

# Comptes annuels

Chambre de Métiers de la Charente

31/12/2019





## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

# Sommaire

### *Rapport*

Rapport 2019

### *Comptes annuels*

Bilan actif

Bilan passif (avant répartition)

Compte de résultat

### *Annexe*

Annexe 2019

### *Détail des postes*

Bilan actif (détail)

Bilan passif (détail)

Compte de résultat (détail)

### *Gestion*

Situation financière

Soldes intermédiaires de gestion

Tableau de financement

### *Tableaux annexes*

Tableau des immobilisations

Tableau des amortissements

Tableau des réserves et provisions



Chambre de Métiers de la Charente

# Rapport





**KPMG Entreprises**  
**Région Ouest**  
51 Rue Leclerc Chauvin  
BP 92310  
16023 Angoulême Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5.45.90.37.00  
Télécopie : +33 (0)5.45.90.37.01  
Site internet : www.kpmg.fr

Chambre des Métiers  
68 Rue Gambetta  
16000 ANGOULEME

Angoulême, le 7 avril 2020

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la CHAMBRE DES METIERS relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	4 717 756	EUR
— Chiffre d'affaires :	1 042 894	EUR
— Résultat net comptable :	9 476	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*

  
Mathieu Roland  
Associé



Chambre de Métiers de la Charente

# Comptes annuels



## Chambre de Métiers de la Charente

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	10 256	9 611	644	859
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	36 020	31 727	4 292	8 326
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>46 276</b>	<b>41 338</b>	<b>4 937</b>	<b>9 185</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains	50 429	7 620	42 808	52 190
		Constructions	2 444 224	836 342	1 607 882	1 646 776
Inst. techniques, mat.out.industriels		881 557	637 056	244 500	155 718	
Autres immobilisations corporelles		1 443 707	1 132 745	310 962	351 071	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		406		406	406	
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>4 820 324</b>	<b>2 613 765</b>	<b>2 206 559</b>	<b>2 206 163</b>	
Immobilisations financières <sup>(1)</sup>	Participations	27 980		27 980	28 281	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	21 256		21 256	21 256	
	<b>TOTAL</b>	<b>49 236</b>		<b>49 236</b>	<b>49 538</b>	
<b>Total I</b>		<b>4 915 837</b>	<b>2 655 104</b>	<b>2 260 733</b>	<b>2 264 887</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	32 941		32 941	48 524
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis	4 340		4 340	3 464
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>	<b>37 281</b>		<b>37 281</b>	<b>51 988</b>
		Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances <sup>(2)</sup>	Créances usagers et comptes rattachés	336 459		336 459	329 158
		Autres créances	2 022 236		2 022 236	1 661 677
		<b>TOTAL</b>	<b>2 358 695</b>		<b>2 358 695</b>	<b>1 990 835</b>
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		30 896		30 896	37 177	
	Charges constatées d'avance (4)	30 150		30 150	17 064	
	<b>Total II</b>	<b>2 457 023</b>		<b>2 457 023</b>	<b>2 097 066</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>7 372 860</b>	<b>2 655 104</b>	<b>4 717 756</b>	<b>4 361 954</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

## Chambre de Métiers de la Charente

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	2 066 089	2 066 089
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	942 685	942 685
	Report à nouveau	-848 344	-867 731
	Résultat de l'exercice	9 476	19 387
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	306 045	281 731	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Total I</b>		<b>2 475 953</b>	<b>2 442 162</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total II</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	582 393	614 504
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 919	541 995
	Dettes fiscales et sociales	692 530	730 252
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 308	
	Autres dettes	40 451	32 774
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	219 199	265	
<b>Total III</b>		<b>2 241 802</b>	<b>1 919 791</b>
Écart de conversion passif IV			
<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>		<b>4 717 756</b>	<b>4 361 954</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 241 802	1 919 791
	(3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur legs acceptés		
	Autres		

## Chambre de Métiers de la Charente

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises			
	Production vendue : Biens	38 376	49 936	
	Services liés à des financements réglementaires	256 671	267 271	
	Autres services	747 846	909 474	
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>1 042 894</b>	<b>1 226 682</b>	
	Production stockée	875	382	
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations			
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	3 824 049	3 816 338	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	33 498	63 728		
Autres produits	998 434	966 009		
	<b>Total des produits d'exploitation I</b>	<b>5 899 752</b>	<b>6 073 140</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	501 684	458 154
		Variation de stocks	15 582	-11 356
	Autres achats et charges externes (1)		912 339	882 048
	Impôts, taxes et versements assimilés		208 712	271 938
	Salaires et traitements		2 830 288	2 947 941
	Charges sociales		1 222 612	1 288 832
		amortissements	195 616	202 316
		provisions		
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		
		• sur actif circulant : provisions		
		• pour risques et charges : provisions		
Subventions accordées par l'association		28 280	24 263	
Autres charges		78 054	82 870	
	<b>Total des charges d'exploitation II</b>	<b>5 993 172</b>	<b>6 147 010</b>	
	<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-93 420</b>	<b>-73 869</b>	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III			
	Déficits ou excédents transférés IV			
Produits financiers	Produits financiers de participations	4	4	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des produits financiers V</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	4 325	394	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des charges financières VI</b>	<b>4 325</b>	<b>394</b>	
	<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>-4 321</b>	<b>-389</b>	
	<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-97 741</b>	<b>-74 259</b>	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			



## Chambre de Métiers de la Charente

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018  
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	129 909	111 434
	Reprises sur provisions et transferts de charges		8 394
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>129 909</b>	<b>119 829</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28	12 097
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 662	14 084
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>22 691</b>	<b>26 181</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>107 218</b>	<b>93 647</b>
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	<b>6 029 666</b>	<b>6 192 974</b>
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	<b>6 020 189</b>	<b>6 173 586</b>
<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>		<b>9 476</b>	<b>19 387</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			



Chambre de Métiers de la Charente

# Annexe





**KPMG Entreprises  
Région Ouest**  
51 Rue Leclerc Chauvin  
BP 92310  
16023 Angoulême Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)5.45.90.37.00  
Télécopie : +33 (0)5.45.90.37.01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# *Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Charente*

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2019***

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de la Charente  
Rue Gambetta – 16000 ANGOULEME  
Ce rapport contient 11 pages

## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.	Événements principaux de l'exercice	1
1.	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.1.1	Présentation des comptes	2
1.1.2	Méthode générale	2
1.1.3	Changement de méthode d'évaluation	2
1.1.4	Changement de méthode de présentation	2
2.	Événements postérieurs à la clôture des comptes	2
2	Informations relatives au bilan	3
1.	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Évaluation des stocks	4
2.1.7	Créances	5
2.1.8	Produits à recevoir	5
2.1.9	Charges constatées d'avance	5
3	Passif	6
3.1.1	Fonds associatifs	6
3.1.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	7
3.1.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	8
3.1.4	État des dettes	8
4	Informations relatives au compte de résultat	9
1.	Ventilation des produits d'exploitation	9
2.	Informations relatives au personnel	9
3.	Résultat par activité ou établissement	9



## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1. *Evénements principaux de l'exercice***

Aucun fait majeur n'est à mentionner au plan des événements principaux.

## 1. Principes, règles et méthodes comptables

### 1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### 1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

La chambre de métiers respecte également les préconisations du plan comptable des Chambres de Métiers applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2012.

### 1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### 1.1.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

## 2. Evénements postérieurs à la clôture des comptes

Incidence de la pandémie Covid-19 :

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les organisations, n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A ce jour, un report d'échéances auprès de l'URSSAF et de la caisse de retraite a été demandé à titre de prudence pour faire face à une éventuelle baisse d'activité.

Dans ces conditions, à la date d'arrêtés des comptes des états financiers 2019, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

## 2 Informations relatives au bilan

### 1. Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Quelques hors service (matériel et outillage, mobilier et matériel de bureau, matériel informatique) sont sortis de l'actif et ce pour un montant de **8 385 €**. La valeur nette comptable est nulle, tous les éléments concernés sont amortis.

### 2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Constructions	Linéaire	20 ans
Installations techniques,	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 à 10 ans

### 2.1.5 Immobilisations financières

#### 2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	27 980
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres, dépôts et cautions	21 256
Prêts	

### 2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks suivants : matières premières, combustibles, produits finis concernant le CFA sont évalués au prix de la dernière facture fournisseur TTC.



### 2.1.7 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	336 459	336 459	
Charges constatées d'avance	30 150	30 150	
Autres	2 022 236	2 022 236	
<b>TOTAL</b>	<b>2 388 845</b>	<b>2 388 845</b>	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Les autres créances concernent essentiellement des subventions à recevoir (région FSE)

### 2.1.8 Produits à recevoir

Les produits à recevoir pour l'exercice concernent :

➤ Factures à établir de formation	207 672 €
➤ Autres produits à recevoir	97 473 €
- Dont formations	21 577 €
- Dont taxe CRM	44 900 €
- Dont autres	30 996 €

Soit un total de 97 473 €.

### 2.1.9 Charges constatées d'avance

Elles représentent 30 150 € et concernent l'exploitation. Elles sont composées d'abonnements, de cotisations, de maintenance ou d'assurances diverses.

### 3 Passif

#### 3.1.1 Fonds associatifs

##### 3.1.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 066 089</b>			<b>2 066 089</b>
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires	2 066 089			2 066 089
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme <sup>(1)</sup>				-
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				-
<b>Réserves</b>	<b>942 685</b>	-		<b>942 685</b>
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves <sup>(2)</sup>	942 685			942 685

<sup>(1)</sup> Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

<sup>(2)</sup> Dont réserve pour projet associatif

### 3.1.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				-
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	281 731	104 969	80 655	306 045
<b>Provisions réglementées</b>				-
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				-

### 3.1.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

<b>tableau du report à nouveau avant répartition du résultat</b>		
<b>Nature du report à nouveau</b>	<b>Débiteur</b>	<b>Créditeur</b>
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôles de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'établissement	848 344	
<b>Solde</b>	<b>848 344</b>	

### 3.1.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R. charges incluses		108 268	108 268
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des régimes et de leur système de financement :

Chaque personne du service a droit à une indemnité basée sur un acquis de **30 points** par an, multiplié par le nombre d'années de présence.

### 3.1.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	582 393	582 393		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	554 919	554 919		
Dettes fiscales et sociales	692 530	692 530		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 308	152 308		
Autres dettes	40 451	40 451		
Produits constatés d'avance	219 199	219 199		
<b>TOTAL</b>	<b>2 241 800</b>	<b>2 241 800</b>	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

#### 4 Informations relatives au compte de résultat

##### 1. Ventilation des produits d'exploitation

###### Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (prestations de services, cotisation ...)	1 042 894
Subventions et produits sur exercices antérieurs	3 824 049
Reprises d'amortissements et transferts de charges	33 498
Autres produits	999 309
<b>Total</b>	<b>5 899 752</b>

##### 2. Informations relatives au personnel

Composition de l'effectif : 101 personnes réparties ainsi :

- 13 élus
- 66 cadres
- 14 employés
- 8 Etam

##### 3. Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
<i>Gestion propre :</i>		
CMA		+115 570
<i>Gestion sous contrôle de tiers financiers :</i>		
CFA	-106 093	
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>+ 9 477</b>

# Détail des postes



## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
<b>Concessions logiciels</b>	<b>10 256,05</b>	<b>10 256,05</b>
20530000 IMMO. INCORP. LOGICIELS	9 064,05	9 064,05
20580000 AUTRES CONCESSIONS LICENCES,MARQUES	1 192,00	1 192,00
<b>Amort. prov. concessions logiciels</b>	<b>-9 611,49</b>	<b>-9 396,78</b>
28053000 AMORT.LOGICIELS	-8 419,49	-8 204,78
28058000 AMORT.BREVETS, MARQUES, LICENCES	-1 192,00	-1 192,00
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>36 020,37</b>	<b>36 020,37</b>
20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	36 020,37	36 020,37
<b>Amort. prov. autres immob. incorporelles</b>	<b>-31 727,44</b>	<b>-27 693,65</b>
28080000 AMORT.AUTRES IMMO INCORPORELLES	-31 727,44	-27 693,65
<b>Terrains</b>	<b>50 429,19</b>	<b>58 813,89</b>
21100000 TERRAINS	19 650,03	28 034,73
21200000 AGENCEM.-AMENAGEMENT TERRAIN	30 779,16	30 779,16
<b>Amort. prov. des terrains</b>	<b>-7 620,98</b>	<b>-6 623,49</b>
28120000 AMORT. AGENCEMENT AMENGT TERRAIN	-7 620,98	-6 623,49
<b>Constructions</b>	<b>2 444 224,50</b>	<b>2 444 224,50</b>
21311000 CONSTRUCTIONS POUR ORDRE	950 055,87	950 055,87
21350000 AGENC.AMENAGEMENT CONSTRUCTION	157 807,26	157 807,26
21410000 CONSTRUCTION S/SOL D'AUTRUI	1 336 361,37	1 336 361,37
<b>Amort. prov. des constructions</b>	<b>-836 342,17</b>	<b>-797 447,52</b>
28130000 AMORT. P/ ORDRE CONSTRUCTION	-708 964,91	-690 103,04
28135000 AMORT AGENCEMENT AMENAGT CONST	-117 603,51	-100 017,20
28141000 AMORT.CONSTRUCTION SOL AUTRUI	-9 773,75	-7 327,28
<b>Matériel outillage</b>	<b>881 557,19</b>	<b>727 178,07</b>
21530000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	346 946,19	333 536,95
21540000 INST.TECHN.MOB.MAT.PEDAGOGIQUE	534 611,00	393 641,12
<b>Amort. prov. matériel outillage</b>	<b>-637 056,82</b>	<b>-571 459,69</b>
28153000 AMORT.INSTALLATIONS TECHNIQUES	-317 639,88	-308 628,87
28154000 AMORT.INST.TECHNIQUE MAT.OUT.PEDAG	-319 416,94	-262 830,82
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1 443 707,37</b>	<b>1 400 235,45</b>
21810000 INST.GENERALES, AGENC.AMENAGEMENT	396 678,12	385 236,21
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	59 767,63	59 767,63
21831000 MATERIEL DE BUREAU	111 800,63	111 481,08
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	224 815,40	196 579,83
21840000 MOBILIER	443 217,86	441 370,34
21880000 MATERIEL DIVERS	207 427,73	205 800,36
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>	<b>-1 132 745,16</b>	<b>-1 049 163,52</b>
28181000 AMORT INST GEN AGENC AMENAGEMENT	-304 575,34	-280 862,04
28181200 AMORT.REEL INST.GENERALE REST	-4 529,32	-4 529,32
28182000 AMORT.REEL MATERIEL TRANSPORT	-48 100,74	-41 873,20
28183100 AMORT.REEL MATERIEL DE BUREAU	-103 074,51	-102 774,87
28183200 AMORT.REEL MATERIEL INFORMATIQUE	-172 971,31	-150 934,47
28184000 AMORT.REEL MOB.MAT.PEDAGOGIQUE	-410 570,56	-402 649,84
28188000 AMORT.MATERIEL DIVERS	-88 923,38	-65 539,78

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>406,24</b>	<b>406,24</b>
23100000 IMMOB.CORPO.EN COURS AGENC.PARKING	406,24	406,24
<b>Participations</b>	<b>27 980,04</b>	<b>28 281,80</b>
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	19 806,84	20 111,64
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	8 173,20	8 170,16
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>21 256,24</b>	<b>21 256,24</b>
27510000 DEPOTS	19 986,71	19 986,71
27550000 CAUTIONNEMENTS	619,53	1 269,53
27553000 CAUTION LOCATION	650,00	0,00
<b>Matières premières, approv.</b>	<b>32 941,19</b>	<b>48 524,02</b>
31100000 DENREES POUR RESTAURATION	3 272,52	3 975,48
31200000 MATIERES PREMIERES (M O)	28 603,67	43 068,58
32250000 FOURNITURES DE BUREAU	1 065,00	1 479,96
<b>Produits intermédiaires et finis</b>	<b>4 340,14</b>	<b>3 464,38</b>
35500000 STOCKS DE PRODUITS FINIS	4 340,14	3 464,38
<b>Créances usagers et comptes ratt.</b>	<b>336 459,44</b>	<b>329 158,57</b>
41110000 USAGERS	128 787,26	148 312,32
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	207 672,18	180 846,25
<b>Autres créances</b>	<b>2 022 236,10</b>	<b>1 661 677,35</b>
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	882,40
42500000 PERSONNEL - ACOMPTES SUR SALAIRES	550,00	2 350,00
44171226 ARTISANAT ACTI ECO DEVECO	0,00	7 536,98
44171283 CRM : ETAT ADEME DEV.DURABLE	18 578,82	12 000,00
44171810 MINISTERE DU TRAVAIL EMPLOI FORMATI	83 563,36	88 603,00
44171830 DRFP FSE	339 465,58	251 164,86
44172100 REGION : FONCTIONNEMENT CFA	174 941,04	50 202,21
44172200 REGION : RESTAURATION CFA	0,00	14 000,00
44172220 REGION RESTAURATION APP	13 513,00	0,00
44172340 REGION TRANSP APP 07	85 505,90	84 909,49
44172424 REGION : A VOS COTES	33 685,50	33 685,50
44172500 REGION : SPRF	244 623,85	244 623,85
44172724 REGION : ACTI EMPLOI DARA	0,00	14 168,67
44172726 REGION : ACTI ECO BRDE-EXPORT-ASSIS	43 079,97	39 341,24
44172810 REGION : DEVELOPP.DURABLE PLATEFORM	10 343,93	5 500,00
44172820 CRM : REGION FSE CREATION	328 546,32	238 546,32
44172830 CRM : REGION FSE COMPETENCES ACTIFS	167 396,78	167 396,78
44172850 CRM : AUTO ENTREPRENEURS	2 600,00	3 083,00
44172860 REGION : FONDS SOCIAL REGIONAL	6 950,00	0,00
44172870 REGION : FREE	12 000,00	6 000,00
44172880 REGION : DEVELOPPEUR ALTERNANCE	3 360,00	0,00
44172890 REGION : DIVERS	81 863,85	63 614,00
44176000 UNION EUROPEENNE FEDER	177 198,83	162 915,75
44178000 AUTRES ORGANISMES PUBLICS	25 000,00	0,00
44188100 OFAJ	4 318,20	0,00
44188400 ADOUR GARONNE	41 842,00	48 142,00
46710000 DEBITEURS DIVERS	16 003,45	7 778,45
46720000 CREDITEURS DIVERS	1 610,93	0,00
46722000 CREDITEURS C.R.M.A.	8 221,32	637,32
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	97 473,47	114 595,53
<b>Disponibilités</b>	<b>30 896,39</b>	<b>37 177,88</b>
51100000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT	0,00	6 742,20
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	1 000,43	0,00



## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

<b>Bilan Actif</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
51210000 BANQUE POPULAIRE	6 079,07	5 506,57
51400000 CCP	0,00	809,54
51520000 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	22 835,54	20 355,08
53100000 CAISSE	681,35	3 464,49
54121000 REGIE RECETTES : BARBEZIEUX	300,00	300,00
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>30 150,12</b>	<b>17 064,23</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 150,12	17 064,23

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>2 066 089,75</b>	<b>2 066 089,75</b>
10210000 DOTATION INITIALE	778 657,81	778 657,81
10270000 AFFECTATION	1 287 431,94	1 287 431,94
<b>Réserves</b>	<b>942 685,81</b>	<b>942 685,81</b>
10681000 RESERVES FACULTATIVES	786 924,37	786 924,37
10682000 RESERVES POUR DEPRECIATION	85 371,44	85 371,44
10684000 RESERVES PROJET ASSOC.METIER COGNAC	60 000,00	60 000,00
10685000 RESERVES CR PROJET INV CFA	10 390,00	10 390,00
<b>Report à nouveau</b>	<b>-848 344,30</b>	<b>-867 731,85</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	2 620 992,50	2 601 604,95
11900000 REPORT A NOUVEAU	-2 513 944,75	-2 513 944,75
11910000 RESERVES POUR DEPRECIATION ACTIF	-955 392,05	-955 392,05
<b>Subv. invest. sur biens non renouvelables</b>	<b>306 045,54</b>	<b>281 731,46</b>
13110000 SUBV.EQUIPEMENT : ETAT	472 103,82	472 103,82
13120000 SUBV.EQUIPEMENT : REGION	1 470 962,79	1 417 993,60
13130000 SUBV.EQUIPEMENT : DEPARTEMENT	50 776,76	50 776,76
13140000 SUBV.EQUIPEMENT : COMMUNES	126 123,58	126 123,58
13150000 SUBV.EQUIPEMENT : DIVERS ORGANISMES	7 538,37	7 538,37
13810000 SOMMES EN EXONERATION DE LA TAXE AP	201 003,43	149 003,43
13900000 SUBV.INVEST.INSCRITES AU COMPTE RES	-2 022 463,21	-1 941 808,10
<b>Emprunts auprès des éta de crédit</b>	<b>582 393,46</b>	<b>614 504,25</b>
51220000 CREDIT AGRICOLE	582 393,46	611 516,15
51221000 CHEQUES A ENCAISSER	0,00	2 988,10
<b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b>	<b>554 919,41</b>	<b>541 995,40</b>
40110000 FOURNISSEURS	521 454,01	488 877,87
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	33 465,40	53 117,53
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>692 530,57</b>	<b>730 252,04</b>
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	0,14	0,00
42820000 DETTES PROVION.POUR CONGES A PAYER	218 287,00	231 325,00
42860000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	68 257,93	71 592,00
42861000 CHARGES SOCIALES POUR CONGES A PAYER	62 176,00	48 003,00
42862000 IJ A TRAITER S/ BULLETINS	0,00	5 595,32
43110000 PERSONNEL - URSSAF	200 153,90	203 316,64
43721000 APGIS	9 738,34	10 777,70
43731000 AGRR	58 633,37	59 528,36
43732000 MALAKOFF MEDERIC	15 369,95	14 909,00
43783000 FORMATION CONTINUE	0,00	51 233,02
44310000 ORG.PUBLIC : TA FONDS PROFESSIONNAL	28 700,65	0,00
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES	31 213,29	33 972,00
<b>Dettes sur immob. et comptes ratt.</b>	<b>152 308,32</b>	<b>0,00</b>
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	152 308,32	0,00
<b>Autres dettes</b>	<b>40 451,31</b>	<b>32 774,98</b>
44190000 REGION : FONDS SOCIAL REGIONAL	0,00	5 230,00
46712000 DIVERS A CLASSER OU REGULARISER	6 897,55	4 600,25
46721000 CREDITEURS DIVERS	13 770,12	12 215,24
46860000 CHARGES A PAYER	19 783,64	10 729,49
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>219 199,75</b>	<b>265,00</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	219 199,75	265,00

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
<b>Production de biens</b>	<b>38 376,41</b>	<b>49 936,58</b>	<b>-23.15</b>
70100000 VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	0,00	48 861,30	-100
70110000 PRODUITS FINIS FARINE	2 545,63	0,00	NS
70120000 PRODUITS FINIS VIANDES	20 862,60	0,00	NS
70130000 PRODUITS FINIS TONNELLERIE /BOIS	9 525,50	0,00	NS
70140000 PRODUITS FINIS DIVERS	8,70	0,00	NS
70150000 PRODUITS FINIS COIFFURE	4 550,00	0,00	NS
70160000 PRODUITS FINIS ESTHETIQUE	178,00	0,00	NS
70300000 VENTE DE PRODUITS RESIDUELS	705,98	1 075,28	-34.34
<b>Services liés à des financements réglementaires</b>	<b>256 671,80</b>	<b>267 271,64</b>	<b>-3.97</b>
70611000 CONTRATS D'APPRENTISSAGE	53 345,00	49 553,88	7.65
70621000 RESTAURATION APPRENTIS	54 123,00	35 703,50	51.59
70641000 TRANSPORTS APPRENTIS	10 540,00	9 080,00	16.08
70651000 HEBERGEMENT APPRENTIS	30 894,21	26 722,90	15.61
70661000 CONTRIBUTIONS SPI	100 333,59	139 295,36	-27.97
70671000 PRESTATIONS AUX ENTREPRISES	7 436,00	5 416,00	37.3
70681000 FOIRES-EXPOSITIONS	0,00	1 500,00	-100
<b>Production d'autres services</b>	<b>747 846,18</b>	<b>909 474,26</b>	<b>-17.77</b>
70622000 RESTAURATION C.P.A	2 362,50	2 859,50	-17.38
70623000 RESTAURATION STAGIAIRES	4 691,60	2 403,50	95.2
70624000 RESTAURATION PERSONNES EXT.	1 333,40	266,60	400.15
70625000 RESTAURATION PEDAGOGIQUE	11 566,60	10 179,90	13.62
70643000 AUTRES STAGIAIRES	40,00	39,00	2.56
70644000 TRANSPORTS PRE-APPRENTIS	180,00	20,00	800
70653000 HEBERGEMENT AUTRES STAGIAIRES	177,00	15,00	NS
70654000 HEBERGEMENT PRE-APPRENTIS	280,00	490,00	-42.86
70662100 COURS GESTION NON OBLIGATOIRE	36 337,00	54 730,50	-33.61
70662200 PERFECTIONNEMENT TECHNIQUE	46 462,50	29 725,50	56.31
70664000 FORMATION QUALIFIANTE	567 780,61	666 860,61	-14.86
70668000 PRESTATIONS D'ENSEIGNEMENT	0,00	775,00	-100
70668100 VENTE FONDS	2 439,00	2 226,00	9.57
70668200 DIAGNOSTICS TRANSM.	2 749,00	7 460,00	-63.15
70668400 IMPRIM'VERT	7 289,58	3 608,02	102.04
70668500 FORMATION CONTINUE TAXIS	4 200,00	7 900,00	-46.84
70668600 TAXIS (CCPCT)	43 130,00	52 451,80	-17.77
70668700 PRESTATIONS PF	120,00	160,00	-25
70668900 FISAC	418,00	0,00	NS
70830000 LOCATIONS DIVERSES	5 619,02	7 170,88	-21.64
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	6 553,89	54 477,70	-87.97
70870000 PART.ORGANISMES AUX FRAIS GENERAUX	3 038,80	4 354,75	-30.22
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	1 077,68	1 300,00	-17.1
<b>Production stockée</b>	<b>875,76</b>	<b>382,00</b>	<b>129.26</b>
71350000 VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS	875,76	382,00	129.26
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>3 824 049,83</b>	<b>3 816 338,68</b>	<b>0.2</b>
74114000 EDUC NAT ORGANISATION DES EXAMENS	19 666,00	17 014,00	15.59
74181000 MINISTERE TRAVAIL EMPLOI	54 122,25	9 400,00	475.77
74183000 ETAT : FSE RH	66 703,00	79 732,00	-16.34
74188000 AUTRES CUI	0,00	6 129,19	-100
74421000 REGION : FONCTIONNEMENT CFA	2 185 825,79	1 991 926,21	9.73
74422000 REGION : RESTAURATION	67 513,00	0,00	NS
74422200 AIDE APPR RESTAURATION	0,00	28 000,00	-100
74423000 REGION : AIDES APPRENTISSAGE	43 594,00	0,00	NS
74423400 REGION TRANSP APP	85 505,90	84 909,49	0.7
74424000 REGION : A VOS COTES	112 285,00	112 285,00	
74425000 REGION : FORM PROF CONTINUE SPRF	106 363,60	222 522,81	-52.2
74426100 REGION : ETAT FSE CREATION	90 000,00	114 911,00	-21.68
74428600 REGION : F.S.R	17 100,00	6 275,00	172.51
74428700 REGION : FREE	20 000,00	20 000,00	
74428800 REGION : DIVERS APPRENTISSAGE	1 867,00	67 965,35	-97.25

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
74440000	COMMUNES ET REGROUPEMENT	11 654,74	13 106,20	-11.07
74460000	UNION EUROPEENNE FEDER TIERS LIEUX	14 283,08	53 000,00	-73.05
74482000	AUTRES ORGANISMES PUBLICS	13 000,00	0,00	NS
74483000	SUBV. GRAND ANGOULEME	0,00	9 167,00	-100
74485000	ORG.PUBLIC : OPCALIA TONNELLERIE	63 489,35	17 200,00	269.12
74810000	SOMMES EN EXONERATION DE TAXE APP	374 259,81	393 615,99	-4.92
74840000	F.A.F. PERSONNEL C.M	19 601,37	32 141,34	-39.02
74850000	PARTICIPATION ORGANISME GESTIONN	79 772,00	80 671,43	-1.11
74860000	SUBV. ORGANISMES PROFESSIONNELS	0,00	15 000,00	-100
74871100	CRMA TFCM DROIT ADD SUPPL	85 130,00	168 043,00	-49.34
74871283	CRM : ETAT ADEME DEV.DURABLE	6 938,82	12 000,00	-42.18
74872200	CRM : BRDE	0,00	10 558,00	-100
74872600	CRM : REGION ACTI ECO BRDE-EXPORT	91 575,45	66 249,50	38.23
74872810	CRM : REGION DEVEVELOPP. DURABLE	5 252,97	5 500,00	-4.49
74872850	CRM : REGION TAXI	2 600,00	3 083,00	-15.67
74878100	AUTRES SUBVENTIONS CRMA (ERASMUS)	21 591,00	0,00	NS
74881000	SUBVENTION OFAJ	4 199,52	3 090,00	35.91
74882000	SUBVENTION CALITOM	0,00	4 000,00	-100
74884000	SUBV.APCM DEVELOP.APPRENTISSAGE	500,00	0,00	NS
74889900	SUBV.EXPLOIT. S/EX. ANTERIEURS	159 656,18	168 843,17	-5.44
<b>Reprises sur amort. prov. et transferts de charges</b>		<b>33 498,09</b>	<b>63 728,12</b>	<b>-47.44</b>
78170000	REPRISE S/DEPRECIATI'ACTIFS CIRCUL.	0,00	26 740,00	-100
79110000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	18 604,80	2 454,71	657.92
79124000	TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL	14 893,29	0,00	NS
79124100	TRANSFERT CHARGES: AGRR	0,00	34 533,41	-100
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>998 434,10</b>	<b>966 009,62</b>	<b>3.36</b>
75721000	REPertoire DES METIERS	76 725,01	83 166,40	-7.75
75722000	CENTRE DE FORMALITES ENTREPRISES	117 927,05	139 571,90	-15.51
75723000	MARCHANDS AMBULANTS	1 543,05	1 321,00	16.81
75740000	RESSOUR DE FONCT AFFECT AU CMADTFCM	782 390,00	709 378,57	10.29
75810000	CONTRIBUT.ORGANISMES DEPL.ELUS	1 103,75	2 395,50	-53.92
75820000	CESSIONS GUIDES, LIVRES, ANNUAIRES	100,00	1 439,08	-93.05
75840000	PROD.GESTION TAXE APPRENTISSAGE	0,00	5 441,43	-100
75885000	REMBOURSEMENT ASSURANCES	0,00	11 878,20	-100
75887000	DIVERS	13 233,63	3 571,48	270.54
75889900	PRODUITS S/EX. ANTERIEURS	5 411,61	7 846,06	-31.03
<b>Achats matières et approv.</b>		<b>501 684,82</b>	<b>458 154,76</b>	<b>9.5</b>
60110000	ACHATS DE DENREES POUR RESTAURATION	51 789,97	28 928,30	79.03
60120100	MATIERES D'OEUVRES FER	4 854,77	7 442,75	-34.77
60120200	M.O.PLOMBERIE-CHAUFFAGE	2 843,15	0,00	NS
60120300	M.O. MACONNERIE	0,00	1 388,37	-100
60120600	M.O. ELECTRICITE	17 702,76	0,00	NS
60120700	M.O. BOIS	1 266,17	9 809,36	-87.09
60120800	M.O. COIFFURE	4 232,38	6 673,31	-36.58
60121000	M.O. CUISINE	14 771,08	15 933,11	-7.29
60121200	M.O.EMPLOYE RESTAURATION	49 563,66	71 425,67	-30.61
60121300	M.O. PETITE ENFANCE	811,81	1 868,37	-56.55
60121400	M.O. STAGES	418,76	70,00	498.23
60121500	M.O. CAP	12 254,71	16 519,58	-25.82
60121600	M.O. ESTHETIQUE	7 362,52	10 606,76	-30.59
60121800	CONSOMMABLES EPS	494,02	515,25	-4.12
60410000	SOUS-TRAITANCE PEDAGOGIQUE	95 108,08	41 124,21	131.27
60611000	ELECTRICITE	67 147,34	63 095,24	6.42
60612000	EAU	7 531,21	7 610,87	-1.05
60613000	GAZ	35 808,25	40 704,54	-12.03
60614000	CARBURANTS	25 082,34	24 272,90	3.33
60616000	M.O. NON STOCKABLES GAZ	2 046,06	7 301,99	-71.98
60616100	M.O.non stockable SPRF	2 609,92	0,00	NS
60631000	PETIT EQUIPEMENT PEDAGOGIQUE	0,00	3 673,47	-100
60632000	PETIT EQUIPEMENT D'ADMINISTRATION	187,14	964,83	-80.6
60633000	PETIT EQUIPEMENT DE RESTAURATION	188,04	802,55	-76.57
60634000	PETIT EQUIPEMENT APPRENTIS ,CPA	2 321,90	695,66	233.77
60641000	FOURNITURES PEDAGOGIQUES	539,46	502,22	7.42

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
60642000	FOURNITURES D'ADMINISTRATION	5 210,08	6 540,65	-20.34
60643000	FOURNITURES DE RESTAURATION	0,00	672,80	-100
60646000	FOURNITURES D'EXAMEN	4 024,80	2 461,47	63.51
60647000	FOURNITURES D'IMPRIMERIE	3 965,83	5 682,05	-30.2
60648000	FRAIS PHOTOCOPIE	35 397,72	37 050,21	-4.46
60671000	PETIT EQUIP.PEDAGOGIQUE	34 574,69	37 079,42	-6.76
60672000	PETIT EQUIP.ADMINISTRATION	10 949,20	3 033,12	260.99
60673000	PETIT EQUIP.RESTAURATION	627,00	2 266,53	-72.34
60683000	REPRODUCTION DES COURS	0,00	1 439,20	-100
<b>Variation stocks matières et approv.</b>		<b>15 582,83</b>	<b>-11 356,12</b>	<b>-237.22</b>
60311000	VARIATION STOCKS : DENREES RESTAUR	702,96	-2 904,58	-124.2
60312000	VARIATION STOCKS : MATIERES OEUVRES	14 464,91	-9 385,87	-254.11
60317000	VARIATION DE STOCKS FOURNITURES	414,96	934,33	-55.59
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>912 339,52</b>	<b>882 048,72</b>	<b>3.43</b>
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	2 505,42	27,00	NS
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	50 560,50	11 791,00	328.81
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	77 758,78	112 009,98	-30.58
61521000	ENTRETIEN-REPARATION IMMOBILIER	5 099,43	11 403,21	-55.28
61522000	PRODUITS D'ENTRETIEN	6 457,83	12 125,05	-46.74
61551000	ENTRETIEN-REPARATION MAT.&OUTILLAGE	4 715,51	4 768,61	-1.11
61552000	ENTRETIEN-REPARATION VEHICULES	5 941,56	9 687,78	-38.67
61560000	MAINTENANCE	92 234,27	84 376,26	9.31
61610000	ASSURANCE IVD	13 342,72	8 143,55	63.84
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	11 763,00	9 972,00	17.96
61640000	RESPONSABILITE CIVILE	4 990,58	6 933,88	-28.03
61660000	ASSURANCE MEMBRES ELUS ET ASSOCIES	161,76	165,00	-1.96
61680000	ASSURANCE ACCIDENT TRAVAIL	92,50	84,87	8.99
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	1 439,87	1 113,88	29.27
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE CFA	71,66	0,00	NS
61850000	FRAIS INSCRIPTION COLLOQUES,SEMIN	24,00	50,00	-52
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	0,00	16 699,42	-100
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	74 390,42	131 972,68	-43.63
62260000	HONORAIRES	40 593,74	47 616,24	-14.75
62280000	DIVERS	3 901,13	3 222,94	21.04
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	114 633,88	81 194,92	41.18
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	8 727,32	39 296,86	-77.79
62340000	OBJETS PROMOTIONNELS	19 827,15	13 140,88	50.88
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 541,07	2 711,12	-6.27
62380000	POURBOIRES-DONS COURANTS	15,00	15,00	
62461000	FRAIS DE REGROUPEMENT APPRENTIS	43 089,95	40 165,10	7.28
62480000	VOYAG.ETUDES A BUT EDUCATIF	29 785,77	19 297,16	54.35
62510000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	24 164,76	8 635,42	179.83
62520000	DEPL. INTERVENANTS EXTERIEURS	407,90	0,00	NS
62540000	DEPLACEMENTS MEMBRES ELUS,ASSOCIES	15 630,38	17 295,11	-9.63
62570000	RECEPTIONS	12 961,34	8 342,36	55.37
62610000	AFFRANCHISSEMENT	33 672,74	42 982,45	-21.66
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	26 532,86	28 323,77	-6.32
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	2 968,16	8 323,69	-64.34
62820000	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL	6 815,50	15 401,39	-55.75
62850000	HEBERGEMENT EXTERNE APPRENTIS-STAG.	36 932,03	21 271,97	73.62
62860000	RESTAURATION EXTERNE APP.-STAG.	772,95	0,00	NS
62881000	AUTRES CHARGES DIVERSES	13 975,85	1 020,07	NS
62882000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	5 862,93	8 813,90	-33.48
62884000	FONDS SOCIAL LYCEEN	7 470,00	6 605,00	13.1
62886000	ENLEVEMENT DES DECHETS	1 062,84	4 979,15	-78.65
62887000	ABONNEMENT-GESTION CARBURANT	688,74	677,97	1.59
62888000	PRESTATIONS PAIE - BULLETINS	8 637,18	0,00	NS
62889900	ACHATS ET CHARGES S/EX. ANTERIEUR	99 118,54	41 392,08	139.46
<b>Impôts et taxes</b>		<b>208 712,87</b>	<b>271 938,78</b>	<b>-23.25</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	185 556,29	200 710,00	-7.55
63130000	PARTICIPATION FORMATIF/PROF.CONTINUE	0,00	51 233,02	-100
63511000	TAXE D'HABITATION	553,00	540,00	2.41
63512000	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	12 355,00	14 002,00	-11.76

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
63513000	AUTRES IMPOTS	2 310,00	5 040,00	-54.17
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES	87,66	413,76	-78.81
63700000	FONDS INSERTION HANDICAPES	7 850,92	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>		<b>2 830 288,25</b>	<b>2 947 941,06</b>	<b>-3.99</b>
64110000	SALAIRES	2 812 534,25	2 883 263,26	-2.45
64120000	CONGES PAYES	-13 038,00	6 545,00	-299.21
64810000	CHEQUES DEJEUNER	30 792,00	58 132,80	-47.03
<b>Charges sociales</b>		<b>1 222 612,76</b>	<b>1 288 832,74</b>	<b>-5.14</b>
64510000	URSSAF	915 243,08	946 085,06	-3.26
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	23 828,47	24 164,78	-1.39
64531000	A.G.2.R	234 280,21	254 353,02	-7.89
64532000	MEDERIC / CIPC	51 092,80	44 183,48	15.64
64550000	CHARGES SUR CONGES PAYES	-6 741,00	3 384,00	-299.2
64740000	OEUVRES SOCIALES	3 840,00	4 096,00	-6.25
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 069,20	12 566,40	-91.49
<b>Dotations amort. sur immob.</b>		<b>195 616,71</b>	<b>202 316,83</b>	<b>-3.31</b>
68111000	AMORT IMMOB INCORPORELLES	4 248,50	4 494,98	-5.48
68112000	AMORT IMMOB CORPORELLES	191 368,21	197 821,85	-3.26
<b>Subventions accordées par l'association</b>		<b>28 280,34</b>	<b>24 263,81</b>	<b>16.55</b>
65728000	SUBV.AUTRES ORGANISMES	13 555,00	17 434,82	-22.25
65730000	BOURSES RECOMPENSES	14 725,34	6 828,99	115.63
<b>Autres charges d'exploitation</b>		<b>78 054,36</b>	<b>82 870,31</b>	<b>-5.81</b>
65100000	REDEVANCES DROITS & VALEURS	3 803,38	3 600,29	5.64
65310000	INDEMN.FONCTION : MEMBRES ELUS	33 229,38	32 312,42	2.84
65311100	INDEMNITES PRES.PRESIDENT-TRESORIER	57,31	0,00	NS
65320000	INDEMNITES PRESENCE : MEMBRES ELUS	8 594,50	8 883,05	-3.25
65330000	COTISATIONS URSSAF MEMBRES ELUS	13 605,69	13 365,82	1.79
65340000	MUTUELLE ELUS	393,84	386,16	1.99
65410000	CREANCE IRRECOUVRAGE DE L'EXERCICE	0,00	20 257,81	-100
65880000	AUTRES CHARGES & PARTICIPATIONS DIV	0,53	45,62	-98.84
65881000	APCM: FONDS CALAMITES	209,10	345,39	-39.46
65889900	AUTRES CHARGES S/EX. ANTERIEURS	18 160,63	3 673,75	394.33
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>4,31</b>	<b>4,26</b>	<b>1.17</b>
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATION	4,31	4,26	1.17
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>4 325,70</b>	<b>394,00</b>	<b>997.89</b>
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	4 325,70	0,00	NS
66180000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	0,00	394,00	-100
<b>Produits exceptionnels op. capital</b>		<b>129 909,91</b>	<b>111 434,84</b>	<b>16.58</b>
77520000	PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIFS	10 848,00	25 400,00	-57.29
77700000	QUOTE PART SUBV.INVESTISSEMENT VIRE	80 655,11	86 034,84	-6.25
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 406,80	0,00	NS
<b>Reprises prov. et transferts de charges</b>		<b>0,00</b>	<b>8 394,36</b>	<b>-100</b>
78750000	REPRISE SUR DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES	0,00	8 394,36	-100
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>		<b>28,80</b>	<b>12 097,88</b>	<b>-99.76</b>
67110000	PENALITES SUR CONTRATS-CONVENTIONS	28,80	0,00	NS
67120000	PENALITES AMENDES FISCALES ET PENAL	0,00	844,40	-100
67140000	CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES	0,00	11 253,48	-100

## Chambre de Métiers de la Charente

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>	<b>22 662,54</b>	<b>14 084,04</b>	<b>60.91</b>
67500000 VALEUR NETTE CESSION ELEMENT ACTIFS	8 384,70	0,00	NS
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 277,84	14 084,04	1.38



Chambre de Métiers de la Charente

Gestion





## Chambre de Métiers de la Charente

Biens		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Financements		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	2 207	2 206	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 066	2 066
	Participations et créances rattachées				Écarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves	943	943
	Titres de placement	49	50		Report à nouveau	-848	-868
	Autres immobilisations	5			Résultat de l'exercice (+ ou -)	9	19
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
			Subvention (nettes)	306	282		
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges				
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme				
	TOTAL BIENS STABLES (II)	<b>2 261</b>	<b>2 265</b>		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	<b>2 476</b>	<b>2 442</b>
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		<b>215</b>	<b>177</b>
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks	37	52	Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	555	542
	Usagers et comptes rattachés	336	329		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	883	731
	Autres créances d'exploitation	31	20				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	<b>404</b>	<b>401</b>		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	<b>1 438</b>	<b>1 273</b>
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		<b>1 034</b>	<b>871</b>
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations	152	
	Subventions à recevoir	1 898	1 535		Découvert bancaire	582	615
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	31	37		Autres	69	33
	Autres	123	123				
		TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	<b>2 053</b>		<b>1 696</b>		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)
Trésorerie positive (VI-V)		<b>1 249</b>	<b>1 048</b>	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		<b>4 718</b>	<b>4 362</b>	Total des financements (I+III+V)		<b>4 718</b>	<b>4 362</b>

## Chambre de Métiers de la Charente

	01/01/2019	31/12/2019	Périodes	01/01/2018	31/12/2018	
		12 mois	Durées		12 mois	
Production diverse	38	988	Prestation de service		1 109	50 Production diverse
Stockage de produits vendus	1		Production immobilisée			0 Stockage de produits vendus
Autres	16					67 Autres
	56	988	Totaux		1 109	118 Variations
%	100					%
		<b>1 044</b>	<b>Produits nets d'exploitation</b>		<b>1 227</b>	<b>-183</b>
		-1 411	Consommations en provenance de tiers		-1 326	
			Variations sur fonds dédiés			
	<b>-0,06</b>	<b>-367</b>	<b>Valeur ajoutée</b>		<b>-99</b>	<b>-0,08</b>
		3 824	Subventions d'exploitation		3 816	
		-209	Impôts et taxes		-272	
		-4 038	Charges de personnel		-4 202	
	<b>-0,76</b>	<b>-790</b>	<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>-757</b>	<b>-0,62</b>
		-86	Autres produits et charges de gestion courante		-75	
		24	Produits et charges de gestion exceptionnels		-26	
			Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges		27	
	<b>-81,65</b>	<b>-852</b>	<b>Excédent brut d'exploitation corrigé</b>		<b>-831</b>	<b>-67,74</b>
		0	Produits financiers		0	
		-4	Charges financières		0	
			Impôts sur excédents			
	<b>-82,07</b>	<b>-857</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>		<b>-832</b>	<b>-67,77</b>
		2	Résultat sur cession d'éléments d'actif		25	
		864	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		826	
	<b>0,91</b>	<b>9</b>	<b>Resultat net</b>		<b>19</b>	<b>1,58</b>

## Chambre de Métiers de la Charente

Période : 01/01/2019

31/12/2019

Situation au 31/12/2018		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		177		EFE	-871	1 048
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)	852				
	Variations des :					
	Stocks			-15		
	Usagers			7		
	Subventions					
	Autres créances d'exploitation			10		
	Fournisseurs d'exploitation				13	
	Fonds dédiés					
Autres dettes d'exploitation					153	
		-852		-162		-690
Répartition	Coût ou produit net de financement	4				
	IS sur excédent					
	CAF		-857			
		-4				-4
Investissement	Investissements :					
	Incorporels	198				
	Corporels					
	Financiers					
Autres						
Désinvestissements :						
Incorporels		11				
Corporels						
Financiers						
Autres						
		-187				-187
Financement	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables					
Remboursements emprunts						
Autres						
Situation au 31/12/2019		FDR *	215	- EFE	-1 034	= * 1 249

(1) EBE corrigé



Chambre de Métiers de la Charente

# Tableaux annexes



# Chambre de Métiers de la Charente

<b>Immobilisations</b>		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	46 276				46 276
	Total II	<b>46 276</b>				<b>46 276</b>
Immobilisations corporelles	Terrains	58 813		8 384		50 429
	Constructions	2 444 224				2 444 224
	Install. techn., matériel, outillage	727 178	154 379			881 557
	Install.générales, ag. am. divers	385 236	11 441			396 678
	Matériel de transport	59 767				59 767
	Mat. bur. et informatique, mobilier	955 231	32 030			987 261
	Immob. corp. en cours	406				406
	Avances et acomptes					
	Total III	<b>4 630 858</b>	<b>197 851</b>	<b>8 384</b>		<b>4 820 324</b>
Immobilisations financières	Participations	28 281		301		27 980
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	21 256				21 256
	Total IV	<b>49 538</b>		<b>301</b>		<b>49 236</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		<b>4 726 672</b>	<b>197 851</b>	<b>8 686</b>		<b>4 915 837</b>

# Chambre de Métiers de la Charente

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	37 090	4 248			41 338
	Total II	<b>37 090</b>	<b>4 248</b>			<b>41 338</b>
Immobilisations corporelles	Terrains	6 623	997			7 620
	Constructions	797 447	38 894			836 342
	Install. techn., matériel, outillage	571 459	65 597			637 056
	Install. générales, ag. am. divers	285 391	23 713			309 104
	Matériel de transport	41 873	6 227			48 100
	Mat bur. et informatique, mobilier	721 898	53 640			775 539
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	<b>2 424 694</b>	<b>189 070</b>			<b>2 613 765</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>		<b>2 461 784</b>	<b>193 319</b>			<b>2 655 104</b>

# Chambre de Métiers de la Charente

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif	85 371			85 371
	Autres réserves	857 314			857 314
	<b>Total réserves</b>	<b>942 685</b>			<b>942 685</b>
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	<b>Total</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	<b>Total</b>				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>Total</b>				
<b>Total général des provisions et dépréciations</b>					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles					