Chambre de Métiers et de l'Artisanat
AUVERGNE-RHÔNE-ALPES

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes

10 rue Paul Montrochet 69002 Lyon

Siren: 130021975

Comptes de gestion 2019

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Charges

Produits

Compte de résultat

BUDGET D'INVESTISSEMENT

Tableau des emplois et ressources

Synthèse

ANNEXES

Annexe 1	Analyses & fonds de roulement
Annexe 2	Grand Livre
Annexe 3	Bilan
Annexe 4	Frais de personnels
Annexe 5	Taxe Pour Frais de CMA
Annexe 6	Emprunts
Annexe 7	Immobilisations
Annexe 8	Annexes Référentiel et signature Président

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Comptes de gestion 2019					FONCTIONNEMENT (compte de résultat)					
CHARGES	**Budget réalisé 2018**	**Budget primitif 2019**	**Budget réalisé 2019**	**Ecarts primitif / réalisé en €**	**en % du budget**	**PRODUITS**	**Budget réalisé 2018**	**Budget primitif 2019**	**Budget réalisé 2019**	**Ecarts primitif / réalisé en €**	**en % du budget**
Charges de personnel (64) et taxes sur les rémunérations (631, 633 et 637) et 621	4 218 718	4 130 580	4 182 349	51 769	15,36%	Ressources propres (757)	24 570 640	23 899 527	24 483 017	583 490	88,11%
Achats (60)	50 120	39 300	102 484	63 184	0,38%	Prestations (70)	3 421 548	2 309 503	2 241 070	-68 433	8,07%
Impôts et taxes (hors rémunérations) (635) (695)	14 920	37 700	35 752	-1 948	0,13%	Subventions d'exploitation (74)	384 839	354 560	391 586	37 026	1,41%
Charges specifiques (657 et 658)	21 059 934	19 932 772	19 893 536	-39 236	73,08%						
Autres charges de gestion (61, 62 (hors 621), 651, 653 et 655)	2 456 464	2 514 117	2 466 458	-47 659	9,06%	Autres produits de gestion (753, 758 et 791)	272 435	255 000	239 562	-15 438	0,86%
Dotations aux amortiss. et aux prov. d'exploit. (681)	432 522	399 143	455 798	56 655	1,67%	Reprises sur amortiss. et prov. d'exploit. (781)	121 762	0	69 777	69 777	0,25%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (60 à 65 et 681)	**28 232 678**	**27 053 612**	**27 136 377**	82 765	**99,69%**	**TOTAL PRODUITS D'EXPLOIT.** (70 à 75 et 781)	**28 771 225**	**26 818 590**	**27 425 012**	**606 422**	98,70%
Résultat d'exploitation : excédent	538 547	0	288 635	523 657		Résultat d'exploitation : perte	0	235 022	0	0	
TOTAL CHARGES FINANCIERES (66 et 686)	**42 474**	**48 000**	**47 593**	**-407**	**0,17%**	**TOTAL PRODUITS FINANCIERS** (76 et 786)	**59 263**	**116 000**	**88 182**	**-27 818**	**0,32%**
Résultat financier : excédent	16 789	68 000	40 589	-27 411		Résultat financier : perte	0	0	0	0	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (67 et 687)	**618 494**	**0**	**37 700**	**37 700**	**0,14%**	**TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS** (77 et 787)	**1 648 206**	**167 022**	**272 730**	**105 708**	**0,98%**
Résultat exceptionnel : excédent	1 029 712	167 022	235 030	68 008		Résultat exceptionnel : perte	0	0	0	0	
TOTAL CHARGES (classe 6)	**28 893 646**	**27 101 612**	**27 221 670**	**120 058**	**100,00%**	**TOTAL PRODUITS (classe 7)**	**30 478 694**	**27 101 612**	**27 785 924**	**684 312**	**100,00%**
Résultat : excédent	***1 585 048***	***0***	***564 254***	***564 254***	**2,07%**	**Résultat : perte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,00%**
TOTAUX EGAUX	**30 478 694**	**27 101 612**	**27 785 924**	**684 312**		**TOTAUX EGAUX**	**30 478 694**	**27 101 612**	**27 785 924**	**684 312**	

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes		Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
604	Achats d'études et de prestations de services					
604 200	Sous traitants actions régionales	0,00	0,00	71 399,49	71 399,49	
	Total 604	0,00	0,00	71 399,49	71 399,49	
606	Achats d'approvisionnements non stockés					
606 110	Electricité	11 314,80	12 300,00	5 824,07	-6 475,93	-52,65%
606 140	Carburants	27 915,83	13 000,00	10 584,60	-2 415,40	-18,58%
606 300	Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 217,97	4 000,00	6 699,77	2 699,77	67,49%
606 420	Fournitures administratives	5 670,98	10 000,00	7 975,88	-2 024,12	-20,24%
	Total 606	50 119,58	39 300,00	31 084,32	-8 215,68	-20,91%
	Total 60 - Achats et variations de stocks	50 119,58	39 300,00	102 483,81	63 183,81	160,77%
611	Sous-traitance générale					
611 000	Sous-traitance générale	502 815,49	579 334,00	571 079,45	-8 254,55	-1,42%
	Total 611	502 815,49	579 334,00	571 079,45	-8 254,55	-1,42%
613	Locations					
613 200	Locations immobilières	74 472,85	29 000,00	41 829,04	12 829,04	44,24%
613 510	Locations mobilières matériels de bureau	260 812,64	205 485,00	193 432,17	-12 052,83	-5,87%
613 520	Locations mobilières véhicules roulants	111 594,93	111 900,00	111 909,57	9,57	0,01%
	Total 613	446 880,42	346 385,00	347 170,78	785,78	0,23%
614	Charges locatives et de copropriété					
614 000	Charges locatives et de copropriété	20 016,55	25 000,00	18 402,71	-6 597,29	-26,39%
	Total 614	20 016,55	25 000,00	18 402,71	-6 597,29	-26,39%
615	Travaux d'entretien et de réparation					
615 200	Travaux d'entretien et de réparation sur biens immobiliers	17 485,99	25 000,00	31 896,17	6 896,17	27,58%
615 500	Travaux d'entretien et de réparation sur biens mobiliers	8 974,65	6 000,00	1 252,92	-4 747,08	-79,12%
615 600	Maintenance	149 656,98	202 383,00	213 972,63	11 589,63	5,73%
	Total 615	176 117,62	233 383,00	247 121,72	13 738,72	5,89%
616	Primes d'assurance					
616 100	Primes d'assurance lvd	6 537,31	5 420,00	10 941,87	5 521,87	101,88%
616 200	Primes d'assurance Dommage ouvrage	8 786,30		0,00	0,00	
616 300	Primes d'assurance des véhicules	14 774,10	14 948,00	15 091,81	143,81	0,96%
616 400	assurances responsabilité civile	489,60	490,00	1 052,73	562,73	114,84%
616 600	Primes d'assurance des membres élus	1 516,00	784,00	0,00	-784,00	-100,00%
	Total 616	32 103,31	21 642,00	27 086,41	5 444,41	25,16%
617	Etudes					
617 000	Etudes	0,00		0,00	0,00	
	Total 617	0,00	0,00	0,00	0,00	
618	Divers					

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
618 100	Documentation générale	6 572,25	7 467,00	2 524,11	-4 942,89	-66,20%
	Total 618	**6 572,25**	**7 467,00**	**2 524,11**	**-4 942,89**	-66,20%
	Total 61 - Achats de sous-traitance et services extérieurs	**1 184 505,64**	**1 213 211,00**	**1 213 385,18**	**174,18**	**0,01%**
621	**Personnel extérieur à l'établissement**					
621 100	Personnel intérimaire			14 633,98	14 633,98	
621 400	Personnel mis à disposition par les CMA	204 685,61	25 000,00	89 572,86	64 572,86	258,29%
	Total 621	**204 685,61**	**25 000,00**	**104 206,84**	**79 206,84**	**258,29%**
622	**Rémunérations d'intermédiaires et honoraires**					
622 600	Honoraires	84 637,68	68 400,00	98 798,06	30 398,06	44,44%
622 700	Frais d'acte et de contentieux	8 672,30	0,00	0,00	0,00	
	Total 622	**93 309,98**	**68 400,00**	**98 798,06**	**30 398,06**	44,44%
623	**Publicité, publications, relations publiques**					
623 100	Annonces et insertions	9 265,73	34 500,00	13 055,19	-21 444,81	-62,16%
623 300	Salons, foires et expositions	213 471,53	189 000,00	146 435,32	-42 564,68	-22,52%
623 400	Objets promotionnels	1 933,67	0,00	0,00	0,00	
623 600	Catalogues et imprimés services généraux	11 387,04	35 000,00	26 070,40	-8 929,60	-25,51%
623 700	Publications , note de conjoncture	42 558,00	45 000,00	42 558,00	-2 442,00	-5,43%
623 710	Publications Magazine	187 421,27	205 886,00	206 825,60	939,60	0,46%
623 800	Divers		0,00	0,00	0,00	
	Total 623	**466 037,24**	**509 386,00**	**434 944,51**	**-74 441,49**	-14,61%
624	**Transports de biens et transp. collectif de personnel**					
624 100	Transports de biens			0,00	0,00	
624 400	Transports collectifs des membres élus			0,00	0,00	
	Total 624	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
625	**Déplacements, missions et réceptions**					
625 100	Déplacements du personnel	36 014,42	27 000,00	41 531,50	14 531,50	53,82%
625 200	Frais déplacements intervenants extérieurs	0,00	1 500,00	148,00	-1 352,00	-90,13%
625 400	Déplacements des membres élus	101 491,34	95 000,00	99 053,38	4 053,38	4,27%
625 500	Frais de déménagement	9 237,60		0,00	0,00	
625 610	Missions du personnel	21 699,98	10 000,00	21 970,52	11 970,52	119,71%
625 640	Missions des membres élus	5 806,90	5 000,00	9 995,62	4 995,62	99,91%
625 700	Réceptions	46 970,97	67 000,00	43 945,76	-23 054,24	-34,41%
	Total 625	**221 221,21**	**205 500,00**	**216 644,78**	**11 144,78**	5,42%
626	**Frais postaux et frais de télécommunications**					
626 100	Affranchissement	8 961,38	4 200,00	5 697,33	1 497,33	35,65%
626 200	Frais de télécommunication	279 625,38	268 364,00	287 922,08	19 558,08	7,29%
	Total 626	**288 586,76**	**272 564,00**	**293 619,41**	**21 055,41**	7,72%
627	**Services bancaires et assimilés**					

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
627 800	Autres frais et commissions bancaires	303,77	500,00	334,60	-165,40	-33,08%
	Total 627	**303,77**	**500,00**	**334,60**	**-165,40**	-33,08%
628	**Divers**					
628 200	Formation continue du personnel	6 967,50	20 000,00	35 831,89	15 831,89	79,16%
628 800	Autres prestations extérieures diverses	19 761,71	10 000,00	0,00	-10 000,00	-100,00%
	Total 628	**26 729,21**	**30 000,00**	**35 831,89**	**5 831,89**	19,44%
	Total 62 - Autres services extérieurs	**1 300 873,78**	**1 111 350,00**	**1 184 380,09**	**73 030,09**	**6,57%**
631	**Impôts, taxes / rémunérations (admin. impôts)**					
631 100	Taxe sur les salaires	265 916,19	280 752,00	274 849,00	-5 903,00	-2,10%
631 800	Charges fiscales sur CP				0,00	
	Total 631	**265 916,19**	**280 752,00**	**274 849,00**	**-5 903,00**	-2,10%
633	**Impôts, taxes / rémunérations (autres organismes)**					
633 300	Participation formation professionnelle continue	42 787,72	45 698,00	44 688,08	-1 009,92	-2,21%
633 400	Participation employeur à l'effort de construction	0,00			0,00	
633 800	Autres impôts et taxes	0,00			0,00	
	Total 633	**42 787,72**	**45 698,00**	**44 688,08**	**-1 009,92**	-2,21%
635	**Autres impôts taxes et versements assimilés (admin. impôts)**					
635 110	Taxe d'habitation				0,00	
635 120	Taxe foncière	11 749,88	24 700,00	24 700,00	0,00	0,00%
635 300	Impôts indirects	0,00			0,00	
	Total 635	**11 749,88**	**24 700,00**	**24 700,00**	**0,00**	0,00%
637	**Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)**					
637 100	Fiphfp	3 540,24		3 934,19	3 934,19	
	Total 637	**3 540,24**	**0,00**	**3 934,19**	**3 934,19**	
637	**Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)**					
637 800	Taxes diverses				0,00	
	Total 637	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Total 63 - Impôts, taxes et versements assimilés	**323 994,03**	**351 150,00**	**348 171,27**	**-2 978,73**	**-0,85%**
641	**Rémunérations du personnel**					
641 110	Traitements du personnel statutaire	1 979 279,49	2 061 178,00	1 823 685,57	-237 492,43	-11,52%
641 120	Traitements du personnel contractuel	397 924,13	486 112,00	461 794,03	-24 317,97	-5,00%
641 130	Traitements des vacataires	2 950,40	4 000,00	1 822,80	-2 177,20	-54,43%
641 140	Traitements personnels détachés	44 151,13	0,00	0,00	0,00	
641 200	Congés payés du personnel (Variation)	50 169,02		27 947,74	27 947,74	
641 310	Prime 13ème mois statutaires			149 864,92	149 864,92	
641 313	Prime Macron Statutaires			8 300,82	8 300,82	
641 310	Prime 13ème mois CDD			40 296,13	40 296,13	
641 313	Prime Macron CDD			3 785,96	3 785,96	

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
641 711	Indemnités de licenciement			19 939,97	19 939,97	
641 712	Allocation perte d'emploi	8 574,50		18 565,96	18 565,96	
641 713	Indemnités départ retraite	4 689,00		4 689,00	4 689,00	
641 800	Avantages en nature	5 802,90		4 896,76	4 896,76	
641 820	Indemnités de stage	4 470,00	5 000,00	4 726,52	-273,48	-5,47%
	Total 641	**2 498 010,57**	**2 556 290,00**	**2 570 316,18**	**14 026,18**	0,55%
645	**Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance**					
645 110	Cotisations Urssaf - Personnel titulaire et stagiaire	617 815,37	640 724,00	615 086,87	-25 637,13	-4,00%
645 120	Cotisations Urssaf - Personnel contractuel	139 038,74	156 019,00	161 681,06	5 662,06	3,63%
645 120	Cotisations Urssaf - Personnel vacataire	876,12		482,14	482,14	
645 210	Apicil Mutuelles statutaires	30 414,57	40 104,00	31 399,13	-8 704,87	-21,71%
645 220	Apicil mutuelles contractuels	8 052,66	12 799,00	11 342,76	-1 456,24	-11,38%
645 320	Caisses de retraite Détachés de l'Etat	14 123,66		0,00	0,00	
645 381	Caisses de retraite statutaires	186 080,50	192 838,00	201 781,79	8 943,79	4,64%
645 382	Caisses de retraite Contractuels	35 667,05	43 784,00	47 794,43	4 010,43	9,16%
645 401	Assurance chômage - Personnel contractuel	16 235,22	19 688,00	20 319,12	631,12	3,21%
645 500	Charges sociales sur CP (Variation)	26 577,86		27 973,93	27 973,93	
645 810	Cotisations prévoyance stat	30 949,62	32 480,00	24 097,57	-8 382,43	-25,81%
645 820	Cotisations prévoyance non stat	6 988,47	7 856,00	7 091,02	-764,98	-9,74%
	Total 645	**1 112 819,84**	**1 146 292,00**	**1 149 049,82**	**2 757,82**	0,24%
647	**Autres charges sociales**					
647 400	Versements aux œuvres sociales				0,00	
647 500	Médecine du travail, pharmacie	3 737,76	6 820,00	4 130,40	-2 689,60	-39,44%
647 800	Divers	4 750,00	2 000,00	2 300,14	300,14	15,01%
	Total 647	***8 487,76***	***8 820,00***	***6 430,54***	***-2 389,46***	**-27,09%**
648	**Autres charges de personnel**					
648 100	Chèques déjeuner	46 720,50	56 244,00	49 050,60	-7 193,40	-12,79%
648 200	Indemnité de transport	6 911,18	11 484,00	8 662,45	-2 821,55	-24,57%
648 860	Personnels charges à payer	28 838,46		-28 838,46	-28 838,46	
	Total 648	**82 470,14**	**67 728,00**	**28 874,59**	**-38 853,41**	-57,37%
	Total 64 - Charges de personnel	**3 701 788,31**	**3 779 130,00**	**3 754 671,13**	-24 458,87	**-0,65%**
651	**Redevances**					
651 100	Redevances RNM Régional	57 225,00	53 444,00	60 061,00	6 617,00	12,38%
	Total 651	**57 225,00**	**53 444,00**	**60 061,00**	**6 617,00**	12,38%
653	**Indemnités versées aux représentants de la Chambre**					
653 100	Indemnités de fonction versées aux élus	37 512,00	37 512,00	37 512,00	0,00	0,00%
653 200	Indemnités de présence versées aux élus	51 922,86	84 000,00	47 681,92	-36 318,08	-43,24%
	Total 653	**89 434,86**	**121 512,00**	**85 193,92**	**-36 318,08**	-29,89%

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
655	**Cotisations sociales et fiscales des élus**					
655 100	charges sur indemnités et vacations	29 110,57	39 600,00	27 644,39	-11 955,61	-30,19%
	Total 655	**29 110,57**	**39 600,00**	**27 644,39**	**-11 955,61**	-30,19%
657	**Charges spécifiques**					
657 100	Elections	0,00		0,00	0,00	
657 220	Subventions DEV ECO	0,00		0,00	0,00	
657 240	Subventions aux CMA sur DA supp affecté DAS	1 444 061,00		300 000,00	300 000,00	
657 241	Subventions aux CMA sur DF+60%		300 000,00	0,00	-300 000,00	-100,00%
657 280	Subventions aux autres organismes	16 950,00	24 500,00	26 490,00	1 990,00	8,12%
657 300	Bourses récompenses	0,00		0,00	0,00	
	Total 657	**1 461 011,00**	**324 500,00**	**326 490,00**	**1 990,00**	0,61%
658	**Charges diverses de gestion courante**					
658 110	Participations frais APCMA	103 224,75	86 922,00		-86 922,00	-100,00%
658 130	Fonds calamité & catastrophes	72 238,20	73 776,00	88 526,90	14 750,90	19,99%
658 140	Fonds de solidarité des présidents	1 384,56	1 920,00	1 828,56	-91,44	-4,76%
658 150	Indemnités compensatrices des anciens Présidents	192 635,20	196 770,00	202 347,20	5 577,20	2,83%
658 610	Fonds de péréquation	0,00		40 000,00	40 000,00	
658 620	Ressources CMAD TFCRMA DF + 60% et Micro-entreprises	19 099 526,00	19 110 981,00	19 110 981,00	0,00	0,00%
658 800	Autres charges et participations diverses	129 914,45	137 903,00	123 362,66	-14 540,34	-10,54%
	Total 658	**19 598 923,16**	**19 608 272,00**	**19 567 046,32**	**-41 225,68**	-0,21%
	Total 65 - Autres charges de gestion courante	**21 235 704,59**	**20 147 328,00**	**20 066 435,63**	**-80 892,37**	**-0,40%**
661	**Charges d'intérêts**					
661 100	Intérêts des emprunts et dettes	42 473,74	48 000,00	47 593,19	-406,81	-0,85%
	Total 661	**42 473,74**	**48 000,00**	**47 593,19**	**-406,81**	-0,85%
668	**Autres charges financières**					
668 000	Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total 668	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Total 66 - Charges financières	**42 473,74**	**48 000,00**	**47 593,19**	**-406,81**	**-0,85%**
671	**Charges exceptionnelles sur opérations de gestion**					
671 100	Pénalités sur contrats	3 287,19			0,00	
671 200	Pénalités, amendes fiscales	0,00			0,00	
671 300	Dons libéralités	0,00			0,00	
671 800	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	163,98		22,62	22,62	
	Total 671	**3 451,17**	**0,00**	**22,62**	**22,62**	
672	**Charges sur exercices antérieurs**					
672 000	Charges sur exercices antérieurs	16 133,89		37 677,01	37 677,01	
	Total 672	**16 133,89**	**0,00**	**37 677,01**	**37 677,01**	
675	**Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés**					

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes		Charges		Comptes de gestion 2019		
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
675 200	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	598 908,66			0,00	
	Total 675	**598 908,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Total 67 - Charges exceptionnelles	**618 493,72**	**0,00**	**37 699,63**	**37 699,63**	
681	**Dotations aux amortissements et aux provisions, exploitation**					
681 110	Dotations aux amort. des immobilisations incorpo	96 549,86	115 002,00	118 261,16	3 259,16	2,83%
681 120	Dotations aux amort. des immobilisations corpo	164 709,59	284 141,00	312 790,74	28 649,74	10,08%
681 500	Provision pour risques et charges	124 440,70		1 184,00	1 184,00	
681 581	Provision départ à la retraite	46 822,00		23 562,00	23 562,00	
	Total 681	**432 522,15**	**399 143,00**	**455 797,90**	**56 654,90**	14,19%
686	**Dotations aux amortissements et aux provisions, financières**					
686 000	Dotations aux amortissements et aux provisions, financières	0,00		0,00	0,00	
	Total 686	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Total 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	**432 522,15**	**399 143,00**	**455 797,90**	**56 654,90**	**14,19%**
695	**Impôts sur les bénéfices**					
695 000	Impôts sur les bénéfices	3 170,00	13 000,00	11 052,00	-1 948,00	-14,98%
	Total 695	**3 170,00**	**13 000,00**	**11 052,00**	**-1 948,00**	-14,98%
	Total 69 - Impôts sur les bénéfices	**3 170,00**	**13 000,00**	**11 052,00**	**-1 948,00**	**-14,98%**
					0,00	
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**28 893 645,54**	**27 101 612,00**	**27 221 669,83**	**120 057,83**	0,44%
	Excédent de l'exercice	**1 585 048,11**	**0,00**	**564 254,13**	**564 254,13**	
	TOTAUX EGAUX	**30 478 693,65**	**27 101 612,00**	**27 785 923,96**	**684 311,96**	**2,52%**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes		Produits	Comptes de gestion 2019			
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
706	**Produits des activités annexes**					
706 120	Frais d'inscriptions examens Taxi	9 024,00	14 000,00	15 884,50	1 884,50	13,46%
706 710	Prestations actions économiques	14 574,00	14 500,00	15 770,83	1 270,83	8,76%
706 881	Recettes publicitaires	105 300,00		114 050,00	114 050,00	
706 881	Participations aux Magazines	81 161,28	205 886,00	86 615,60	-119 270,40	-57,93%
	Total 706	**210 059,28**	**234 386,00**	**232 320,93**	**-2 065,07**	-0,88%
706	**Produits des activités annexes**					
708 300	Locations diverses		28 264,00	30 253,21	1 989,21	7,04%
708 400	Mise à disposition de personnel	1 612 728,96	486 016,00	484 192,74	-1 823,26	-0,38%
708 700	Participation aux frais généraux	1 598 760,14	1 560 837,00	1 491 165,76	-69 671,24	-4,46%
708 800	Autre produits d'activités annexes	0,00	0,00	3 137,00	3 137,00	
	Total 708	**3 211 489,10**	**2 075 117,00**	**2 008 748,71**	**-66 368,29**	-3,20%
	Total 70 - Prestations- Ventes	**3 421 548,38**	**2 309 503,00**	**2 241 069,64**	**-68 433,36**	**-2,96%**
741	**Subventions directes de l'Etat**					
741 260	Etat Développement économique				0,00	
741 810	Ministère travail &cohésion sociale (contrats aidés CUI)	1 963,97	0,00	0,00	0,00	
741 820	Subventions Etat (DRTEFP Direccte)	10 330,00	5 000,00	22 700,00	17 700,00	354,00%
741 880	Autres Ministères Etat: Ademe	93 341,80	82 600,00	104 705,66	22 105,66	26,76%
	Total 741	**105 635,77**	**87 600,00**	**127 405,66**	**39 805,66**	45,44%
744	**Subventions directes des Coll. publiques et organismes internat.**					
744 250	Subventions Région RA formation		50 000,00	0,00	-50 000,00	-100,00%
744 260	Subventions Région RA Economie	137 659,41	148 960,00	80 912,04	-68 047,96	-45,68%
744 600	Subventions Etat (Europe FEDER, FSE)	48 538,00	10 000,00	56 398,75	46 398,75	463,99%
744 810	Autres organismes publics	23 843,00	20 000,00	33 550,00	13 550,00	67,75%
	Total 744	**210 040,41**	**228 960,00**	**170 860,79**	**-58 099,21**	-25,38%
748	**Autres subventions d'exploitation**					
748 400	Fonds de la Commission nationale paritaire de la formation	19 144,74	20 000,00	54 319,99	34 319,99	171,60%
748 800	Autres subventions	50 018,10	18 000,00	39 000,00	21 000,00	116,67%
	Total 748	**69 162,84**	**38 000,00**	**93 319,99**	**55 319,99**	145,58%
	Total 74 - Subventions	**384 839,02**	**354 560,00**	**391 586,44**	**37 026,44**	**10,44%**
757	**Produits spécifiques**					
757 100	Taxe pour frais de Cma :				0,00	
757 110	Taxe pour frais de CRMA - Droit fixe	14 672 940,00	14 930 360,00	13 734 052,00	-1 196 308,00	-8,01%
757 120	DA à la CFE plafonné à 60%	8 039 355,00	8 958 216,00	8 240 431,00	-717 785,00	-8,01%
757 130	DA à la CFE compris entre 60% et 90% (DAS)	0,00	410 951,00	852 639,00	441 688,00	107,48%
757 131	DAS à la CFE compris entre 60% et 90% réserves investissement DSI	0,00	-400 000,00	-400 000,00	0,00	0,00%

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes		Produits	Comptes de gestion 2019			
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
757 140	Rôles supplémentaires	0,00		0,00	0,00	
757 150	Produits micro entreprises	1 858 345,00	0,00	2 055 895,00	2 055 895,00	
757 150	Produits micro entreprises mis en réserves d'investissements				0,00	
	Total 757	**24 570 640,00**	**23 899 527,00**	**24 483 017,00**	**583 490,00**	2,44%
758	**Autres produits de gestion courante**					
758 400	Frais de gestion taxe d'apprentissage	1 124,85		13 485,98	13 485,98	
758 500	Produits provenant du CDF	223 223,44	250 000,00	216 266,38	-33 733,62	-13,49%
758 800	Divers produits de gestion	41 106,63		4 912,66	4 912,66	
	Total 758	**265 454,92**	**250 000,00**	**234 665,02**	**-15 334,98**	-6,13%
	Total 75 - Autres produits de gestion courante	**24 836 094,92**	**24 149 527,00**	**24 717 682,02**	**568 155,02**	**2,35%**
76	**Produits financiers**					
762 100	Revenus des Valeurs mobilières de placement				0,00	
765 000	Escomptes Obtenus	216,72			0,00	
768 000	Autres produits financiers	14 552,70	116 000,00	88 182,35	-27 817,65	-23,98%
	Total 76	**14 769,42**	**116 000,00**	**88 182,35**	**-27 817,65**	-23,98%
	Total 76 - Produits financiers	**14 769,42**	**116 000,00**	**88 182,35**	**-27 817,65**	**-23,98%**
771	**Produits exceptionnels sur opérations de gestion**					
771 800	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 801,17		3 004,93	3 004,93	
	Total 771	**1 801,17**	**0,00**	**3 004,93**	**3 004,93**	
772	**Produits sur exercices antérieurs**					
772 000	Produits d'exercices antérieurs	5 750,95		13 853,79	13 853,79	
	Total 772	**5 750,95**	**0,00**	**13 853,79**	**13 853,79**	
775	**Produit de cession des éléments d'actif**					
775 000	Produit de cession des éléments d'actif	1 450 000,00		0,00	0,00	
	Total 775	**1 450 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
777	**Quote-part des subventions d'investissement**					
777 100	Quote-part des subventions d'investissement	190 653,53	167 022,00	255 871,38	88 849,38	53,20%
	Total 777	**190 653,53**	**167 022,00**	**255 871,38**	**88 849,38**	53,20%
	Total 77 - Produits exceptionnels	**1 648 205,65**	**167 022,00**	**272 730,10**	**105 708,10**	**63,29%**
781	**Reprises sur amortissements et provisions - exploitation**					
781 110	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles				0,00	
781 120	Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles				0,00	
781 500	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	121 762,19		69 776,65	69 776,65	
781 851	Reprises sur provisions départ à la retraite				0,00	
	Total 781	**121 762,19**	**0,00**	**69 776,65**	**69 776,65**	
786	**Dotations aux amortissements et aux provisions, financières**					
786 000	Reprise/Dotations aux amortissements et aux provisions, financières	44 493,60			0,00	

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes		Produits	Comptes de gestion 2019			
n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
	Total 786	44 493,60	0,00	0,00	0,00	
787	Reprises sur amortissements et provisions - exceptionnel					
787 500	Reprises sur provisions - produits exceptionnels	0,00		0,00	0,00	
	Total 787	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Total 78 - Reprises sur amortissements et provisions	166 255,79		69 776,65	69 776,65	
791	Transfert de charges d'exploitation					
787 500	Reprises sur provisions - produits exceptionnels				0,00	
791 000	Transfert de charges (avantages en nature)	6 980,47	5 000,00	4 896,76	-103,24	-2,06%
	Total 787	6 980,47	5 000,00	4 896,76	-103,24	-2,06%
	Total 79 Transferts de charges	6 980,47	5 000,00	4 896,76	-103,24	-2,06%
					0,00	
	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	30 478 693,65	27 101 612,00	27 785 923,96	684 311,96	2,52%
	Déficit de l'exercice				0,00	
	TOTAUX EGAUX	30 478 693,65	27 101 612,00	27 785 923,96	684 311,96	2,52%

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Tableau de financement		Comptes de gestion 2019		Annexe 1
Variation des emplois	**Budget réalisé 2018**	**Budget réalisé 2019**	**Variation des ressources**	**Budget réalisé 2018**	**Budget réalisé 2019**
- Investissements			- Capacité d'autofinancement	809 569,60 €	694 404,00 €
* Incorporel	448 428,13 €	88 279,48 €			
* immobilier	4 212 000,00 €	- €	- Subventions d'équipement		- €
*mobilier	907 576,84 €	478 225,75 €			
* Financier	1,00 €	1,00 €			
Acomptes sur immobilisations	- €	- €	-Cessions ou réduction d'immobilisation	1 386 994,33 €	2 561,34 €
- Remboursement des emprunts	1 200 000,00 €	101 973,34 €	- Emprunts	4 200 000,00 €	- €
- Autres emplois	190 653,53 €	- €	- Autres ressources	1 412 417,31 €	400 000,00 €
Total des emplois	**6 958 659,50 €**	**668 479,57 €**	**Total des ressources**	**7 808 981,24 €**	**1 096 965,34 €**
Variation du fonds de roulement net global Augmentation	850 321,74 €	428 485,77 €	**Variation du fonds de roulement net global Diminution**	- €	-
Totaux égaux	**7 808 981,24 €**	**1 096 965,34 €**	**Totaux égaux .....**	**7 808 981,24 €**	**1 096 965,34 €**

Capacité d'autofinancement (CAF)

Capacité d'autofinancement (CAF)	**Budget réalisé 2018**	**Comptes de gestion 2019**		**Variations**
		Primitif	**Réalisé**	
Résultat net de l'exercice	1 585 048,11 €	- €	564 254,13 €	564 254,13 €
+ Dotations aux amortissements et aux provisions (68)	432 522,15 €	399 143,00 €	455 797,90 €	56 654,90 €
- Reprises sur amortissements et provisions (78)	- 166 255,79 €	- €	- 69 776,65 €	- 69 776,65 €
- Quote-part des subventions d'équipement virées au résultat (777)	- 190 653,53 €	- 167 022,00 €	- 255 871,38 €	- 88 849,38 €
- Produits de cessions d'éléments d'actifs (775)	- 1 450 000,00 €	- €	- €	- €
+ Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	598 908,66 €	- €	- €	- €
= CAF	**809 569,60 €**	**232 121,00 €**	**694 404,00 €**	**462 283,00 €**

INDICATEURS FINANCIERS

Evolution du fonds de roulement	**Budget réalisé 2018**	**Budget primitif 2019**	**Budget réalisé 2019**	**Variation BR/BP**
Fonds de roulement fin N-1	***2 196 641,03 €***	***3 047 590,47 €***	***3 047 590,47 €***	***0,00%***
Variation du fonds de roulement	***850 949,44 €***	***44 121,00 €***	***428 485,77 €***	***871,16%***
Fonds de roulement au bilan	***3 047 590,47 €***	***3 091 711,47 €***	***3 476 076,24 €***	***12,43%***
Nombre de mois de fonds de roulement (tout confondu)	***1,27***	***1,37***	***1,53***	***11,94%***

Décomposition du Fonds de Roulement

Evolution du besoin en fonds de roulement	**Budget réalisé 2018**	**Budget primitif 2019**	**Budget réalisé 2019**	**Variation en %**
Fonds de roulement :	3 047 590,47 €	3 091 711,47 €	3 476 076,24 €	12,43%
En mois de fonctionnement /charges mensuelles	1,27	1,37	1,53	11,94%
Besoin en fonds de roulement en €	-824 410,33 €	3 091 711,47 €	-2 243 922,45 €	-172,58%
Trésorerie en €	3 872 000,80 €		5 719 998,69 €	

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes — Comptes de gestion 2019

TABLEAU DE FINANCEMENT — VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS - (tous services confondus)

n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
	A - INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR					
	20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	**Frais d'installation**	0,00				
205	**Logiciels**	361 288,97		88 279,48	88 279,48	
208	**Autres immobilisations incorporelles**	87 139,16			0,00	
	TOTAL DU COMPTE 20	**448 428,13**	**0,00**	**88 279,48**	**88 279,48**	
	21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
211	**Terrains**				0,00	
212	**Agencements et aménagements de terrains**				0,00	
213	**Constructions**	4 212 000,00			0,00	
214	**Constructions sur sol d'autrui**				0,00	
215	**Installations techniques, matériel et outillage**				0,00	
218	**Autres immobilisations corporelles**				0,00	
218 100	Installations générales, aménagements, agencements	410 376,76		11 119,15	11 119,15	
218 200	Matériel de transport				0,00	
218 310	Matériel de bureau				0,00	
218 320	Matériel informatique	433 172,75	400 000,00	412 918,32	12 918,32	103,23%
218 400	Mobilier	64 027,33	86 000,00	54 188,28	-31 811,72	63,01%
218 800	Divers				0,00	
	Total 218	**5 119 576,84**	**486 000,00**	**478 225,75**	**-7 774,25**	**98,40%**
	TOTAL DU COMPTE 21	**5 119 576,84**	**486 000,00**	**478 225,75**	**-7 774,25**	**98,40%**
	23 - IMMOBILISATIONS EN COURS					
23	**Immobilisations corporelles Avances et acomptes versés**				0,00	
237	Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles		0,00		0,00	
238	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL DU COMPTE 23	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS					
261	Titres de participation	1,00	0,00	1,00	1,00	
266	Autres formes de participation	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL DU COMPTE 26	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	
	27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
271	**Titres immobilisés (droits de propriété)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	
272	**Titres immobilisés (droits de créance)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	
274	**Prêts**				0,00	
274 300	Prêts au personnel	0,00	0,00		0,00	
274 800	Autres prêts	0,00	0,00		0,00	
275 130	Dépôts et cautionnements versés		0,00		0,00	
	TOTAL DU COMPTE 27	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
481	***481 - CHARGES A REPARTIR***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	TOTAL A - INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR	**5 568 005,97**	**486 000,00**	**566 506,23**	**80 506,23**	**116,57%**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes — Comptes de gestion 2019

TABLEAU DE FINANCEMENT — VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS - (tous services confondus)

n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
	B - REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES					
	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
104 110	Financement sur dépassement de DA	190 653,53		0,00	0,00	
104 180	Financement rattachés à des actifs				0,00	
104	***Financements rattachés à des investissements***	**190 653,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
106 110	Financement sur dépassement de DA				0,00	
106 820	Réserves Affectées aux investissements				0,00	
106	***Réserves sur DA supp***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
164	Emprunts auprès des établissements de crédits	1 200 000,00	102 000,00	101 973,34	-26,66	99,97%
165	Dépôts et cautionnements reçus				0,00	
167	Emprunts et dettes assimilés					
	Total comptes 16	**1 200 000,00**	**102 000,00**	**101 973,34**	**-26,66**	**99,97%**
	TOTAL classe 1	**1 390 653,53**	**102 000,00**	**101 973,34**	**-26,66**	**99,97%**
	TOTAL B - REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES	**1 390 653,53**	**102 000,00**	**101 973,34**	**-26,66**	**99,97%**
	TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE	**6 958 659,50**	**588 000,00**	**668 479,57**	**80 479,57**	**113,69%**
	MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DE					
	L'EXERCICE (Augmentation du fonds de roulement)	**850 949,44**	**44 121,00**	**428 485,77**	**384 364,77**	**971,16%**
	TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET EN RESSOURCES	**7 809 608,94**	**632 121,00**	**1 096 965,34**	**464 844,34**	**173,54%**
	C - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE					
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 585 048,11**	**0,00**	**564 254,13**	**564 254,13**	
	Valeur des actifs cédés					
675 000	Valeur comptable des actifs cédés	598 908,66		0,00		
	Total 675	**598 908,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
68	**Dotations aux amortissements et aux provisions, exploitation**					
681 110	Dotations aux amort. des immobilisations incorporelles - exploitation	96 549,86	115 002,00	118 261,16	3 259,16	102,83%
681 120	Dotations aux amort. des immobilisations corporelles - exploitation	164 709,59	284 141,00	312 790,74	28 649,74	110,08%
681 500	Dotations aux provisions risques et charges Exploitation	171 262,70		24 746,00	24 746,00	
686 000	Dotations aux provisions risques et charges Financiers	0,00			0,00	
	Total 68	**432 522,15**	**399 143,00**	**455 797,90**	**56 654,90**	**114,19%**
	TOTAL DU COMPTE 68	**432 522,15**	**399 143,00**	**455 797,90**	**56 654,90**	**114,19%**
	Valeur des actifs cédés					
775 000	Produit de cession des éléments d'actifs	1 450 000,00				
	Total 675	**1 450 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	78 - REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes — Comptes de gestion 2019

TABLEAU DE FINANCEMENT — VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS - (tous services confondus)

n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
781	**Reprises sur amortissements et provisions, exploitation**				0,00	
781 110	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles	0,00		0,00	0,00	
781 120	Reprises sur amortissements des immobilisations corporelles	0,00			0,00	
781 500	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	121 762,19		69 776,65	69 776,65	
	Total 781	**121 762,19**	**0,00**	**69 776,65**	**69 776,65**	
786	**Reprises sur amortissements et provisions, financières**				0,00	
787 500	Reprises sur provisions - produits exceptionnels	44 493,60			0,00	
	Total 787	**44 493,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
787	**Reprises sur amortissements et provisions, exceptionnel**				0,00	
787 500	Reprises sur provisions - produits exceptionnels	0,00			0,00	
	Total 787	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	TOTAL DU COMPTE 78	**166 255,79**	**0,00**	**69 776,65**	**69 776,65**	
	777 - QUOTE-PART DES SUBV. D'INVESTISS. VIREE AU RESULTAT					
777	**Quote-part des subventions d'investissement**					
777 000	Quote-part des subventions d'investissement	190 653,53	167 022,00	255 871,38	88 849,38	153,20%
	Total 777	**190 653,53**	**167 022,00**	**255 871,38**	**88 849,38**	**153,20%**
	TOTAL DU COMPTE 777	**190 653,53**	**167 022,00**	**255 871,38**	**88 849,38**	**153,20%**
	TOTAL C - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**809 569,60**	**232 121,00**	**694 404,00**	**462 283,00**	**299,16%**
	D - PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF					
20	**Cessions ou réduction d'immobilisations incorporelles**				0,00	
205	Logiciels			0,00	0,00	
208	Autres immobilisations incorporelles	19 383,16		0,00	0,00	
	Total 20	**19 383,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
21	**Cessions ou d'immobilisations corporelles**				0,00	
211	Terrains			0,00	0,00	
212	Agencements et aménagements de terrains			**0,00**	**0,00**	
213	Constructions	917 622,45		0,00	0,00	
214	Constructions sur sol d'autrui			0,00	0,00	
215	Installations techniques, matériel et outillage			0,00	0,00	
218	Autres immobilisations corporelles	449 988,72		2 543,34	2 543,34	
	Total 21	**1 367 611,17**	**0,00**	**2 543,34**	**2 543,34**	
	23 - IMMOBILISATIONS EN COURS					
23	**Immobilisations corporelles Avances et acomptes versés**				0,00	
237	Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles			0,00	0,00	
238	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles			0,00	0,00	
	TOTAL 23	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
26	**Cessions ou réductions d'immobilisations financières**					
261	Titres de participation			18,00	18,00	
266	Autres formes de participation			0,00	0,00	

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes — Comptes de gestion 2019

TABLEAU DE FINANCEMENT — VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS - (tous services confondus)

n° de cpte	Intitulés de compte	Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts primitif / réalisé en €	Ecarts primitif / réalisé en %
	Total 26	**0,00**	**0,00**	**18,00**	**18,00**	
27	**Cessions ou réductions des autres immobilisations financières**					
271	Titres immobilisés (droits de propriété)			0,00	0,00	
272	Titres immobilisés (droits de créance)			0,00	0,00	
274	Prêts			0,00	0,00	
275	Dépôts et cautionnements versés	627,70		0,00	0,00	
	Total 27	**627,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	TOTAL D - PRODUITS DES CESS. OU REDUCT. D'ELEMENTS D'ACTIF	**1 387 622,03**	**0,00**	**2 561,34**	**2 561,34**	
	E - AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES					
102	**Apports**				0,00	
104	**Réserves**				0,00	
104 110	Financement par DA additionnel	1 256 423,31			0,00	
	Total 104	**1 256 423,31**	**0,00**	**0,00**	**2 561,34**	
106 110	Part de DA affectée informatique régionale	155 994,00	400 000,00	400 000,00	0,00	100,00%
106 810	Réserve fonds solidarité par TCMA	0,00		0,00	0,00	
106 820	Réserves affectées à des investissements	0,00			0,00	
106 120	Part de DA affectée au schéma Immobilier	0,00		0,00	0,00	
	Total 106	**155 994,00**	**400 000,00**	**400 000,00**	**2 561,34**	**100,00%**
131	**Subventions d'équipement**					
131 100	Etat				0,00	
131 200	Région				0,00	
131 300	Département				0,00	
131 400	Communes et groupements de communes	0,00		0,00	0,00	
131 700	Autres organismes publics				0,00	
	Total 131	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
138	**Autres subventions d'investissement**					
	TOTAL E - AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES	**1 412 417,31**	**400 000,00**	**400 000,00**	**2 561,34**	**100,00%**
	F - AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES					
	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES					
164	**Emprunts auprès des établissements de crédits**	**4 200 000,00**			**0,00**	
165	**Dépôts et cautionnements reçus**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	
167	**Emprunts et dettes assimilés**	**0,00**		**0,00**	**0,00**	
	TOTAL F - AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	**4 200 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	**7 809 608,94**	**632 121,00**	**1 096 965,34**	**467 405,68**	**173,54%**
	MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DE					
	L'EXERCICE (Diminution du fonds de roulement)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	TOTAUX EGAUX EN RESSOURCES ET EN EMPLOIS	**7 809 608,94**	**632 121,00**	**1 096 965,34**	**464 844,34**	**173,54%**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Tableau de financement		Comptes de gestion 2019		Annexe 1
Analyse par Ratios	**Budget réalisé 2018**	**Budget primitif 2019**	**Budget réalisé 2019**	**Variation BR/BP**	
Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Total des charges de fonctionnement	***12,8%***	***13,9%***	***13,8%***	***-0,15%***	*Compte 64 / Total des charges de fonctionnement*
Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Nombre d'assujettis	***28,76 €***	***31,92 €***	***31,71 €***	***-0,21 €***	*Compte 64 / Nb d'assujettis*
Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Taxe pour frais Cma	***15,07%***	***15,81%***	***15,34%***	***-0,48%***	*Compte 64 / Compte 757 100*
Charges spécifiques et diverses / Total des charges de fonctionnement	***72,89%***	***73,55%***	***73,08%***	***-0,47%***	*Comptes 657 et 658 / Total des charges de fonctionnement*
Indemnités de présence / Nombre d'assujettis	***0,29 €***	***0,29 €***	***0,32 €***	***2,54%***	*Compte 653 et 655 / Nb d'assujettis*
Ressources propres / Total des produits d'exploitation	***80,62%***	***88,18%***	***88,11%***	***-0,07%***	*Compte 757 / Total des produits d'exploitation (hors 76-77-78-79)*
Taxe pour frais de Cma / Total des produits d'exploitation	***85,40%***	***89,12%***	***89,27%***	***0,16%***	*Compte 757 100 / Total des produits d'exploitation (hors 76-77-78-79)*
Subventions d'exploitation / Total des produits d'exploitation	***1,34%***	***1,32%***	***1,43%***	***0,11%***	*Compte 74 / Total des produits d'exploitation (hors 76-77-78-79)*
Capacité d'autofinancement / Total des produits de fonctionnement	***2,66%***	***0,86%***	***2,50%***	***1,64%***	*Autofinancement / Total des produits de fonctionnement*
Investissements / Total des produits de fonctionnement	***18,27%***	***1,79%***	***2,04%***	***0,25%***	*Total Investissements et charges à répartir / Total des produits de fonctionnement*
Remboursement des emprunts / Total des ressources propres	***4,88%***	***0,43%***	***0,42%***	***-0,01%***	*Total Remboursement emprunts / Total des ressources propres (757)*

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	*BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE* Comptes de gestion 2019						Annexe 2
		Au 31/12/2018		Mouvements		Au 31/12/2019	
Compte	Libellé	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
102100	Dotation initiale		17 638,50				17 638,50
104110	Financement par Droit additionnel s		1 141 687,08	793 203,79	996 751,79		1 345 235,08
106110	Part de DA affecté à investissement				400 000,00		400 000,00
106800	Autres réserves facultatives		532 452,11				532 452,11
106810	Réserves fonds de solidarité région		300 904,00				300 904,00
106820	Réserves affectées à des investisse			979 312,81	1 524 367,43		545 054,62
110000	RAN Créditeur		1 703 698,72		580 574,11		2 284 272,83
120000	Excédent		1 585 048,11	1 585 048,11	564 254,13		564 254,13
151800	Provision pour risques & charges		174 440,70	69 776,65	1 184,00		105 848,05
158100	provisions pour prime départ retrai		109 976,07		23 562,00		133 538,07
164030	Emprunt immobilier BPARA 1.6%		3 000 000,00	101 973,34			2 898 026,66
	Total Comptes de capitaux	**-**	**8 565 845,29**	**3 529 314,70**	**4 090 693,46**	**-**	**9 127 224,05**
205310	Logiciels acquis	409 394,90		88 279,48		497 674,38	
208000	Autres immobilisations incorporelle	87 139,16				87 139,16	
213110	Batiment CRMA M3 Nord	4 212 000,00				4 212 000,00	
218100	Installations et agencements	528 839,54		11 119,15		539 958,69	
218310	Matériel de bureau	161 253,13				161 253,13	
218320	Matériel informatique	741 797,59		412 918,32		1 154 715,91	
218400	Mobilier de bureau	143 351,54		54 188,28	2 543,34	194 996,48	
237000	Acptes & engagements sur immo incorporelle			47 153,15	47 153,15		
238000	Acptes & engagements immos corporel			519 893,43	519 893,43	-	
261020	Parts sociales Crédit Agricole	102,00		1,00		103,00	
261030	Titres banque Populaire	10 850,00			18,00	10 832,00	
275130	Dépôt de garantie meublé	670,00				670,00	
280531	Amortissement des logiciels acquis		142 673,40		109 547,24		252 220,64
280800	Amortissements autre immo incorpore		847,19		8 713,92		9 561,11
281311	Amortissement immobilier		8 190,00		84 240,00		92 430,00
281810	Amortissements installations généra		73 501,53		42 023,22		115 524,75
281831	amortissement matériel de bureau		159 371,74		834,09		160 205,83
281832	amortissement matériel informatique		314 227,28		167 925,13		482 152,41
281840	amortissement mobilier de bureau		78 331,90		17 768,30		96 100,20
	Total comptes d'immobilisations	**6 295 397,86**	**777 143,04**	**1 133 552,81**	**1 000 659,82**	**6 859 342,75**	**1 208 194,94**
401000	Collectif fournisseurs		418 380,86	25 340 078,02	25 199 328,42		277 631,26
408000	Fournisseurs facs non parvenues		295 769,19	754 119,17	781 719,11		322 709,13
409800	RRR Avoirs à recevoir	4 251,94			3 591,94		
411000	Collectif clients	863 367,67		554 931,56	1 048 150,41	370 148,82	
418000	Factures à établir	17 820,51		967 240,50	17 820,51	967 240,50	
421100	Rémunérations personnel			1 805 717,94	1 806 588,02		870,08
422000	Chèques déjeuner	11 115,30		83 281,80	83 131,70	11 265,40	
423000	Indemnités des élus			160 520,62	160 520,62		
425000	Acomptes		150,00				150,00
426000	Collectif frais de personnel		819,61	38 336,64	38 855,73		1 338,70
427000	Saisie arrêt salaires			273,00	273,00		
428200	Provisions pour congés payés		216 027,35		27 947,74		243 975,09
428600	Personnel charges à payer		28 838,46	28 838,46			

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	*BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE* Comptes de gestion 2019						Annexe 2
		Au 31/12/2018		Mouvements		Au 31/12/2019	
Compte	Libellé	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
428700	Personnel produits à recevoir			33 802,31	47 105,10		13 302,79
431000	URSSAF		132 260,00	1 259 105,38	1 238 016,42		111 171,04
437220	APICIL santé			76 301,02	76 301,02		
437300	AG2R Retraite cadres & non cadres			345 357,18	392 357,91		47 000,73
437310	AG2R Retraite		44 187,00	44 187,00			
437330	MALAKOFF Prévoyance		12 168,43	45 728,43	45 552,18		11 992,18
437350	Retraite additionnelle Etat RAFP		461,80	461,80			
438200	Charges sociales sur CP		117 666,83		27 973,93		145 640,76
441612	Subventions Etat à verser				20 693,50		20 693,50
441627	Subv Région à reverser		191 598,61	18 259,31	9 201,70		182 541,00
441712	subvention Etat a recevoir	188 226,90		225 029,76	221 886,06	191 370,60	
441727	Subvention Région à recevoir	105 202,12		92 881,04	87 451,12	110 632,04	
442600	Impôts Prél à la source			165 235,53	164 824,76	410,77	
445660	TVA déductible	26 952,30		29 543,82		56 496,12	
445710	TVA collectée		16 060,00		9 000,00		25 060,00
447200	Taxes sur les salaires		29 631,35	272 276,35	274 849,00		32 204,00
447633	Formation Continue FFC-CNPF		42 787,72	42 787,72	44 688,08		44 688,08
447637	FIPHFP		3 540,24	3 540,24	3 934,19		3 934,19
448600	Charges fiscales à payer		3 170,00	3 170,00	35 752,00		35 752,00
448700	Etat produits à recevoir	13 412,00			13 412,00		
452100	CDF PERSONNEL			10 877,40	10 877,40		
467252	Erasmus +2019-2021				112 380,80		112 380,80
467254	Erasmus + 2017-2019 Antenne		25 872,85	64 611,25	38 738,40		
467255	Erasmus + 2018/2020		50 274,40	38 421,25	60 976,80		72 829,95
467300	TFCMA Régionale			26 638 681,00	26 638 681,00		
467701	Subventions DRAC prix Avenir INMA		3 000,00				3 000,00
467710	Subvention environnement Région et			165 209,78	200 075,23		34 865,45
467720	Subvention formation à verser		187 152,00	245 080,00	188 208,00		130 280,00
467722	Subvention Métiers d'art		6 500,00	6 500,00	13 670,00		13 670,00
467730	Nacre 2012		9 165,00	9 165,00			
467731	Nacre 2013		20 486,00	20 486,00			
467732	Nacre 2014		653,00	953,00	300,00		
467733	Nacre 2015	2 500,00			2 500,00		
467734	Nacre 2016	2 042,00			2 042,00		
467741	Subv Dev Commercial 2017		40 638,00	91 835,00	51 197,00		
467742	CRA1-Salons 2018-2019			42 131,00		42 131,00	
467743	CRA1-Export 2018-2019			33 000,00		33 000,00	
467745	Atouts salons 2015		3 429,00	3 429,00			
467747	Atouts salons 2016	41 273,00		26 941,00	68 214,00		
467750	Subvention Agefiph formation & appr		180 000,00	487 200,00	487 200,00		180 000,00
467755	DRTEFP conventions emploi RH		81 200,00	106 320,00	106 320,00		81 200,00
467760	Subv Région Eco Atouts ...		56 233,50	80 233,50	24 000,00		
467785	Subv. AMI ARA Je lance mon projet		18 437,39	64 327,23	48 653,23		2 763,39
467790	Subvention Région ARA Dev Apprenti		11 600,00		53 600,00		65 200,00
467802	Désactivé			79 808,50	79 808,50		

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	*BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE* Comptes de gestion 2019						Annexe 2
		Au 31/12/2018		Mouvements		Au 31/12/2019	
Compte	Libellé	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
467805	Désactivé		170 376,00	170 376,00			
467810	Avances sur dotations CMAD	200 000,00			100 000,00	100 000,00	
467820	Subventions aux CMA sur TFCMA		53 129,54				53 129,54
467830	Inscriptions Taxis/VTC			209 575,00	399 258,90		189 683,90
468600	Charges à payer		4 450,55	4 450,55			
468700	Produits à recevoir	153 702,33		57 013,09	144 102,33	66 613,09	
471000	Compte d'attente		15,00	306 107,97	306 107,97		15,00
486000	Charges constatées d'avance	21 853,28		22 105,67	21 853,28	22 105,67	
487000	Produits constatés d'avance				1 755 664,00		1 755 664,00
	Total comptes de tiers	**1 651 719,35**	**2 476 129,68**	**61 375 842,79**	**62 795 355,01**	**1 971 414,01**	**4 215 336,56**
507310	CAT Boosté 2 ans 1			500 000,00		500 000,00	
507320	CAT Boosté 2 ans 2			500 000,00		500 000,00	
508011	CAT Cham 1	50 000,00			50 000,00		
508012	CAT Cham 2	50 000,00			50 000,00		
508013	CAT Cham 3	50 000,00			50 000,00		
508014	CAT Cham 4	50 000,00			50 000,00		
508030	CAT Cham 5	50 000,00			50 000,00		
508040	CAT Cham 6	50 000,00			50 000,00		
508050	CAT Cham 7	50 000,00			50 000,00		
508060	CAT Cham 8	50 000,00			50 000,00		
508070	CAT Cham 9	50 000,00			50 000,00		
508080	CAT Cham 10	50 000,00			50 000,00		
508090	CAT Cham 11	50 000,00			50 000,00		
512010	Banque Populaire 101790049	1 664 529,07		28 595 804,94	27 214 932,40	3 045 401,61	
512040	Crédit Agricole centre est 62217754	472 011,66		2 141 071,53	1 948 005,22	665 077,97	
512050	TG ARA cpte 1004940	117 811,80		1 362 361,42	1 480 000,00	173,22	
512060	BPMC Chamalières	66 038,15		624 121,11	687 836,75	2 322,51	
517010	Cpte Livret Insti. 36316031237	1 001 562,50		205 435,46	200 000,00	1 006 997,96	
530000	Compte caisse	11,24		14,28		25,52	
530010	compte caisse Chamalières	36,38			36,38		
580000	VIREMENTS INTERNES			2 762 000,00	2 762 000,00		
	Total comptes de trésorerie	**3 872 000,80**	**-**	**36 690 808,74**	**34 842 810,75**	**5 719 998,79**	**-**
6	COMPTES DE CHARGES			27 221 669,83			
	Excédent ou perte			564 254,13			
7	COMPTES DE PRODUITS				27 785 923,96		
	Totaux des comptes de bilan	**11 819 118,01**	**11 819 118,01**	**102 729 519,04**	**102 729 519,04**	**14 550 755,55**	**14 550 755,55**
	Totaux comptes de gestion	**0,00**	**0,00**	**27 785 923,96**	**27 785 923,96**		

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes

Comptes de gestion 2019

Annexe 3

BILAN A C T I F	EXERCICE			2018
	Brut	Amortissement	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
		-		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Autres	584 813,54	261 781,75	323 031,79	353 013,47
Avances et acomptes			-	-
			-	-
Immobilisations corporelles			-	-
Terrains			-	-
Agencements et aménagements de terrains			-	-
Constructions	4 212 000,00	92 430,00	4 119 570,00	4 203 810,00
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
Autres	2 050 924,21	853 983,19	1 196 941,02	949 809,35
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-		-	-
Dépréciation des immobilisations (amortissement par ordre)		-	-	-
Sous-total	**6 847 737,75**	**1 208 194,94**	**5 639 542,81**	**5 506 632,82**
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation			10 935,00	10 952,00
Prêts				
Autres			670,00	670,00
TOTAL I			**5 651 147,81**	**5 518 254,82**

BILAN A C T I F	Exercice net	2018
ACTIF CIRCULANT		
Stocks	-	-
Créances		
Fournisseurs débiteurs		4 251,94
Clients et comptes rattachés	1 337 389,32	881 188,18
Personnels et comptes rattachés	11 265,40	11 115,30
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques	358 909,53	579 608,32
Autres créances	241 744,09	153 702,33
Valeurs mobilières de placement	1 000 000,00	550 000,00
Disponibilités		
Caisse	25,52	47,62
Comptes courants	4 719 973,27	3 321 953,18
Régies d'avances et accréditifs		
REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	22 105,67	21 853,28
TOTAL II	**7 691 412,80**	**5 523 720,15**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-
TOTAL III	**-**	**-**
Primes de remboursement des obligations		
TOTAL IV	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**13 342 560,61**	**11 041 974,97**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes

Comptes de gestion 2019

Annexe 3

BILAN PASSIF	Exercice 2019 avant affectation	Exercice 2018 avant affectation	Exercice 2019 après affectation	Exercice 2018 après affectation
CAPITAUX PROPRES				
Apports				
Dotation initiale	17 638,50	17 638,50	17 638,50	17 638,50
Dons et legs en capital	-	-	-	-
			-	-
Réserves			-	-
Affectation , réserves, dépréciation de l'actif	3 123 645,81	1 975 043,19	3 123 645,81	1 975 043,19
			-	-
Report à nouveau (solde débiteur ou créditeur)	2 284 272,83	1 703 698,72	2 284 272,83	1 703 698,72
			-	-
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	564 254,13	1 585 048,11	564 254,13	1 585 048,11
Subventions d'investissement				
			-	-
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire)				
			-	-
TOTAL I	**5 989 811,27**	**5 281 428,52**	**5 989 811,27**	**5 281 428,52**

BILAN PASSIF	Exercice en cours après affectation	Exercice 2018 après affectation
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	239 386,12	284 416,77
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL II	**239 386,12**	**284 416,77**
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts	2 898 026,66	3 000 000,00
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales		
Comptes courants créditeurs		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs	600 340,39	714 150,05
Fournisseurs d'immobilisations		
Clients et comptes rattachés	-	-
Personnels et comptes rattachés	259 636,66	245 835,42
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	315 804,71	306 744,06
Etat et autres collectivités publiques	344 872,77	981 429,06
Autres dettes (y.c. 47)	939 018,03	227 971,09
REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 755 664,00	-
TOTAL III	**7 113 363,22**	**5 476 129,68**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**13 342 560,61**	**11 041 974,97**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Comptes de gestion 2019 Etat des effectifs en ETP réalisés					Annexe 4
Répartition du personnel	**Budget réalisé 2018**	**Var.**	**Budget primitif 2019**	**Var**	**Budget réalisé 2019**	**Var.**
Valeur du point (défini au niveau national)	***5,21 €***		***5,21 €***	**0,00%**	***5,21 €***	**0,00%**
Effectifs en équivalent temps plein (Etp) (*)	**57,26**		**58,00**	**1,29%**	**59,36**	**2,34%**
. Statutaires	44,34		43,90	-0,99%	42,73	-2,67%
Dont Fonctions support	24,45		27,60	12,88%	22,42	-18,77%
. Contractuels	12,92		14,10	9,13%	16,63	17,94%
Dont Fonctions support	10,48		11,10	5,92%	11,63	4,77%
Rémunérations brutes Versées	***2 421 354,75 €***		***2 547 290,00 €***	**5,20%**	***2 485 226,41 €***	**-2,44%**
. Statutaires *(compte 641 110)*	1 979 279 €		2 061 178 €	4,14%	1 983 136 €	-3,79%
. Contractuels*(compte 641 120)*	397 924 €		486 112 €	22,16%	502 090 €	3,29%
. Détachés (compte 641 140)	44 151 €		0 €	-100,00%	0 €	#DIV/0!

CRMA Auvergne - Rhône-Alpes	Comptes de gestion 2019 Taxe pour frais de chambre de métiers et de l'artisanat			Annexe 5

Produits attendus Taxe pour Frais de Chambre de Métiers et de l'Artisanat		Budget réalisé 2018	Budget primitif 2019	Budget réalisé 2019	Ecarts BE/BP
Nombre d'assujettis :		128 710	128 710	118 397	*-10 313*
Droit fixe Compte 757110	*Montant*	*114,00 €*	*114,00 €*	*116,00 €*	*2,00 €*
	Produit (en €) :	14 672 940 €	14 930 360 €	13 734 052 €	-1 196 308 €
Droit additionnel dans la limite de 60% (Compte 757120)	*%* :	*60,00%*	*60,00%*	*60,00%*	
	Produit (en €) :	8 039 355 €	8 958 216 €	8 240 431 €	-717 785 €
Droit additionnel situé entre 60% et 90% (Compte 757130)	Pourcentage voté	*30,00%*	*30,00%*	*30,00%*	
	Financement d'actions :	0 €	410 951 €	852 639 €	441 688 €
Micro Entreprises		1 858 345 €	0 €	2 055 895 €	2 055 895 €
Treansfert au compte produits constatés d'avance Engagements DAS 90% année 2019 à réaliser en 2020		0 €		1 755 664 €	1 755 664 €
Total produits TFCMA		24 570 640 €	24 299 527 €	26 638 681 €	2 339 154 €

CRMA Auvergne - Rhône-Alpes

Comptes de gestion 2019

Taxe pour frais de chambre de métiers et de l'artisanat

Annexe 5

DEPARTEMENTS	Nombre d'assujettis Budget	Dotation de fonctionnement	Subventions versées -	Total
01 Ain	9 890	1 558 191 €		1 558 191 €
03 Allier	4 155	643 028 €		643 028 €
07 Ardèche	5 445	890 075 €		890 075 €
15 Cantal	2 531	419 267 €		419 267 €
26 Drôme	8 884	1 476 206 €		1 476 206 €
38 Isère	18 539	2 923 208 €		2 923 208 €
42 Loire	10 620	1 770 901 €		1 770 901 €
43 Haute Loire	3 805	602 348 €		602 348 €
63 Puy De Dôme	8 522	1 329 478 €		1 329 478 €
69 Rhône	23 655	3 918 830 €	120 000 €	4 038 830 €
73 Savoie	9 078	1 424 181 €		1 424 181 €
74 Haute Savoie	13 273	2 155 267 €	180 000 €	2 335 267 €
TOTAUX	**118 397**	**19 110 981 €**	**300 000 €**	**19 410 981 €**
CRMA	118 397	4 488 546 €	0 €	4 488 546 €

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes			Comptes de gestion 2019 TABLEAU DES EMPRUNTS								Annexe 6
ORGANISME EMRPRUNTEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	DATE	Nominal obtenu	EMPRUNT			ANNUITE			PART SUBVENTIONNEE	Capital restant du après l'annuité
				MONTANT Début d'année	TAUX	DUREE Ans	CAPITAL	INTERETS	TOTAL		
Banque populaire ARA	Immobilier	17/01/2018	3 000 000,00 €	3 000 000,00 €		20	101 973,34 €	47 593,19 €	149 566,53 €		2 898 026,66 €
TOTAUX				**3 000 000,00**			**101 973,34**	**47 593,19**	**149 566,53**	**0,00**	**2 898 026,66**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes — **Comptes de gestion 2019** — **Annexe 7**

I ACQUISITIONS

N° des comptes	Désignation des immobilisations	Nombre d'unités	Prix Unitaire T.T.C.	Montant Total T.T.C.	FINANCEMENT			
					Taxe d'apprentissage	Subvention TFCMA	Participation de l'organisme gestionnaire	Autres ressources
205 310	Logiciels	1	88 279,48 €	88 279,48 €		67 564,48 €	20 715,00 €	0,00 €
208 800	Autres immos incorporelles	1	0,00 €	0,00 €				0,00 €
218 100	Installations générales, aménagements, agencements	1	11 119,15 €	11 119,15 €			11 119,15 €	0,00 €
218 310	Matériel de bureau							0,00 €
218 320	Matériel informatique	1	412 918,32 €	412 918,32 €		412 918,32 €		0,00 €
218 400	Mobilier de bureau	1	54 188,28 €	54 188,28 €			54 188,28 €	0,00 €
	TOTAUX			**566 505,23 €**	**0,00 €**	**480 482,80 €**	**86 022,43 €**	**0,00 €**

II AMORTISSEMENTS - DEPRECIATIONS

N° des comptes		SOLDES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS DE L'EXERCICE		SOLDES FIN D'EXERCICE
				Cessions Reprises	Mises hors service	
	AMORTISSEMENTS BUDGETAIRES					
280 531	- Immobilisations incorporelles (logiciels)	142 673,40 €	109 547,24 €	0,00 €	0,00 €	252 220,64 €
280 800	- Autres immobilisations incorporelles	847,19 €	8 713,92 €	0,00 €	0,00 €	9 561,11 €
280 311	- Constructions	8 190,00 €	84 240,00 €	0,00 €	0,00 €	92 430,00 €
281 810	Installations et agencements	73 501,53 €	42 023,22 €	0,00 €	0,00 €	115 524,75 €
281831	Matériel de bureau	159 371,74 €	834,09 €	0,00 €	0,00 €	160 205,83 €
281832	Matériel informatique	314 227,28 €	167 925,13 €	0,00 €	0,00 €	482 152,41 €
281840	Mobilier de bureau	78 331,90 €	17 768,30 €	0,00 €	0,00 €	96 100,20 €
	TOTAUX	**777 143,04 €**	**431 051,90 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 208 194,94 €**

I ACQUISITIONS

III - Tableaux récapitulatif des immobilisations

Situations et mouvements	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		Acquisitions (2)	Apports (3)	Rectificatif reclassement des immob.	Cessions	Mises hors service/ reclassement	
- Immobilisations incorporelles	496 534,06 €	88 279,48 €					584 813,54 €
							0,00 €
- Constructions	4 212 000,00 €	0,00 €					4 212 000,00 €
							0,00 €
- Installations générales agencements	528 839,54 €	11 119,15 €					539 958,69 €
							0,00 €
- Matériel de bureau	161 253,13 €	0,00 €				0,00 €	161 253,13 €
							0,00 €
- Matériel informatique	741 797,59 €	412 918,32 €					1 154 715,91 €
							0,00 €
- Mobilier	143 351,54 €	54 188,28 €				2 543,34 €	194 996,48 €
							0,00 €
- Autres immobilisations corporelles - divers							0,00 €
							0,00 €
- Titres immobilisés	10 952,00 €		1,00 €		18,00 €		10 935,00 €
							0,00 €
- Dépôt de garantie	670,00 €					0,00 €	670,00 €
TOTAL	**6 295 397,86 €**	**566 505,23 €**	**1,00 €**	**0,00 €**	**18,00 €**	**2 543,34 €**	**6 859 342,75 €**

PRÉAMBULE

Total du Bilan :	13 342 560,61 €
Total des produits :	27 785 923,96 €
Total des charges :	27 221 669,83 €
Résultat de l'exercice :	**564 254,13 €**

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 - Principes et conventions générales

Les comptes de la période ont été élaborés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des CMA, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.2 - Permanence des méthodes

Les comptes de l'exercice ont été élaborés dans le respect du principe de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

1.3 - Méthodes d'évaluation

1.3.1. Immobilisations incorporelles

Les logiciels standards acquis sont amortis sur une durée de 1 an à 4 ans en linéaire, selon une durée prévisionnelle d'utilisation.

1.3.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations figurent au bilan à leur coût d'acquisition, abstraction faite de toute charge financière.
Les immobilisations corporelles sont amorties en linéaire.
Durée d'amortissement des immobilisations corporelles :

- Locaux bâtiment CRMA :	50 ans
- Installations générales :	10 à 20 ans
- Matériel de transport :	
- Matériel de bureau et Informatique:	3 à 10 ans
- Mobilier :	5 ans à 10 ans

1.3.3. Autres immobilisations en cours : divers

1.3.4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée créance par créance en fonction du risque de non recouvrement.

1.3.5. Provision pour engagements sociaux au titre des droits à la retraite

Les engagements sociaux au titre des droits à la retraite ont été provisionnés à la clôture. Leurs évaluations est conforme à la norme IAS 19 et à la recommandation du CNC du 1er avril 2003. Les engagements ont été calculés sur la base des droits potentiels acquis par les salariés conformément au statut du personnel des chambres de métiers et de l'artisanat (article 37-II), et selon un taux annuel d'actualisation de 1,57 %.

1.4 - Faits significatifs de l'exercice :

L'investissement immobilier est abouti, ainsi que la partie aménagement et une partie des mobiliers.
Le bâtiment est amorti sur 50 ans, les aménagements sur 10 ou 20 ans, le mobilier sur 5 à 10 ans. Le prêt relais a été remboursé, le prêt principal a un amortissement différé.
Les frais accessoires à cet investissement ont été immobilisés conformément à la réglementation comptable en vigueur.
Les anciens locaux ont été vendus fin novembre 2018 ce qui explique en grande partie le résultat de l'année.
Le personnel fonction support comptabilité-finances des CMAD a été transféré à la CRMA Auvergne-Rhône-Alpes.

2 - NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DE BILAN

2.1 – Immobilisations brutes et amortissements

N° des comptes	Désignation des immobilisations	ACQUISITIONS			
		Montant Total T.T.C.	FINANCEMENT		
			Subvention TFCMA	Participation de l'organisme gestionnaire	Autres ressources
205310	Logiciels	88 279,48 €	67 564,48 €	20 715,00 €	- €
208800	Autres immos incorporelles				- €
218100	Installations générales, aménagements, a	11 119,15 €		11 119,15 €	- €
218310	Matériel de bureau				- €
218320	Matériel informatique	412 918,32 €	412 918,32 €		- €
218400	Mobilier de bureau	54 188,28 €		54 188,28 €	- €
238000	Acptes & engagements immos corporel	519 893,43 €	519 893,43 €		- €
	TOTAUX	**1 086 398,66 €**	**1 000 376,23 €**	**86 022,43 €**	**- €**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Comptes de gestion 2019 Annexes aux comptes de gestion (En application du Référentiel comptable)				Annexe 8
N° des comptes	AMORTISSEMENTS BUDGETAIRES	SOLDES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS DE L'EXERCICE	SOLDES FIN D'EXERCICE
280531	- Immobilisations incorporelles (logiciels)	142 673,40 €	109 547,24 €	- €	252 220,64 €
280800	- Autres immobilisations incorporelles	847,19 €	8 713,92 €	- €	9 561,11 €
280311	- Constructions	8 190,00 €	84 240,00 €	- €	92 430,00 €
281810	Installations et agencements	73 501,53 €	42 023,22 €	- €	115 524,75 €
281831	Matériel de bureau	159 371,74 €	834,09 €	- €	160 205,83 €
281832	Matériel informatique	314 227,28 €	167 925,13 €	- €	482 152,41 €
281840	Mobilier de bureau	78 331,90 €	17 768,30 €	- €	96 100,20 €
TOTAUX		**777 143,04 €**	**431 051,90 €**	**- €**	**1 208 194,94 €**

2.2 – État des créances

	Valeur brute au 31/12/18	Valeur brute au 31/12/19
Clients et comptes rattachés	881 188,18 €	1 337 389,32 €
Autres créances	744 425,95 €	611 919,02 €
TOTAL DES CREANCES	**1 625 614,13 €**	**1 949 308,34 €**

Dont Produits à recevoir au 31/12/2018 **66 613,09 €**

2.3 – Variation des capitaux propres

Capitaux propres au 01/01/2019	5 281 428,52 €
Résultat exercice (+) (-)	564 254,13 €
Variation report à nouveau (+) (-)	580 574,11 €
Variation des subventions d'investisseme	- €
Autres variations (+) (-)	- 436 445,49 €
= Capitaux propres au 31 déc. 2019	**5 989 811,27 €**

2.4 – Provisions pour risques et charges

Provisions bilan 2019	A l'ouverture	Diminution	Augmentation	A la clôture
Provision salaire 2018 NT/	124 440,70	69 776,65	-	54 664,05
Provision Dualreg litige facture			1 184,00	1 184,00
Provision transfert compétences	50 000,00			50 000,00
Totaux	**174 440,70**	**69 776,65**	**1 184,00**	**105 848,05**

2.5 – Emprunts et dettes

	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et dettes	2 898 026,66 €	137 818,13 €	574 065,86 €	**2 186 142,67 €**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	600 340,39 €	600 340,39 €		**- €**
Dettes sociales	575 441,37 €	575 441,37 €		**- €**
Autres dettes	1 283 890,80 €	1 283 890,80 €		**- €**
TOTAL DES DETTES	**5 357 699,22 €**	**2 597 490,69 €**	**574 065,86 €**	**2 186 142,67 €**

2.6 – Comptes de régularisation

	2018	2019
ACTIF : Charges constatées d'avance	21 853,28 €	22 105,67 €
PASSIF : Produits constatés d'avance	1 755 664,00 €	- €

3 - NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Ventilation des produits d'exploitation

	2018	2019
Prestations de services	3 421 548,38 €	2 241 069,64 €
Subventions d'exploitation	384 839,02 €	391 586,44 €
Ressources propres	24 570 640,00 €	24 483 017,00 €
Produits de gestion et activités annexes	272 435,39 €	234 665,02 €
Reprise et Transferts de charges d'exploitation	121 762,19 €	74 673,41 €
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**28 771 224,98 €**	**27 425 011,51 €**

3.2 - Charges de personnel

3.2.1. Ventilation par nature

	2018	2019
Rémunération Personnel titulaire (Compte 641 110; 641310; 641713; 641800)	1 989 771,39 €	1 983 136,25 €
Rémunération Personnel contractuel (Compte 641 120; 641310)	397 924,13 €	502 090,16 €
Rémunération Personnel Détaché (Compte 641 140)	44 151,13 €	- €
Charges sociales (Comptes 645)	1 112 819,84 €	1 149 049,82 €
Autres (indemnité licenciement, allocation perte d'emploi, provision congés payés, chèques déjeuner, prise en charge abonnement transport, médecine du travail, indemnités stagiaires, œuvres sociales, allocation DIF).	157 121,82 €	120 394,90 €
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	**3 701 788,31 €**	**3 754 671,13 €**

3.2.2. Répartition de l'effectif

	2018	2019
Titulaires et stagiaires (ETP)	44,34	42,73
Contractuels (ETP)	12,92	16,63
Nombre ETP	**57,26**	**59,36**

3.3 - Analyse du résultat exceptionnel

Dotations aux prov. pour risques et charges (-)	- €
VNC des actifs cédés	- €
Autres charges exceptionnelles (-)	- 37 699,63 €
Reprises sur prov. pour risques et charge:	- €
Quote-part de subv. inscrites au résultat	255 871,38 €
Produits de cession des actifs immobilisé:	- €
Autres produits exceptionnels (+)	3 004,93 €
Produits s/ exercices antérieurs (+)	13 853,79 €
= Résultat exceptionnel	**235 030,47 €**

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements reçus : Néant

Engagements donnés : Néant

5- Indemnités de fonctions et vacations (compte 653)		Montant (en €) des indemnités de	Montant (en €) des vacations
Président		25 008,00 €	
Trésorier		12 504,00 €	
Bureau hors Président et hors Trésorier			28 884,24 €
Membres élus hors Bureau			18 797,68 €
TOTAL		**37 512,00 €**	**47 681,92 €**

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes	Comptes de gestion 2019 Annexes aux comptes de gestion (En application du Référentiel comptable)	Annexe 8

6- Frais de déplacements, de missions, de réceptions et de représentation des élus	Compte 625400	Compte 625640	Montant (en €)
Président	13 669,65 €	7 668,62 €	
Trésorier	908,79 €		
Bureau hors Président et hors Trésorier	45 655,19 €	2 327,00 €	
Membres élus hors Bureau	38 819,75 €		
Total	**99 053,38 €**	**9 995,62 €**	**109 049,00 €**

Remarques:

Arrêté par la CHAMBRE REGIONALE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT AUVERGNE - RHONE-ALPES
dans sa séance du 9 juillet 2020

CERTIFIE CONFORME :

Le Président

Serge VIDAL

Vu et approuvé, le - 4 SEP. 2020

Pour le Préfet de la Région
Auvergne-Rhône-Alpes
et du département du Rhône
par délégation,
Le Secrétaire général adjoint pour les affaires régionales

Le préfet de région

Géraud d'HUMIÈRES

CHAMBRE REGIONALE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT AUVERGNE-RHONE-ALPES
10 rue Paul Montrochet
69002 LYON
Tél. : 04 72 44 13 30
Siren : 130 021 975

CRMA Auvergne-Rhône-Alpes