,36
Réserves			61 642	1,25
RESERVES DIVERSES	61 642	1,25	<u>", – ,- , – , – , – , – , – , – , – , – ,</u>	ĺ
Report à nouveau			320 613	6,48
REPORT A NOUVEAU CREDIT.	592 620	11,97		
REPORT A NOUVEAU DEBIT.	(272 007)	-5,49		
Résultat			80 907	1,63
Total des autres fonds associatifs			3 042 687	61,46
Subventions investissement			3 042 687	61,46
SUBV INVEST ETAT CM			<del> </del>	,
SUBV INVESTIGAT CFA	1 597 652	32,27		
SUBV INVEST REGION CM SUBV INVEST REGION	4.024.205			
SUBV INVEST DEP CM	4 034 385	81,49		
SUBV INVEST CFA	155 642	3,14		
SUBV INVEST COMMUNE CM				
SUBV INVEST AUTRES ORG CM SUBV INVEST AUTRE ORG CFA				
SUBV INVEST OG CFA	627 276 690 505	12,67		
AUTRES SUBV INVEST CM	102 917	13,95 2,08		
AMORT SUBV ETAT CM	102-217	7.35		1
AMORT SUBV ETAT CFA	(384 569)	-7,77		1
AMORT SUBV REGION CM		-		1
AMORT SUBVIREGION CFA	(2 831 251)	-57,19		
AMORT SUBV DEP CM AMORT SUBV DEPART CFA	ALVE METERS			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
AMORT SUBV COMMUNE CM	(75 608)	-1,53		i
AMORT SUBV AUTRE ORG CM				- 1
AMORT SUBV CM A CFA	(222 033)	-4,48		
AMORT TA PR CFA	(102 917)	-2,08		
AMORT AUTRE SUBV CFA	(549 312)	-11,10		
TOTAL III - Total des Provisions			389 995	7,88
Provisions pour risques			76 423	1,54
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	76 423	1,54		
Provisions pour charges			313 572	6,33
PROV. RETRAITE	107 870	2,18		
PROV GROS ENTRETIEN	185 702	<i>3,75</i>		
prov gros entretien	20 000	0,40		
Total des Fonds dédiés			16 553	0,33
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			16 553	0,33
fds dedies	16 553	0,33		
FOTAL IV - Total des dettes	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			

### Détail du Passif

	Etat exprimé en eur	ros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédi	<u></u>		504 809	10,2
EMPRUNT N 1 EMPRUNT	504 809	10,20		
Emprunts et dettes financières divers			4 583	0,0
FRAIS DEPLACEMENTS CM FRAIS DEPLACEMENTS CFA	2 455 2 127	0,05 0,04		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			224 404	4,5
Collectif fournisseurs créditeurs FACT, NON PARV, AGE LOZERE	219 827 4 577	0,09	·	
Dettes fiscales et sociales			292 639	5,9
SALAIRES NETS TITULAIRES DETTES PROV. POUR CONGES PAYES URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV. CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TVA A DECAISSER TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES	1998 66780 37446 56564 9419 38152 1599 2453 34553 3828 25504 14343	0,04 1,35 0,76 1,14 0,19 0,77 6,03 0,05 0,70 0,08		
Aufres dettes		İ	11 946	0,2
CHARGES A PAYER CHARGES A PAYER	11 946	0,24		
Fotal du passif			4 950 780	100,00

### Détail du Passif

* 1,45,45,45,45,55		Etat exprimé en eu	ros	01/01/2016 31/12/2016	12 mois
Total de	s fonds associatifs			3 505 849,05	70,8
Total de	s fonds propres		n en en er er er er er er er er er er er er er	463 161,71	9,36
Réserve	S			61 642,34	1,25
1068	RESERVES DIVERSES	61 642,34	1,25		
Report	กอนุงยล์นั้		1.7	320 612,52	6,48
110	REPORT À NOUVEAU CREDIT.	592 619,61	11,97		
119	REPORT A NOUVEAU DEBIT.	(272 007,09)	-5,49		
Résultat			1, 2, 22	80 906,85	1,63
Total des	autres fonds associatifs			3 042 687,34	61,46
Subvent	ions investissement			3 042 687,34	61,46
131110	SUBV INVEST ETAT CM		1		
131120	SUBY INVESTETAT CFA	1 597 651,81	32,27		
131210 131220	SUBY INVEST REGION CM SUBY INVEST REGION	1 And Contribute	.07.40		
131310	SUBV INVEST DEP CM	4 034 385,40	81,49		
131320	SUBV INVEST CFA	155 642,20	3,1,4		
131410	SUBV INVEST COMMUNE CM		- 4871		
131710	SUBV INVEST AUTRES ORG CM	1			
131720	SUBV INVEST AUTRE ORG CFA	627 276,22	12,67		
131730	SUBV INVEST OG CFA	690 505,03	13,95		
131810	AUTRES SUBV INVEST CM	102 916,72	2,08		
139111 139112	AMORT SUBVETATION AMORT SUBVETATIONA	(004.500.50)			
139121	AMORT SUBVICEGION CM	(384 569,06)	-7,77		
139122	AMORT SUBV REGION CFA	(2.831.251,33)	-57.19		
139131	AMORT SUBV DEP CM	(4 651 251,55)	37,17		
139132	AMORT SUBV DEPART CFA	(75 607,67)	-1,53		
139141	AMORT SUBV COMMUNE CM	(united specifically)			
139171	AMORT SUBV AUTRE ORG CM		1		ł
139180	AMORT SUBV CM A CFA	(222 032,93)	-4,48		
139181	AMORT TA PR CFA	(102 916,72)	-2,08		
139820	AMORT AUTRE SUBV CFA	(549 312,33)	-11,10		
	II - Total des Provisjons			389 995,43	7,88
	s pour risques			76 423,00	1,54
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	76.423,00	1,54		
	s pour charges			313 572,43	6,33
153	PROV. RETRAITE	107 870,00	2,18		1
15720	PROV GROS ENTRETIEN	185 702,43	3.75		
157210	prov gros entretien	20 000,00	0,40		
Total des ]	Fonds dédiés			16 553,00	0,33
Fonds déd	liés sur subventions de fonctionnement		1	16 553,00	0,33
194	fds dedies	16 553,00	0,33	- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
TOTAL IV	/ - Total des dettes			1 038 382,08	20,97
	7 - Total des déties dans la proposition de la constant de la cons	Personal State of Sta		000,002,00	20,77

16

Page:

### Détail du Passif

et deftes auprès des établissements de c	rédit				
والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية والمنافية			ŀ	504 809,23	10,2
EMPRUNT N I EMPRUNT		504 809,23	10,20		
et dettes financières divers				4 582,58	0,0
FRAIS DEPLACEMENTS CM FRAIS DEPLACEMENTS CFA		2 455,16 2 127,42	0,05 0,04		
nisseurs et comptes rattachés				224 404,49	A <sub>j</sub> :
Collectif fournisseurs créditeurs FACT, NON PARV, AGC LOZERE		219 827,46 4 577,03	4,44 0,09	er see	
iles et sociales	Andrew Street, and the street, and the street, and the street, and the street, and the street, and the street,	· wake		292 639,37	<i>5</i> ,
SALAIRES NETS TITULAIRES DETTES PROV, POUR CONGES PAYES URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TVA A DECAISSER TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES		1 997,84 66 780,13 37 446,00 56 564,00 9 419,28 38 152,00 1 599,35 2 453,00 34 552,58 3 828,00 25 504,19 14 343,00	0,04 1,35 0,76 1,14 0,19 0,77 0,03 0,05 0,70 0,08		
es				11 946,41	0,2
CHARGES A PAYER CHARGES A PAYER		11 946,41	0,24		·
	FRAIS DEPLACEMENTS CFA  misseurs et comptes rattachés  Collectif foumisseurs créditeurs FACT, NON PARV, AGC LOZERE  sles et sociales  SALAIRES NETS TITULAIRES DETTES PROV, POUR CONGES PAYES URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TVA A DECAISSER TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES  es CHARGES A PAYER	FRAIS DEPLACEMENTS CFA  misseurs et comptes rattachés  Collectif fournisseurs créditeurs FACT, NON PARV. AGC LOZERE  sles et sociales  SALAIRES NETS TITULAIRES DETTES PROV. POUR CONGES PAYES URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TVA A DECAISSER TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES  es CHARGES A PAYER CHARGES A PAYER	FRAIS DEPLACEMENTS CFA  nisseurs et comptes rattachés  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  salaires nets titulaires Dettes prov. Pour conges payes URSSAF URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES CHARGES A PAYER  CHARGES A PAYER  11 946,41  2127,42  2127,42  219 827,46 4 577,03  1 997,84 66 780,13 37 446,00 66 780,13 37 446,00 67 80,13 37 446,00 68 37 446,00 69 419,28 38 152,00 59 419,28 38 152,00 59 419,28 38 152,00 59 419,28 38 152,00 59 419,28 38 152,00 59 419,28 38 152,00 59 419,28 50 67 80,13 50 67 80,13 5	FRAIS DEPLACEMENTS CFA  PRAIS DEPLACEMENTS CFA  2 127,42  0.04  Inisseurs et comptes rattachés  Collectif foumisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  2 19 827,46  4 577,03  0 09  Iles et sociales  SALAIRES NETS TITULAIRES DETTES PROV. POUR CONGES PAYES URSSAF URSSAF URSSAF URSSAF URSSAF SALARIES MUTUELLES RETRAITES CONTRIBUTION SOLIDARITE POLE EMPLOI PROV CH SOC CP ETAT IMPOTS SUR BENEFICES TVA A DECAISSER TAXE FORMATION CONTINUE TAXE FORMATION CONTINUE TAXE SALAIRES  CHARGES A PAYER  CHARGES A PAYER  TI 946,41  0 24  11 946,41  0 24	FRAIS DEPLACEMENTS CFA  Thisseurs et comptes rattachés  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs FACT. NON PARV. AGC LOZERE  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs  A 577,03  Collectif fournisseurs créditeurs  A 577,03  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif fournisseurs  A 546,00  Collectif

### 1 - Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Analyse globale

Elle porte sur la comparaison du budget réalisé 2016 par rapport à celui de 2015.

Achats	248 638	+4,83 %
Services extérieurs	363 355	+32,14 %
Autres services extérieurs	204 180	+ 14,64 %
Impôts et taxes	141 691	+4,61 %
Charges de personnel	2 028 503	- 0,61 %
Autres charges	273 262	- 8,02 %
Charges financières	1,3 292	- 38,82 %
Charges except.	26 857	- 76,03 %
Amortis.et prov.	317 695	- 1,49 %
IS	3 828	- 0,91 %

Le total des charges de <u>3 621 302 €</u> diminue globalement de 2 550 € par rapport à celui de l'année 2015.

### 1.1.1. Concernant les achats :

- Le poste « achats » augmente de 5 % par rapport à l'année précédente, soit de 11 449 €. Pour la CMA l'augmentation est de + 20 % à imputer aux postes « combustibles » et « fournitures administratives » qui augmentent de 5 482 €. Pour le CFA, l'augmentation de 5 969 € représente + 3 %.
- Les « services extérieurs » augmentent de 32 % par rapport à l'année précédente soit + 88 369
   € dont 77 792 € pour la CMA (171 %) et 10 577 € pour le CFA (5 %). Pour la CMA, ce sont les travaux d'accessibilité ne présentant pas de caractère immobilisable qui expliquent la hause.
- Les « autres services extérieurs » progressent également de 26 080 € soit de plus de 14 % dont 15 889 € pour la CMA et 10 192 € pour le CFA. Pour la CMA il s'agit d'honoraires de maîtrise d'œuvre pour la mise en accessibilité du siège. Pour le CFA, l'augmentation est à rapprocher des frais de remboursement anticipé de l'emprunt même si des économies sur d'autres postes de charges compensent partiellement.
- Les postes « impôts et taxes » progressent de 5 % alors que les « charges de personnel » diminuent globalement de près de 12 412 € soit pratiquement 1 %.
- Les « autres charges de gestion courante » diminuent de 23 833 € soit 8 % à imputer à la diminution de la participation de la CMA au CFA en tant qu'organisme gestionnaire.
- Les « charges financières » diminuent de 38 % à rapprocher du nouveau taux négocié de l'emprunt alors que globalement les dotations aux amortissements et provisions diminuent de 1 % soit − 4 812 €.

Globalement les charges enregistrent un léger retrait par rapport à l'année 2015 de 2 550 €.

### 1.1.2. Concernant les produits on note :

 Que les « produits de fonctionnement » augmentent de 49 270 € soit + 13 %, en retrait pour la CMA de 17 700 € et en augmentation pour le CFA de 66 525 € (prestations du PRQ formation adultes)

- Concernant le poste « subventions » celui-ci diminue de 50 372 € soit 2 %, en légère augmentation pour la CMA et en retrait pour le CFA, en relation avec la diminution du nombre d'apprentis par rapport à l'année précédente.
- Les « autres produits de gestion courante » augmentent de 14 500 € soit + 2 % à rapprocher de l'évolution des produits CMA liée à la taxe pour frais (droit additionnel supplémentaire) et nouvelle convention de partenariat.
- Les « produits exceptionnels » restent à peu près équivalents, enregistrant une hausse de 842 €, soit 0 %
- Les « reprises sur amortissements et provisions » augmentent de 63 304 € soit + 72 %. L'augmentation provient du compte CMA qui augmente de 65 857 € alors que celui du CFA diminue de 2 553 €. Pour la CMA, l'augmentation provient d'une reprise d'une provision FEDER finalement versée et la reprise de la provision « travaux d'accessibilité ».

Globalement les produits du compte consolidé 2016, de 3 702 209 € (de + de 2 % par rapport à l'année 2015) permettent de dégager un résultat positif de 80 907 €.

### 1.2. Concernant l'analyse détaillée du CFAI

### 1.2.1. Concernant les charges :

- Les « achats » augmentent de 5 969 É soit + 3 % par rapport à l'année précédente, les augmentations des postes « combustibles » et « électricité » n'étant que partiellement compensés par la diminution des postes de « matières premières ».
- Les « services extérieurs » augmentent de 10 577 € soit + 5 %, à rapprocher notamment de l'externalisation des prestations de ménage (+ 5 174 €) à la société de nettoyage, en contrepartie de la diminution du temps de travail d'un personnel en cessation progressive d'activité et nombreuses petites dépenses d'entretien du matériel, très variées (affûtage des outils, etc...) pour un total de 6 729 €.
- Les « autres services extérieurs » progressent également de 10 192 €, soit + 12 %. La baisse de nombreux postes de consommation ne compense que partiellement les frais/pénalités de remboursement anticipé de l'emprunt d'un montant total de 19 676 € (mais ayant permis la diminution du taux de l'emprunt de 3,98 % à 1,45 %).
- Les « charges de personnel » diminuent, les remplacements de départ à la retraite étant effectués en entrée de grille de rémunération et compensant par ailleurs les augmentations à l'ancienneté. Le poste diminue globalement de 28 601 €, soit −2 %.
- Les autres postes de charges enregistrent soit des baisses (charges financières 8 434 €) soit des hausses (dotation aux amortissements et provisions + 9 294 €), ce qui arrête le niveau global des charges 2016 à 2 156 686 €, soit + 3 242 € par rapport à l'exercice précédent.

### 1.2.2. Concernant les produits du CFA:

- Les ventes de produits progressent globalement de 66 968 €, à rapprocher essentiellement des ventes de repas et hébergements en augmentation (+ 11 060 € sur les 2 postes confondus) et produits de la diversification formation adulte du programme régional qualifiant et sous traitance Greta (+ 50 403 €)
- Le poste « subvention d'exploitation » qui enregistre notamment les subventions du Conseil Régional liées au nombre d'apprentis, diminue (- 70 450 €) alors que les produits issus de la collecte de taxe d'apprentissage progressent par rapport à 2015 de 55 026 €. Dans le même poste on note également la baisse de dotations d'organismes professionnels au CFA (- 20 251 €) ainsi que la diminution de la dotation de l'organisme gestionnaire (- 33 603 €).

Globalement le poste des produits diminue de 56 349 €.

Les autres postes de produits varient moins significativement ce qui permet d'arrêter le total des produits à 3 702 209 €, soit un équilibre strict du compte CFAI et une dotation de la CMA « contenue » à 166 881 € (contre 200 484 € l'année précédente). Cette dotation représente 24 % de la taxe pour frais perçue y compris compte de péréquation.

### Avis de la commission sur le budget réalisé 2016 :

- → La commission proposera à l'assemblée générale de valider les comptes 2016
- → La commission propose également le vote de 2 délibérations concernant l'affectation du résultat 2016 de 80 907 € :
- la première permettra d'affecter 35 000  $\in$  à la constitution d'une réserve spéciale d'étude du projet de restructuration des ateliers agroalimentaires du CFAI
- la seconde visera à affecter le solde de résultat de 45 907 € au titre d'une réserve spéciale d'investissement « travaux de restructuration des ateliers agroalimentaires du CFAI Henry Giral ».

### 2 – budget rectifié 2017

Le budget primitif 2017, établit en octobre 2016 est mis à jour compte tenu d'éléments intervenus en début d'année ou nouveaux éléments prévisionnels. Les principales évolutions concernent :

### 2.1. Pour la CMA

### 2.1.1. Au niveau des charges :

- Il s'agit de la fin des travaux d'accessibilité de l'établissement et rénovation du siège, prévue en fin d'année 2016 mais réalisée en début d'année 2017. Ces dépenses sont portées en entretien et réparation de biens immobiliers.
- Les charges de personnel diminuent, à rapprocher de remplacement d'un personnel parti à la retraite, pour l'autre personne en entrée de grille de rémunération.
- Le poste « provision pour risques et charges » augmente, lié à l'incertitude de versement de la subvention d'équilibre sollicitée au Conseil Régional pour 98 881 € et permettant de limiter la dotation de l'organisme gestionnaire au CFA à 10 % du droit fixe. Cette provision complète déjà celle existante qui concernait la reprise de dotation économique du département par le Conseil Régional. Le niveau global des charges est ainsi arrêté à 1 694 611 €.

### 2.1.2. Au niveau des produits CMA:

- Le soutien du Conseil Départemental à la CMA est porté à 60 000 €, la demande de solde de 54 000 € sollicité au Conseil Régional est toujours sans réponse.
- Les aides de l'Union Européenne, FEDER et FSE sont portées à 78 380 € en augmentation de 46 380 € par rapport à la programmation initiale.
- Une reprise sur provision pour « risques et charges » est enregistrée pour 185 702 € et concerne les travaux pour gros travaux d'entretien du CMA.

Le niveau global des produits contribue à l'équilibre strict du niveau des charges, soit 1 694 611 €.

### 2.2. Pour le service CFA

Les évolutions significatives concernent :

### 2.2.1. Au niveau des charges :

• Le montant total des charges de personnel est rectifié compte tenu des augmentations liées à l'ancienneté qui s'appliquent à partir de novembre 2017 ainsi que le recrutement d'un vacataire pour l'ouverture de la mention complémentaire coiffure : + 21 464 €. La diminution d'autres postes de charges fixe le niveau global rectifié des charges à 2 188 216 € (soit + 16 232 €)

### 2.2.2. Au niveau des produits :

- Les prestations THR (prestations de service ou subventions) diminuent globalement de 13 650
   €.
- Les produits PRQ / formation adultes augmentent de 21 182 €
- Les dotations des organismes professionnels sont revues à la hausse (24 000 € supplémentaires)

Les variations des autres postes fixent le niveau global des produits rectifié à 2 188 216 €. Le niveau de dotation de l'organisme gestionnaire reste inchangé.

### 2.3. Compte consolidé:

Le niveau des charges et produits consolidés atteint 3.882 827 € et nécessite un niveau de taxe pour frais identique au budget primitif soit 722.312 € (y compris péréquation CRMA de 40 000 €).

### 2.4. Investissement de la CMA et du CFA 2017.

Concernant les investissements du CFAI on note :

### 2.4.1. Ateliers agroalimentaires:

 Le projet de restructuration des ateliers agroalimentaires suit son cours. Une équipe de maîtrise d'œuvre est en cours de recrutement. L'estimation du coût global de l'étude jusqu'à terme de la tranche ferme (APD) est de 31 248 €. Celle-ci sera financée au travers la réserve spéciale de participation constituée sur le résultat 2016.

### 2.4.2. Mise en accessibilité du site du CFAI:

- A la demande du Conseil Régional, les investissements liés à l'Ad'ap ont été scindés en 2 volets :
  - investissements d'équipements pour 77 337 €. Compte tenu d'une aide potentielle de 70 % de la Région de 54 136 €, il restera 23 201 € à trouver, nécessaires à l'équilibre (autofinancement)
  - investissements structurants pour 151 212 €. Compte tenu d'une aide potentielle de 50 % de la Région de 75 606 €, il restera 75 606 € à trouver, nécessaires à l'équilibre (autofinancement).

La commission suggère d'affecter les produits issus des exonérations de charges sociales liées au dispositif ZRR au financement de ces investissements. Une délibération sera prise en ce sens.

### 2.4.3. Investissement matériel du CFAI:

• Le montant total des investissements matériel du CFAI est de 39 622 € pour 2017. Il concerne des équipements pour le pôle hôtellerie-restauration, le BP couverture, des investissements pour la sécurité alimentaire et le renouvellement de la plieuse zinc. Compte tenu d'aide

mobilisable pour réaliser ces investissements de 15 390 €, le solde de 24 232 € sera assuré via l'autofinancement de la CMA.

Compte tenu de toutes les observations concernant le budget d'investissement et de fonctionnement de la CMA et du CFA, la commission proposera à l'assemblée générale de valider le budget rectificatif 2017.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

A Mende, le 30 mai 2017 Le Président de la Commission des Finances, Bénilde ROMEUF

# Effectif moyen de la Chambre de Métiers

31/12/2016

œ

52

Personnel titulaire

Personnel contractuel

Personnel vacataire

### Produits à recevoir

31/12/2015

13004

41946

Remboursement Formation

13004

### Charges à payer

31/12/2015

31/12/2016

9440

 $\Box$ 

11946

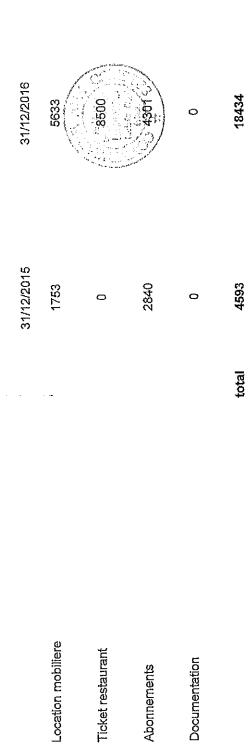
Honoraires comptable

Fournisseurs divers

total

9440

## Charges Constatées d'avance



### **Provisions**

31/12/2016	et charges 133309
	Provision pour risques et charges

133309	105576	199414	4207BB 4207BB
Provision pour risques et charges	Provision pour indemnités fin de carriere	Provision gros entretien	

## Détail produits exceptionnels

31/12/2016		(A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A)		185454
31/12/2015		3913		186828
	Sur opération de gestion	772 Produits sur exercices antérieurs	Sur opération en capital	777 Quote part subvention d'investissement

191583

190741

## Détail charges exceptionnelles

Sur opération de gestion

672 Pertes sur exercices antérieurs

Sur opération en capital

678 Autres charges

5992

31/12/2016

31/12/2015

26857

26111