Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

REALISATIONS BUDGETAIRES

EXERCICE 2018

TABLEAUX GENERAUX

✓ Budget de fonctionnement	Feuillets 2 - 19
✓ Tableau de financement	Feuillets 20 - 26
✓ Balance définitive des comptes du Grand Livre	Feuillets 27 - 31
✓ Bilan	Feuillets 32 - 47

ETATS ANNEXES

✓ Etat des frais de personnel (annexe n°1)	Feuillets 48 - 56
✓ Etat des frais des élus (annexe n°2)	Feuillet 57
✓ Tableau des emprunts (annexe n°3)	Feuillet 58
✓ Taxe pour frais de Chambre de métiers et de l'artisanat (annexe n°4) Subventions en exonération de la taxe d'apprentissage	Feuillets 59 - 60
✓ Tableaux et graphiques de synthèse (annexe n°5)	Feuillets 61 - 64
✓ Observations (annexe n°6)	Feuillet 65
✓ Approbation	Feuillet 66

Approuvé en Assemblée Générale du 17 juin 2019

RECAPITULATIF BUDGET REALISE 2018

FONCTIONNEMENT (compte de résultat)

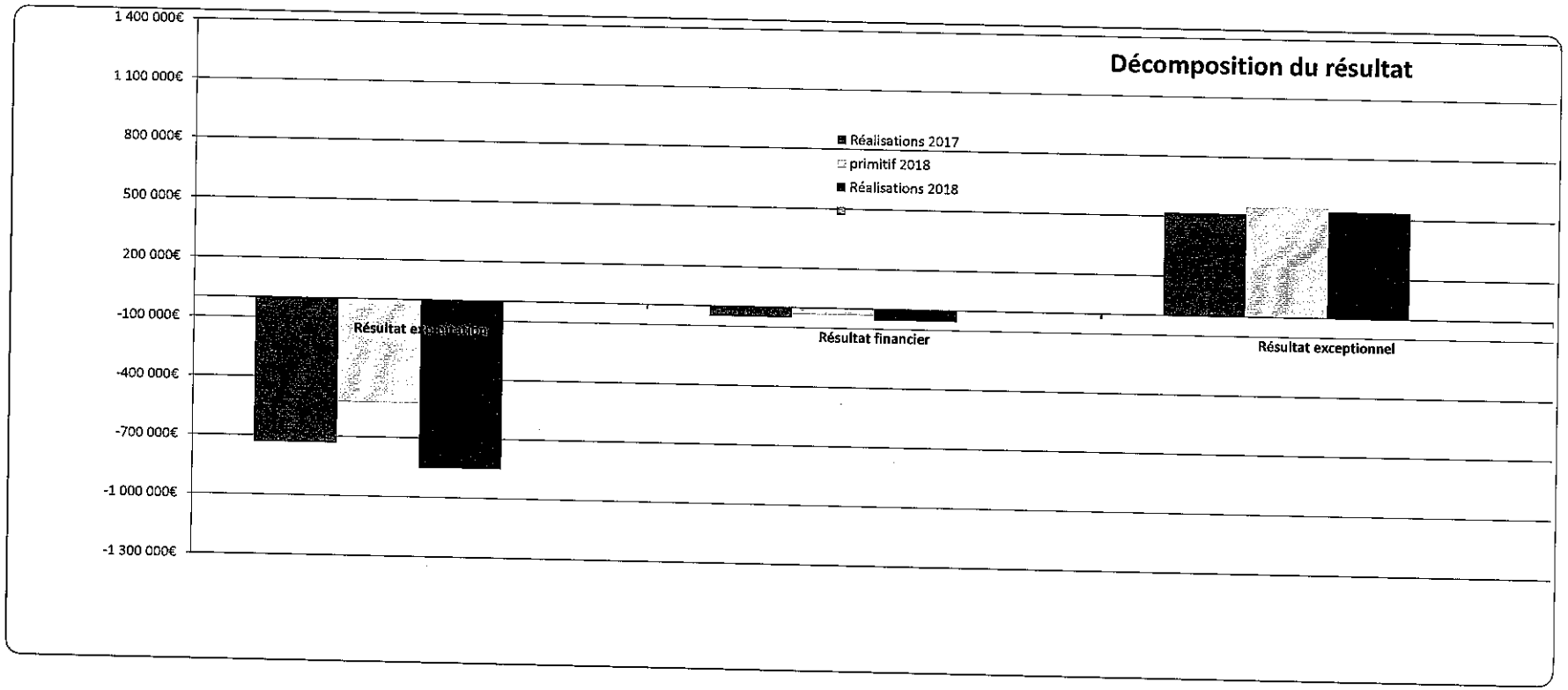
CHARGES	Réalisé 2017	Primitif 2018	Réalisé 2018			Var. 18/17
			CMA Isère	Dont EFMA	Académie de la beauté	
Charges de personnel (64) et taxes rémunératJons (631-3-7	7 701 381	7 692 816	7 668 656	3 594 220	27 124	-0,42%
dont charges de personnel (64)	7 320 577	7 333 294	7 313 733	3 497 312	26 403	-0,09%
Achats (60)	802 373	818 790	763 236	431 193	1 858	-4,88%
dont sous-traitance animation des formations (604)	289 152	302 590	243 112			-15,92%
dont achat de fluides et de fournitures (606)	244 910	263 200	277 447	195 353	789	13,29%
Autres charges de gestion (61, 62, 651, 653, 654 et 655)	2 015 033	2 263 769	2 250 502	803 007	12 725	11,69%
dont dépenses de publicité (623)	195 188	203 730	191 982	28 856	5 539	-1,64%
Charges spécifiques (657 et 658)	153 359	134 030	131 073	53 836		-14,53%
Impôts et taxes (hors rémunérations) (635)	44 623	43 300	47 568	1 178		6,60%
Dotations amortissements-provisions exploitations (681)	1 043 871	1 076 000	1 064 172	641 442		1,94%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (60 à 65,69 et 681)	**11 760 640**	**12 028 705**	**11 925 207**	**5 524 876**	**41 706**	**1,40%**
Résultat d'exploitation : excédent						
TOTAL CHARGES FINANCIERES (66)	**97 311**	**93 212**	**93 039**			-4,4%
Résultat financier : excédent						
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (67 et 687)	**99 889**	**91 820**	**92 108**	**460**		-7,8%
Résultat exceptionnel : excédent	517 476	556 830	535 205	606 457		3,4%
Impôts sur les bénéfices (69)						
TOTAL CHARGES (classe 6)	**11 957 840**	**12 213 737**	**12 110 353**	**5 525 336**	**41 706**	
Résultat : excédent		604				
TOTAUX EGAUX	**11 957 840**	**12 214 341**	**12 110 353**	**5 525 336**	**41 706**	

PRODUITS	Réalisé 2017	Primitif 2018	Réalisé 2018			Var. 18/17
			CMA Isère	Dont EFMA	Académie de la beauté	
Ressources propres (757)	3 487 617	3 596 093	3 324 872			-4,7%
dont taxe pour frais de CMA (757 1) et revers. CRMA	169 092	3 342 688	3 007 414			1678,6%
Prestations de services (706)	2 007 373	2 201 432	2 153 364	412 820	17 530	7,3%
dont recettes des formations (inclus le FAF) (706 6)	1 174 921	1 317 600	1 306 219			11,2%
dont FAF des artisans	465 325	592 600	623 027			33,9%
Subventions d'exploitation (74)	5 397 141	5 633 906	5 516 626	4 463 864		2,2%
dont subv. issue du DA suppl. (748 711)	169 092	169 095	169 095			0,0%
Produits des locations (708)	49 369	47 260	33 892	20 942		-31,3%
Produits de gestion (701, 703, 752, 753,758 et 791)	59 305	27 000	24 127	18 192		-59,3%
Reprises amortissements-provisions exploitations (781)	26 776		19 728	2 600		-26,3%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (70 à 75-781)	**11 027 580**	**11 505 691**	**11 072 609**	**4 918 418**	**17 530**	0,4%
Résultat d'exploitation : perte	733 060	523 014	852 597	606 457	24 177	16,3%
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (76)	**45 252**	**60 000**	**37 677**			-16,7%
	52 059	33 212	55 361			6,3%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (77 et 787)	**617 365**	**648 650**	**627 312**	**606 918**		1,6%
Résultat exceptionnel : déficit						
TOTAL PRODUITS (classe 7)	**11 690 197**	**12 214 341**	**11 737 599**	**5 525 336**	**17 530**	
Résultat : déficit	267 643		372 754	0	24 177	
TOTAUX EGAUX	**11 957 840**	**12 214 341**	**12 110 353**	**5 525 336**	**41 706**	

Chambre de Métiers et de l'Artisanat

RECAPITULATIF BUDGET REALISE 2018

FONCTIONNEMENT (compte de résultat)



BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
601	**Achats stockés - Matières premières**							
601 200	Matières premières	230 878	210 000	226 439	225 392		1 047	7,83%
601 700	Fournitures	12 535	20 000	12 178	451	11 727		-39,11%
	Total 601	**243 413**	**230 000**	**238 617**	**225 843**	**11 727**	**1 047**	**3,75%**
602	**Fournitures imprimerie reproduction**							
602 120	Produits d'entretien	23 911	22 000	17 674	17 652		22	-19,66%
	Total 602	**23 911**	**22 000**	**17 674**	**17 652**		**22**	**-19,66%**
603	**Variation de stocks**							
603 200	Variation des stocks des autres approvisionnements	987	1 000	-13 614	-7 654	-5 960		-1461,39%
	Total 603	**987**	**1 000**	**-13 614**	**-7 654**	**-5 960**		**-1461,39%**
604	**Achats d'études et de prestations de services**							
604 000	Sous-traitance	289 152	302 590	243 112		243 112		-19,66%
	Total 604	**289 152**	**302 590**	**243 112**		**243 112**		**-19,66%**
606	**Achats d'approvisionnements non stockés**							
606 110	Electricité	86 485	97 000	89 122	61 718	27 151	253	-8,12%
606 120	Eau	11 704	7 700	14 049	13 020	977	52	82,46%
606 130	Gaz	10 533	15 000	10 470	10 424		46	-30,20%
606 140	Carburants et lubrifiants	25 318	24 000	23 957	9 476	14 343	138	-0,18%
606 150	Combustibles	56 025	50 000	57 879	42 961	14 918		15,76%
606 320	Petit équipement pour l'administration	4 349	7 500	10 504	3 444	7 060		40,06%
606 340	Fournitures d'entretien	6 140	3 500	20 104	16 644	3 400	60	474,39%
606 420	Fournitures administratives	14 717	17 000	13 056	9 484	3 572		-23,20%
606 700	Fournitures et petits matériels pédagogiques	29 640	41 500	38 305	28 181	9 884	239	-7,70%
	Total 606	**244 910**	**263 200**	**277 447**	**195 353**	**81 306**	**789**	**5,41%**
	Total 60 - Achats et variations de stocks	**802 373**	**818 790**	**763 236**	**431 193**	**330 186**	**1 858**	**-6,78%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
611	**Sous-traitance générale**							
611 000	Sous-traitance générale (hors formation et actions spécifiques)	265 936	318 045	174 560	20 660	148 812	5 088	-45,11%
	Total 611	**265 936**	**318 045**	**174 560**	**20 660**	**148 812**	**5 088**	**-45,11%**
613	**Locations**							
613 200	Locations immobilières	137 788	121 212	118 406	2 984	115 421		-2,32%
613 500	Locations mobilières	148 731	112 300	144 543	66 273	78 270		28,71%
	Total 613	**286 518**	**233 512**	**262 949**	**69 258**	**193 691**		**12,61%**
614	**Charges locatives et de copropriété**							
614 000	Charges locatives et de copropriété							
	Total 614							
615	**Travaux d'entretien et de réparation**							
615 200	Travaux d'entretien et de réparation sur biens immobiliers	91 733	114 500	138 116	69 831	68 040	244	20,63%
615 500	Travaux d'entretien et de réparation sur biens mobiliers	52 985	48 100	52 756	47 969	4 742	45	9,68%
615 600	Maintenance	156 114	165 206	163 177	54 494	108 447	236	-1,23%
	Total 615	**300 832**	**327 806**	**354 049**	**172 294**	**181 229**	**526**	**8,01%**
616	**Primes d'assurance**							
616 100	Primes d'assurance IVD							
616 300	Primes d'assurance des véhicules	11 996	12 300	10 668	4 382	6 286		-13,27%
616 400	Primes d'assurance RC	23 127	23 700	22 985	11 511	11 380	95	-3,02%
616 600	Primes d'assurance des membres élus							
	Total 616	**35 123**	**36 000**	**33 653**	**15 893**	**17 666**	**95**	**-6,52%**
618	**Divers**							
618 100	Documentation générale	9 487	11 681	10 288	335	9 953		-11,93%
618 300	Documentation pédagogique	4 331	2 500	4 325	4 325			73,01%
618 500	Cotisations-Inscriptions à des colloques	6 088	7 615	6 740	1 559	5 181		-11,49%
	Total 618	**19 907**	**21 796**	**21 353**	**6 219**	**15 134**		**-2,03%**
	Total 61 - Achats de sous-traitance et services extérieurs	**908 316**	**937 159**	**846 564**	**284 324**	**556 532**	**5 709**	**-9,67%**

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
621	**Personnel extérieur à la CMA**							
621 100	Personne intérimaire	909	3 000	19 377		19 377		545,91%
621 400	Personnel mis à disposition	148 590	428 476	450 856	143 813	306 001	1 042	5,22%
	Total 621	**149 499**	**431 476**	**470 233**	**143 813**	**325 378**	**1 042**	**8,98%**
622	**Rémunérations d'intermédiaires et honoraires**							
622 600	Honoraires	38 009	55 500	66 869	46 277	20 591		20,48%
	Total 622	**38 009**	**55 500**	**66 869**	**46 277**	**20 591**		**20,48%**
623	**Publicité, publications, relations publiques**							
623 100	Annonces et insertions	44 471	43 250	48 756	14 532	29 836	4 389	12,73%
623 300	Foires et expositions - BRAVO LES ARTISANS							
623 301	Foires et expositions - SNCR		4 500					-100,00%
623 302	Foires et expositions - SNA	12 094	15 020	8 468		8 468		-43,62%
623 303	Foires et expositions - MILLESIMES							
623 304	Foires et expositions - GOURMAND'ISERE							
623 305	Foires et expositions - ARTINOV							
623 306	Foires et expositions - STAR ET METIERS							
623 400	Objets promotionnels	9 385	13 200					-100,00%
623 600	Catalogues et imprimés	26 801	35 500	32 868	12 586	19 132	1 151	-7,41%
623 700	Publications (revue CMAI)	98 986	89 260	99 120		99 120		11,05%
623 800	Divers	3 451	3 000	2 768	1 739	1 030		-7,72%
	Total 623	**195 188**	**203 730**	**191 982**	**28 856**	**157 586**	**5 539**	**-5,77%**
624	**Transports de biens et transport collectif de personnel**							
624 100	Transports de biens		500					-100,00%
624 500	Liaisions CFA-Entreprises	2 512	2 500	2 230	2 230			-10,79%
624 600	Transports collectifs	73 248	80 000	73 837	73 837			-7,70%
	Total 624	**75 759**	**83 000**	**76 068**	**76 068**			**-8,35%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
625	**Déplacements, missions et réceptions**							
625 100	Déplacements du personnel	89 485	78 000	70 194	22 270	47 924		-10,01%
625 400	Déplacements des membres élus	24 047	30 000	21 704		21 704		-27,65%
625 600	Missions du personnel	184	1 000	1 162	89	1 073		16,20%
625 700	Réceptions	67 060	59 500	56 430	25 431	30 999		-5,16%
	Total 625	**180 777**	**168 500**	**149 491**	**47 790**	**101 701**		**-11,28%**
626	**Frais postaux et frais de télécommunications**							
626 100	Affranchissement	96 944	101 300	102 400	19 714	82 317	370	1,09%
626 200	Frais de télécommunication	80 060	68 600	62 684	15 871	46 748	65	-8,62%
	Total 626	**177 004**	**169 900**	**165 084**	**35 584**	**129 065**	**435**	**-2,83%**
627	**Services bancaires et assimilés**							
627 800	Autres frais et commissions bancaires	2 154	1 500	1 987		1 987		32,44%
	Total 627	**2 154**	**1 500**	**1 987**		**1 987**		**32,44%**
628	**Divers**							
628 200	Formation continue du personnel	52 820	40 000	53 402	24 829	28 574		33,51%
628 310	Imprimés de bureau	6 425	6 400	5 014	1 461	3 554		-21,65%
628 320	Imprimés d'enseignement							#DIV/0!
628 500	Hébergement extérieur des apprentis	59 670	33 000	58 605	58 605			77,59%
628 800	Autres charges diverses	41 858	12 500	51 516	51 516			312,13%
	Total 628	**160 772**	**91 900**	**168 537**	**136 410**	**32 127**		**83,39%**
	Total 62 - Autres services extérieurs	**979 161**	**1 205 506**	**1 290 250**	**514 798**	**768 435**	**7 016**	**7,03%**

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
631	**Impôts, taxes / rémunérations (administration des impôts)**							
631 1/2	Taxe sur les salaires	295 189	279 911	267 976	48 199	219 403	374	-4,26%
	Total 631	**295 189**	**279 911**	**267 976**	**48 199**	**219 403**	**374**	**-4,26%**
633	**Impôts, taxes / rémunérations (autres organismes)**							
633 300	Participation employeur à la formation professionnelle continue	94 703	94 610	96 110	48 709	47 054	347	1,59%
	Total 633	**94 703**	**94 610**	**96 110**	**48 709**	**47 054**	**347**	**1,59%**
635	**Autres impôts, taxes et versements assimilés (admin. impôts)**							
635 110	Taxe d'habitation							
635 120	Taxe foncière	44 623	43 300	47 568	1 178	46 390		9,86%
	Total 635	**44 623**	**43 300**	**47 568**	**1 178**	**46 390**		**9,86%**
637	**Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)**							
637 100	Autres impôts et taxes	-9 088	-15 000	-9 162		-9 162		-38,92%
	Total 637	**-9 088**	**-15 000**	**-9 162**		**-9 162**		**-38,92%**
	Total 63 - Impôts, taxes et versements assimilés	**425 427**	**402 822**	**402 492**	**98 086**	**303 685**	**721**	**-0,08%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
641	**Rémunérations du personnel**							
641 110	Traitements du personnel titulaire et stagiaire	3 281 705	3 195 811	2 945 012	1 101 723	1 830 901	12 389	-7,85%
641 120	Traitements du personnel contractuel	1 588 050	1 638 939	1 834 642	1 161 272	667 640	5 730	11,94%
641 130	Traitements du personnel vacataires	59 598	15 000	39 059	29 579	9 480		160,40%
641 200	Congés payés du personnel	-60 854		12 609	8 602	4 007		#DIV/0!
641 310	Primes et gratifications du personnel titulaire et stagiaire							
641 320	Primes et gratifications du personnel contractuel							
641 400	Indemnités et avantages divers							#DIV/0!
641 410	Indemnités différentielles du personnel titulaire et stagiaire	42 093	37 800	35 802	13 842	21 960		-5,29%
641 420	Indemnités différentielles du personnel contractuel	5 970	10 000	8 771	8 771			-12,29%
641 711	Indemnités de préavis et de licenciement du personnel titulaire et stagiaire			38 567	38 567			#DIV/0!
641 712	Allocations pour perte d'emploi du personnel titulaire et stagiaire							
641 713	Indemnités de départ en retraite du personnel titulaire	17 718	4 689	4 757	4 757			1,46%
	Total 641	**4 934 279**	**4 902 239**	**4 919 220**	**2 367 113**	**2 533 988**	**18 119**	**0,35%**
645	**Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance**							
645 110	Cotisations Urssaf - Personnel titulaire et stagiaire	1 061 361	1 043 889	965 407	361 112	600 360	3 936	-7,52%
645 120	Cotisations Urssaf - Personnel contractuel	574 938	613 439	669 396	421 969	245 367	2 060	9,12%
645 130	Cotisations Urssaf - Vacataires	17 302	5 100	10 623	8 727	1 896		108,30%
645 210	Cotisation aux mutuelles - Personnel titulaire et stagiaire	77 919	82 000	75 170	30 434	44 506	230	-8,33%
645 220	Cotisation aux mutuelles - Personnel contractuel	31 288	29 000	36 900	23 132	13 650	118	27,24%
645 310	Cotisations aux caisses de retraites - Personnel titulaire	300 688	294 531	264 976	102 681	162 295		-10,03%
645 320	Cotisations aux caisses de retraites - Personnel contractuel	149 867	156 178	166 019	108 564	56 318	1 136	6,30%
645 330	Cotisations aux caisses de retraites - Personnel vacataire	4 473	1 200	2 200	2 200			83,33%
645 410	Cotisations aux caisses de prévoyance - Personnel titulaire	54 933	53 705	48 282	18 405	29 676	202	-10,10%
645 420	Cotisations aux caisses de prévoyance - Personnel contractuel	26 418	27 594	30 395	19 043	10 750	602	10,15%
645 700	Charges sur provisions pour congés payés / CET	-36 789		7 148	4 903	2 245		#DIV/0!
645 820	Cotisations aux autres organismes sociaux - Personnel contractuel							
645 830	Cotisations aux autres organismes sociaux - Personnel vacataires							
	Total 645	**2 262 398**	**2 306 635**	**2 276 517**	**1 101 170**	**1 167 063**	**8 284**	**-1,31%**

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
647	**Autres charges sociales**							
647 130	Traitements et indemnités des personnels en ALD, MP ou AT							
647 400	Versements aux œuvres sociales	6 597	6 920	550	150	400		-92,05%
647 500	Médecine du travail, pharmacie	19 588	18 500	19 878	7 538	12 340		7,45%
647 800	Divers							
	Total 647	**26 185**	**25 420**	**20 428**	**7 688**	**12 740**		**-19,64%**
648	**Autres charges de personnel**							
648 100	Chèques déjeuner	93 040	93 000	91 899	20 591	71 308		-1,18%
648 200	Indemnité de transport	4 676	6 000	5 669	749	4 919		-5,52%
	Total 648	**97 716**	**99 000**	**97 568**	**21 341**	**76 227**		**-1,45%**
	Total 64 - Charges de personnel	**7 320 577**	**7 333 294**	**7 313 733**	**3 497 312**	**3 790 018**	**26 403**	**-0,27%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
651	**Redevances pour concessions, brevets, licences, ...**							
651 000	Redevances pour concessions, brevets, licences, droits	15 018	13 104	14 090	3 885	10 205		7,53%
	Total 651	**15 018**	**13 104**	**14 090**	**3 885**	**10 205**		**7,53%**
653	**Indemnités versées aux représentants de la Chambre**							
653 100	Indemnités de fonction versées aux élus	47 015	48 000	47 015		47 015		-2,05%
653 200	Indemnités de présence versées aux élus	28 139	28 000	26 510		26 510		-5,32%
	Total 653	**75 154**	**76 000**	**73 525**		**73 525**		**-3,26%**
654	**Charges sur créances irrécouvrables**							
654 000	Charges sur créances irrécouvrables	12 891	6 000	2 030		2 030		-66,17%
	Total 654	**12 891**	**6 000**	**2 030**		**2 030**		**-66,17%**
655	**Charges sur indemnités élus**							
655 110	Indemnités élus	24 493	26 000	24 042		24 042		-7,53%
	Total 655	**24 493**	**26 000**	**24 042**		**24 042**		**-7,53%**
657	**Charges spécifiques**							
657 100	Elections							#DIV/0!
657 280	Subventions aux autres organismes	16 200	6 000	11 400		11 400		90,00%
657 300	Bourses et récompenses	9 668	5 500	2 285	1 000	1 285		-58,46%
657 800	Autres charges spécifiques	9 000	10 000	9 499		9 499		-5,01%
	Total 657	**34 868**	**21 500**	**23 184**	**1 000**	**22 184**		**7,83%**
658	**Charges diverses de gestion courante**							
658 110	Contribution aux frais de fonctionnement APCMA							
658 130	Participation au Fonds de catastrophes naturelles	11 723	12 800	11 427		11 427		-10,73%
658 140	Participation au Fonds de solidarité des Présidents	154	130	15		15		-88,17%
658 150	Indemnités compensatrices des anciens Présidents	31 262	31 000	30 472		30 472		-1,70%
658 280	Participation aux frais de Crma	1 518	2 000	1 935		1 935		-3,25%
658 400	Caisse de secours aux artisans							
658 800	Autres charges et participations diverses							

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
658 810	Participations self apprentis	55 271	33 500	52 836	52 836			57,72%
658 820	Participations diverses	18 562	33 000	11 109		11 109		-66,34%
658 880	Autres charges		100	95	0	95		-4,97%
	Total 658	**118 491**	**112 530**	**107 890**	**52 836**	**55 054**		**-4,12%**
	Total 65 - Autres charges de gestion courante	**280 915**	**255 134**	**244 760**	**57 721**	**187 040**		**-4,07%**
661	**Charges d'intérêts**							
661 160	Intérêts des emprunts et dettes	97 311	93 212	93 039		93 039		-0,19%
	Total 661	**97 311**	**93 212**	**93 039**		**93 039**		**-0,19%**
668	**Autres charges financières**							
668 000	Autres charges financières							
	Total 668							
	Total 66 - Charges financières	**97 311**	**93 212**	**93 039**		**93 039**		**-0,19%**
671	**Charges exceptionnelles sur opérations de gestion**							
671 200	Pénalités, amendes fiscales et pénales			450	450			
671 300	Dons, libéralités							
671 800	Autres charges exceptionnelles	86 818	86 820	86 818		86 818		0,00%
	Total 671	**86 818**	**86 820**	**87 268**	**450**	**86 818**		**0,52%**
675	**Valeur comptable des éléments d'actifs cédés**							
675 200	Immobilisations corporelles	8 562						
	Total 675	**8 562**						
678	**Autres charges exceptionnelles**							
678 800	Autres charges exceptionnelles	4 508	5 000	4 839	10	4 829		-3,21%
	Total 678	**4 508**	**5 000**	**4 839**	**10**	**4 829**		**-3,21%**
	Total 67 - Charges exceptionnelles	**99 889**	**91 820**	**92 108**	**460**	**91 647**		**0,31%**

BUDGET REALISE 2018

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

		Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
681	**Dotations aux amortissements et aux provisions, exploitation**							
681 110	Dotations aux amort. des immobilisations incorporelles - exploitation	105 303		81 072	29 075	51 997		
681 120	Dotations aux amort. des immobilisations corporelles - exploitation	928 716	1 066 000	941 602	605 341	336 261		-11,67%
681 500	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	5 217	10 000	39 148	7 027	32 121		291,48%
681 700	Dotations aux provisions pour dépréciation actif circulant	4 636		2 351		2 351		
	Total 681	**1 043 871**	**1 076 000**	**1 064 172**	**641 442**	**422 729**		**-1,10%**
	Total 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	**1 043 871**	**1 076 000**	**1 064 172**	**641 442**	**422 729**		**-1,10%**
695	**Impôts sur les bénéfices**							
695 000	Impôts sur les bénéfices							
	Total 695							
	Total 69 - Impôts sur les bénéfices							
	TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**11 957 840**	**12 213 737**	**12 110 353**	**5 525 336**	**6 543 310**	**41 706**	**-0,85%**
	Excédent de l'exercice		**604**					**-100,00%**
	TOTAUX EGAUX	**11 957 840**	**12 214 341**	**12 110 353**	**5 525 336**	**6 543 310**	**41 706**	**-0,85%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
701	**Ventes de produits finis**							
701 000	Ventes de produits finis	16 228	15 000	15 652	15 652			4,35%
	Total 701	**16 228**	**15 000**	**15 652**	**15 652**			**4,35%**
703	**Ventes de produits résiduels**							
703 000	Ventes de produits résiduels			184	184			
	Total 703			**184**	**184**			
706	**Prestations de services**							
706 010	Transport des apprentis	21 486	18 000	13 027	13 027			-27,63%
706 110	Redevances et droits - Contrats d'apprentissage	79 400	84 750	92 953		92 953		9,68%
706 120	Inscription des droits d'examen	19 542	24 500	19 817		19 817		-19,11%
706 180	Autres redevances et droits	193 454	210 000	195 490		195 490		-6,91%
706 210	Restauration des apprentis	5 712	8 000	6 418	6 418			-19,78%
706 230	Restauration des autres commensaux	16 889	20 000	15 031	15 031			-24,85%
706 510	Hébergement des apprentis							
706 600	Participation aux frais de scolarité							#DIV/0!
706 610	Prestations d'enseignement - Contributions au SPI	530 661	575 000	547 394		547 394		-4,80%
706 611	Prestations d'enseignement - Contrib. aux journées de l'auto entrepreneur							
706 620	Prestations d'enseignements. - Formation modulaire de courte durée	91 863	90 000	60 624		60 624		-32,64%
706 640	Prestations d'enseignement - Formation qualifiante	87 072	60 000	75 174		75 174		25,29%
706 680	Autres prestations d'enseignement	465 325	592 600	623 027		623 027		5,13%
706 700	Participation cout d'apprentissage employeur	79 796	80 150	101 365	101 365			26,47%
706 710	Prestations aux entreprises - Actions économiques	67 751	150 848	45 201		45 201		-70,04%
706 800	Prestations de services exonérées de TVA	285 088	227 000	294 509	276 979		17 530	29,74%
706 880	Autres prestations diverses - revue Artisanat 38	63 334	60 584	63 334		63 334		4,54%
	Total 706	**2 007 373**	**2 201 432**	**2 153 364**	**412 820**	**1 723 014**	**17 530**	**-2,18%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
708	**Produits des activités annexes**							
708 300	Locations diverses	12 669	13 000	6 703	1 020	5 683		-48,44%
708 400	Mise à disposition de personnel facturée	13 026	17 000					-100,00%
708 700	Partic. d'organismes aux frais généraux							
708 800	Autres produits des activités annexes	23 673	17 260	27 190	19 922	7 267		57,53%
	Total 708	**49 369**	**47 260**	**33 892**	**20 942**	**12 950**		**-28,29%**
	Total 70 - Prestations de service et produits annexes	**2 072 970**	**2 263 692**	**2 203 092**	**449 598**	**1 735 964**	**17 530**	**-2,68%**

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
741	**Subventions directes de l'Etat**							
741 140	Ministère chargé de l'artisanat - Organisation des examens	4 126	3 000					-100,00%
741 260	Ministère chargé de l'artisanat - Actions économiques							
741 281	Ministère chargé de l'artisanat - Opérations territoriales	32 964	16 175	19 589		19 589		21,11%
741 810	Ministère du travail, de l'emploi et de la formation professionnelle	4 063						#DIV/0!
741 820	Autres Ministères - Fonds de la formation professionnelle							
	Total 741	**41 152**	**19 175**	**19 589**		**19 589**		**2,16%**
744	**Subventions directes des Collectivités publiques et organismes internationaux**							
744 210	Région - Fonctionnement CFA	3 094 000	3 188 625	2 984 800	2 984 800			-6,39%
744 222	Région - Aide à l'apprenti Restauration	59 099	120 000	178 330	178 330			48,61%
744 223	Région - Aide à l'apprenti Hébergement	64 268						#DIV/0!
744 224	Région - Aide à l'apprenti Transport	56 493						#DIV/0!
744 250	Région - Aide à l'apprenti Eureka	10 693	18 000	14 743	14 743			-18,09%
744 260	Région - Aide à l'apprenti DIMA fonctionnement	80 333	72 000	60 000	60 000			-16,67%
744 270	Région - Fonds de solidarité							
744 280	Région - Divers	96 976	97 102	70 558		70 558		-27,34%
	Sous-total Région	**3 461 861**	**3 495 727**	**3 308 431**	**3 237 873**	**70 558**		**-5,36%**
744 380	Département	130 600	129 700	135 450		135 450		4,43%
	Sous-total Département	**130 600**	**129 700**	**135 450**		**135 450**		**4,43%**
744 400	Communes et groupements de communes	123 828	140 000	187 356	15 646	171 710		33,83%
	Sous-total Communes	**123 828**	**140 000**	**187 356**	**15 646**	**171 710**		**33,83%**
744 600	Union Européenne	13 309	59 336	31 992		31 992		-46,08%
	Sous-total Union Européenne	**13 309**	**59 336**	**31 992**		**31 992**		**-46,08%**
744 800	Autres organismes publics	220 608	157 176	80 149	17 705	62 444		-49,01%
	Sous-total Autres organismes publics	**220 608**	**157 176**	**80 149**	**17 705**	**62 444**		**-49,01%**
	Total 744	**3 950 206**	**3 981 939**	**3 743 379**	**3 271 225**	**472 154**		**-5,99%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
748	**Autres subventions d'exploitation**							
748 100	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de TA	482 485	584 000	884 099	858 301	25 797		51,39%
748 300	Produits provenant de taxes fiscales	124 452	100 000	197 704	197 704			97,70%
748 400	Fonds de la Commission nationale paritaire de la formation	80 436	70 000	70 500	46 332	24 168		0,71%
748 401	Fonds de l'alternance	171 228	150 000	90 302	90 302			-39,80%
748 71-	Subventions provenant de l'Etat portées par la CRMRA							
748 711	Subvention issue du droit additionnel supplémentaire	169 092	169 095	169 095		169 095		
748 712	Ministère chargé de l'artisanat - Actions économiques (CTR)	2 390						#DIV/0!
748 713	Ministère chargé de l'artisanat - Actions relatives à l'EMPLOI	101 588	95 800	82 516		82 516		-13,87%
748 718	Ministère chargé de l'artisanat - Actions économiques (DEVECO)	46 197	46 197					-100,00%
74878-	Autres subventions de la chambre de niveau régional		117 000					
	Sous-total Etat	**319 267**	**428 092**	**251 611**		**251 611**		**-41,23%**
748 72-	Subventions provenant de la Région portées par la CRMRA							
748 720	Région - Actions économiques		19 800					-100,00%
748 721	Région - Actions relatives à l'emploi apprentissage	48 816	49 000	79 343		79 343		61,92%
	Sous-total Région	**48 816**	**68 800**	**79 343**		**79 343**		**15,32%**
748 73-	Subventions provenant du Département portées par la CRMA							
	Sous-total Département							
748 800	Autres subventions d'exploitation	179 100	231 900	180 100		180 100		-22,34%
	Total 748	**1 405 783**	**1 632 792**	**1 753 659**	**1 192 640**	**561 019**		**7,40%**
	Total 74 - Subventions	**5 397 141**	**5 633 906**	**5 516 626**	**4 463 864**	**1 052 762**		**-2,08%**

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
752	**Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement**							
752 000	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement							
	Total 752							
753	**Indemnités de présence reçues**							
753 000	Indemnités de présence reçues							
	Total 753							
757	**Produits spécifiques**							
757 200	Redevances du répertoire des métiers	320 785	422 500	317 458		317 458		-24,86%
757 400	Ressources de fonctionnement affectées aux CMAD	3 166 832	3 173 593	3 007 414		3 007 414		-5,24%
	Total 757	**3 487 617**	**3 596 093**	**3 324 872**		**3 324 872**		**-7,54%**
758	**Divers autres produits de gestion courante**							
758 100	Contribution d'organismes aux déplacements des élus	1 327	1 500	1 340		1 340		-10,64%
758 200	Cession de guides, livres, annuaires, listes	7 426	8 000	4 292		4 292		-46,35%
758 800	Autres produits divers de gestion courante		2 500					
	Total 758	**8 753**	**12 000**	**5 633**		**5 633**		**-53,06%**
	Total 75 - Autres produits de gestion courante	**3 496 370**	**3 608 093**	**3 330 504**		**3 330 504**		**-7,69%**
76	**Produits financiers**							
761 000	Produits de participation							
764 000	Revenus des Valeurs mobilières de placement	44 752	55 000	37 407		37 407		-31,99%
767 000	Produits nets sur cessions de Valeurs mobilières de placement	501	5 000	270		270		-94,59%
	Total 76	**45 252**	**60 000**	**37 677**		**37 677**		**-37,20%**
	Total 76 - Produits financiers	**45 252**	**60 000**	**37 677**		**37 677**		**-37,20%**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

N° de cpte	Intitulés de compte	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2018				Variation Réal.18 /Primitif 18
		Réalisé	Primitif	Réalisé	dont EFMA	hors EFMA	Académie de la Beauté	
771	**Produits exceptionnels sur opérations de gestion**							
771 800	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	123		202	0	202		
	Total 771	**123**		**202**	**0**	**202**		
775	**Produits cession éléments actifs**							
775 000	Produits de cession éléments actifs							
	Total 775							
777	**Quote-part des subventions d'investissement**							
777 000	Quote-part des subventions d'investissement	596 286	623 650	611 096	606 918	4 179		-2,01%
	Total 777	**596 286**	**623 650**	**611 096**	**606 918**	**4 179**		**-2,01%**
778	**Autres produits exceptionnels**							
778 000	Autres produits exceptionnels	20 955	25 000	16 014		16 014		-35,94%
	Total 778	**20 955**	**25 000**	**16 014**		**16 014**		**-35,94%**
	Total 77 - Produits exceptionnels	**617 365**	**648 650**	**627 312**	**606 918**	**20 395**		**-3,29%**
781	**Reprises sur amortissements et provisions - exploitation**							
781 500	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation							#DIV/0!
781 520	Reprises sur provisions pour revenus de remplacement	11 860						#DIV/0!
781 530	Reprises sur provisions pour indemnités de départ à la retraite	12 278						#DIV/0!
781 700	Reprises sur provisions pour créances douteuses	2 637		19 728	2 600	17 128		
	Total 781	**26 776**		**19 728**	**2 600**	**17 128**		**#DIV/0!**
	Total 78 - Reprises sur amortissements et provisions	**26 776**		**19 728**	**2 600**	**17 128**		**#DIV/0!**
791	**Transferts de charges d'exploitation**	**34 324**		**2 659**	2 356	303		
	Total 791	**34 324**		**2 659**	**2 356**	**303**		
	Total 79 - Transferts de charges	**34 324**		**2 659**	**2 356**	**303**		
	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	**11 690 197**	**12 214 341**	**11 737 599**	**5 525 336**	**6 194 733**	**17 530**	**-3,90%**
	Déficit de l'exercice	**267 643**		**372 754**	**0**	**348 577**	**24 177**	
	TOTAUX EGAUX	**11 957 840**	**12 214 341**	**12 110 353**	**5 525 336**	**6 543 310**	**41 706**	**-0,85%**

BUDGET REALISE 2018

SYNTHESE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

N° de compte	Intitulé de compte	Primitif 2018	Réalisations 2018				
			CMA Isère	Hors EFMA	dont EFMA	Académie de la Beauté	Détail
205	**Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques**	**60 026**	**12 576**		**12 576**		
205 300	Logiciels informatiques	60 026	12 576		12 576		Logiciels Yparéo + licence certification UV
211	**Terrains**						
211 000	Terrains						
212	**Agencements et aménagements de terrains**	**117 000**					
212 000	Agencements et aménagements de terrains	117 000					
213	**Constructions**	**1 460 000**					
213 100	Bâtiment	1 460 000					
215	**Installations techniques, matériel et outillage**	**182 000**	**146 130**		**146 130**		
215 400	Matériel et outillage (à caractère pédagogique)	182 000	146 130		146 130		Siège + EFMA : matériel pédagogique
218	**Autres immobilisations corporelles**	**106 000**	**37 504**	**24 048**	**13 456**		
218 100	Installations générales, agencements, et aménagements divers	50 000	11 432	7 635	3 797		Siège : relamping + cablage - EFMA : signalétiques + divers
218 200	Matériel de transport						
218 310	Matériel de bureau	1 000	2 053	1 000	1 053		Siège : kakémono + vidéoprojecteur - EFMA : bureau + sièges
218 320	Matériel informatique	25 000	8 422	8 030	392		Siège : téléphone, disque dure - EFMA : ordinateur
218 400	Mobilier	30 000	15 597	7 383	8 214		Siège : coffre fort Vienne + fauteuils - EFMA : tables + chaises
231	**Immobilisations corporelles en cours**	**1 250 000**	**1 198 761**	**78 935**	**1 119 826**		
231 200	Immobilisations corporelles en cours - EFMA	-150 000	1 119 826		1 119 826		
231 300	Immobilisations corporelles en cours - Anntene BJ	1 400 000	78 935	78 935			
238	**Avances-acomptes sur commandes d'immobilisations corporelles**						
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**3 175 026**	**1 394 971**	**102 983**	**1 291 988**		

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
				(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
A - INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR							
	20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
205	Logiciels	78 566	60 026	12 576	12 576	-47 450	20,95%
208	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL DU COMPTE 20	78 566	60 026	12 576	12 576	-47 450	20,95%
	21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
211	Terrains						
212	Agencements et aménagements de terrains		117 000,00			-117 000	
213	Constructions	9 459	1 460 000			-1 460 000	
214	Constructions sur sol d'autrui						
215	Installations techniques, matériel et outillage	74 298	182 000	146 130	146 130	-35 870	80,29%
218	Autres immobilisations corporelles						
218 100	Installations générales, aménagements, agencements	23 122	50 000	11 432	3 797	-38 568	22,86%
218 200	Matériel de transport	10 900					
218 310	Matériel de bureau	2 816	1 000	2 053	1 053	1 053	205,30%
218 320	Matériel informatique	32 429	25 000	8 422	392	-16 578	33,69%
218 400	Mobilier	7 131	30 000	15 597	8 214	-14 403	51,99%
218 800	Divers						
	Total 218	76 398	106 000	37 504	13 456	-68 496	35,38%
	TOTAL DU COMPTE 21	160 155	1 865 000	183 634	159 586	-1 681 366	9,85%

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
				(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
	23 - IMMOBILISATIONS EN COURS						
231	Immobilisations corporelles en cours	157 022	1 250 000	1 198 761	1 119 826	-51 239	95,90%
237	Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles						
238	Immobilisations corporelles année n-1						
	TOTAL DU COMPTE 23	157 022	1 250 000	1 198 761	1 119 826	-51 239	95,90%
	26 - PARTICIPATIONS ET CREANCES						
261	Titres de participation						
266	Autres formes de participation						
	TOTAL DU COMPTE 26						
	27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
271	Titres immobilisés (droits de propriété)						
272	Titres immobilisés (droits de créance)						
274	Prêts						
274 300	Prêts au personnel						
274 800	Autres prêts						
	Total 274						
275	Dépôts et cautionnements versés						
	TOTAL DU COMPTE 27						
481	**481 - CHARGES A REPARTIR**						
	TOTAL A - INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR	395 743	3 175 026	1 394 971	1 291 988	-1 780 055	43,94%

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES EMPLOIS FINANCIERS

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
				(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
B - REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES							
	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES						
164	**Emprunts auprès des établissements de crédits**	155 119	157 123	157 129		45 102	100,00%
165	**Dépôts et cautionnements reçus**						
167	**Emprunts et dettes assimilés**						
167 400	Avances de l'Etat						
167 800	Avances d'autres collectivités						
	Total 167						
	TOTAL DU COMPTE 16	155 119	157 123	157 129		45 102	100,00%
	TOTAL B - REMBOURSEMENT DE DETTES FINANCIERES	155 119	157 123	157 129		45 102	100,00%
C - REDUCTION DES CAPITAUX PROPRES							
	110 - REPORT A NOUVEAU						
110	**Report à nouveau**						
	TOTAL C - REDUCTION DES CAPITAUX PROPRES						
	TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE	550 862	3 332 149	1 552 099	1 291 988	-1 734 954	46,58%
	MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Augmentation du fonds de roulement)	6 302					
	TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET EN RESSOURCES	557 164	3 332 149	1 552 099	1 291 988	-1 734 954	46,58%

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES RESSOURCES FINANCIERES

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
			(-2)	(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
C - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE							
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**-267 643**	**604**	**-372 754**		-373 358	-61685,80%
681	**Dotations aux amortissements et aux provisions, exploitation**						
681 120	Dotations aux amort. des immobilisations corporelles - exploitation	1 034 019	1 066 000	1 022 673	634 415	-43 327	95,94%
681 500	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	9 853	10 000	41 498	7 027	31 498	414,98%
681 700	Dotations aux amort. des immobilisations corporelles - exploitation						
	Total 681	**1 043 871**	**1 076 000**	**1 064 172**	**641 442**	-11 828	98,90%
	TOTAL DU COMPTE 68	**1 043 871**	**1 076 000**	**1 064 172**	**641 442**	-11 828	98,90%
781	**Reprises sur amortissements et provisions, exploitation**						
781 500	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	24 138					
781 700	Reprises sur provisisons pour créances douteuses	2 637		19 728	2 600	19 728	#DIV/0!
	Total 781	**26 776**		**19 728**	**2 600**	19 728	#DIV/0!
	TOTAL DU COMPTE 78	**26 776**		**19 728**	**2 600**	19 728	#DIV/0!
777	**Quote-part des subventions d'investissement**	596 286	623 650	611 096	606 918	-12 554	97,99%
	Total 777	**596 286**	**623 650**	**611 096**	**606 918**	-12 554	97,99%
775	**Produits des cessions d'éléments d'actifs**						
	Total 775						
	TOTAL DU COMPTE 77	**596 286**	**623 650**	**611 096**	**606 918**	-12 554	97,99%
675	**Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés**	8 562					
	Total 675	**8 562**					
	TOTAL DU COMPTE 67	**8 562**					
	TOTAL C - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**161 729**	**452 954**	**60 593**	**31 924**	-392 361	13,38%

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES RESSOURCES FINANCIERES

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
			(-2)	(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
D - PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF							
20	**Cessions d'immobilisations incorporelles**						
205	Logiciels						
208	Autres immobilisations incorporelles						
	Total 20						
21	**Cessions d'immobilisations corporelles**						
211	Terrains						
212	Agencements et aménagements de terrains						
213	Constructions						
214	Constructions sur sol d'autrui						
215	Installations techniques, matériel et outillage						
218	Autres immobilisations corporelles						
	Total 21						
26	**Cessions ou réductions d'immobilisations financières**						
261	Titres de participation						
266	Autres formes de participation						
2667	Subvention organisme gestionnaire	86 818	86 820	86 818	86 818	-2	100,00%
	Total 26	**86 818**	**86 820**	**86 818**	**86 818**	-2	100,00%
27	**Cessions ou réductions des autres immobilisations financières**						
271	Titres immobilisés (droits de propriété)						
272	Titres immobilisés (droits de créance)						
274	Prêts						
275	Dépôts et cautionnements versés						
	Total 27						
	TOTAL D - PRODUITS CESSIONS / REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	**86 818**	**86 820**	**86 818**	**86 818**	-2	100,00%

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DES RESSOURCES FINANCIERES

N° de cpte	Intitulés de compte	Réalisations 2017	Primitif 2018	Réalisations 2018			
				CMA Isère	dont EFMA	Montant de la variation	% réalisation
			(-2)	(3)		(4)=(3)-(2)	(5)=(3)/(2)
E - AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES							
102	**Apports**						
131	**Subventions d'équipement**						
131 100	Etat						
131 200	Région	41 624	79 000	307 190	307 190	81 498	388,85%
131 300	Département						
131 400	Communes et groupements de communes						
131 700	Autres organismes publics	119 891	110 000	80 184	80 184	80 184	72,89%
	Total 131	**161 515**	**189 000**	**387 374**	**387 374**	161 682	204,96%
138	**Autres subventions d'investissement**	**147 102**	**701 000**	**91 979**	**91 979**	-97 385	13,12%
	TOTAL E - AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES	**308 617**	**890 000**	**479 353**	**479 353**	64 297	53,86%
F - AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES							
	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES						
164	**Emprunts auprès des établissements de crédits**						
165	**Dépôts et cautionnements reçus**						
167	**Emprunts et dettes assimilés**						
	TOTAL F - AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES						
	TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	**557 164**	**1 429 774**	**626 764**	**598 095**	-1 076 526	43,84%
	MODE DE REALISATION DE L'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Diminution du Fonds de Roulement)		**1 902 375**	**925 335**	**693 893**	-658 428	48,64%
	TOTAUX EGAUX EN RESSOURCES ET EN EMPLOIS	**557 164**	**3 332 149**	**1 552 099**	**1 291 988**	-1 734 954	46,58%

BUDGET REALISE 2018

BILAN CMA ISERE

ACTIF	Réalisations CMAI Année 2018			Réalisations CMAI Année 2017 (Net)
	Brut	Amortissement	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Licences, logiciels	486 169	422 157	64 012	132 508
Autres	2 174		2 174	2 174
Immobilisations corporelles				
Terrains	195 165		195 165	195 165
Agencements et aménagements de terrains	130 113	93 411	36 703	45 377
Constructions	21 410 172	6 842 504	14 567 668	15 182 647
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	2 325 711	1 870 497	455 214	432 863
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 892 468	1 295 002	597 466	683 115
Autres immobilisations (informatique, bureau, mobilier, transport, audiovisuel, ..)	1 098 771	854 609	244 162	315 178
Immobilisations corporelles en cours	1 458 628		1 458 628	259 867
Avances et acomptes				
Dépréciation des immobilisations (amortissement pour ordre)				
SOUS - TOTAL	**28 999 371**	**11 378 179**	**17 621 192**	**17 248 894**
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation	1 439 257		1 439 257	1 511 377
Prêts et dépôts	330		330	990
TOTAL I			**19 060 778**	**18 761 261**

BUDGET REALISE 2018

BILAN CMA ISERE

ACTIF	Réalisations CMAI Année 2018	Réalisations CMAI Année 2017 (Net)
ACTIF CIRCULANT		
Stocks	85 483	71 869
Créances		
Fournisseurs débiteurs		
Clients et comptes rattachés	492 359	523 966
Personnels et comptes rattachés	2 177	5 727
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques	1 347 088	1 500 891
Autres créances	307 916	268 943
Valeurs mobilières de placement	3 100 972	3 792 532
Disponibilités		
Caisse	784	1 374
Comptes courants	395 208	1 020 956
Régies d'avances et accréditifs		
REGULARISATION		
Charges constatées d'avance	88 605	106 868
TOTAL II	**5 820 594**	**7 293 126**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL III		
Primes de remboursement des obligations		
TOTAL IV		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**24 881 372**	**26 054 387**

BUDGET REALISE 2018

BILAN CMA ISERE

PASSIF	Réalisations CMA Isère 2018 Avant affectation	Réalisations CMA Isère 2017 Avant affectation	Réalisations CMA Isère 2018 Après affectation	Réalisations CMA Isère 2017 Après affectation
CAPITAUX PROPRES				
Apports				
Dotation initiale	4 274 221	4 274 221	4 274 221	4 274 221
Dons et legs en capital	3 096	3 096	3 096	3 096
Affectation				
Réserves				
Autres réserves	1 336 055	1 336 055	1 336 055	1 336 055
Dépréciation de l'actif (à déduire)				
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	6 005 677	6 273 320	5 632 923	6 005 676
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	-372 754	-267 644		
Subventions d'investissement	12 801 258	12 530 962	12 801 258	12 530 962
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire)	4 378 249	3 976 208	4 378 249	3 976 208
TOTAL I	**19 669 305**	**20 173 802**	**19 669 305**	**20 173 802**

BUDGET REALISE 2018

BILAN CMA ISERE

PASSIF	Réalisations CMA Isère 2018 Après affectation	Réalisations CMA Isère 2017 Après affectation
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques et charges	241 751	202 603
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices		
TOTAL II	**241 751**	**202 603**
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts	3 058 822	3 216 271
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs	433 502	383 397
Fournisseurs d'immobilisations	52 168	65 978
Clients et comptes rattachés - avances et acomptes reçus		
Personnels et comptes rattachés	251 220	238 610
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	577 729	575 898
Etat et autres collectivités publiques	502 986	1 094 667
Autres dettes (y.c. 47)	1 483	233
REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	92 406	102 928
TOTAL III	**4 970 316**	**5 677 982**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**24 881 372**	**26 054 387**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

ETAT DES EFFECTIFS

	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Var. Réal 2018 / Réal 2017
Valeur du point (défini au niveau national)	5,21 €	5,21 €	5,21 €	
Effectifs en équivalent temps plein (ETP) (*)	155,2	150,9	155,1	2,8%
. Statutaires	93,6	91,1	86,5	-5,1%
(nombre d'agents en Cessation progressive d'activité)				
. Contractuels	61,6	59,8	68,6	14,7%
(dont vacataires, aidés, temporaires : remplacement arrêts maladie)				
Rémunérations brutes (hors primes et tickets restaurant)	4 954 254 €	4 929 352 €	4 818 714 €	-2,2%
. Statutaires (compte 641 110)	3 264 034 €	3 281 705 €	2 945 012 €	-10,3%
. Non statutaires (compte 641 120)	1 644 285 €	1 588 050 €	1 834 642 €	15,5%
. Vacataires (compte 641 130)	45 936 €	59 598 €	39 059 €	-34,5%
- Indemnités journalières (IJ) versées par la sécurité sociale (**) (comptes 641 111/121)				
Total rémunérations brutes - IJ (hors remboursements Prévoyance santé)	4 954 254 €	4 929 352 €	4 818 714 €	-2,2%

(*) Sur la base du taux moyen **payé** sur l'année : 1 pour un agent à temps plein, 0,8 pour un agent à 80%, …

(**) Indemnités journalières versées par la sécurité sociale à la Cma 38 et venant en diminution des rémunérations brutes : arrêts maladie, congés maternité/paternité

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

DEPLACEMENTS ET INDEMNITES DES ELUS

Frais de déplacements, de missions, de réceptions et de représentation des élus	Montant (en €)
TOTAL comptes 625 400 et 625 640	21 704,48 €

Indemnités de fonctions et vacations (compte 653)	Montant des indemnités de fonctions	Montant des vacations
Président	32 385,36 €	
Trésorier	14 629,68 €	
Bureau hors Président et hors Trésorier		23 616,22 €
Membres élus hors Bureau		2 893,57 €
TOTAL	47 015,04 €	26 509,79 €
	73 524,83 €	

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU D'EMPRUNTS

ORGANISME PRETEUR	OBJET DE L'EMPRUNT	DATE	EMPRUNT			ANNUITE				CHARGE RESTANT DUE
			Montant	Taux	Durée	Capital	Intérêts	Total	Part subventionnée	
CREDIT AGRICOLE	Financement site Bouchayer Viallet	30/12/2010	1 000 000	3,90%	25	31 689	31 112	62 801		839 985
CREDIT AGRICOLE	Financement site Bouchayer Viallet	31/12/2010	1 000 000	3,90%	25	31 689	31 112	62 801		839 985
BANQUE POPULAIRE AURA	Financement site Bouchayer Viallet	14/01/2016	1 751 446	2,00%	16,5	93 751	31 136	124 887		1 689 480

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

Ressources de fonctionnement affectées à la CMA Isère

		Budget réalisé 2017	Budget réalisé 2018
Nombre d'assujettis à la taxe pour frais de CMA (Hors micro-entrepreneurs)		20 270	20 224
Ressources de fonctionnement affectée au CMAD (Compte 757400)	Montant : Produit (en €) :	3 029 854 €	3 007 414 €
Ressources ME	Produit (en €) :	136 978 €	0 €
Subvention CRMA : Part du droit additionnel situé entre 60% et 90% (Compte 748 711)	Financement d'actions : ✓ Actions régionales entreprises ✓ Innovation ✓ Atout RH ✓ Mutualisation veille	169 092 €	169 095 €
	Montant total	3 335 924 €	3 176 509 €

BUDGET REALISE 2018

SUBVENTIONS EN EXONERATION DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE

1 - Sommes collectées	453 022 €
2 - Fonds de Péréquation	- €
3 - Sommes utilisées	976 078 €
✓ en fonctionnement pour l'EFMA	858 301 €
✓ en investissement materiel pour l'EFMA	91 979 €
✓ en fonctionnement pour le CAD	25 797 €

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE

VARIATION DES EMPLOIS	Budget Réalisé 2017	Budget Réalisé 2018	VARIATION DES RESSOURCES	Budget Réalisé 2017	Budget Réalisé 2018
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :	395 743	1 394 971	Capacité d'autofinancement de l'exercice (*)	161 729	60 593
- immobilisations incorporelles (compte 20)	78 566	12 576	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé :	86 818	86 818
- immobilisations corporelles (comptes 21-231)	317 177	1 382 395	- immobilisations incorporelles		
- immobilisations financières (comptes 26-27)			- immobilisations corporelles		
			- immobilisations financières	86 818	86 818
Report à nouveau			Apports (compte 102)		
			Subventions d'investissement (comptes 131-138)	308 617	479 353
Remboursements de dettes financières (compte 16)	155 119	157 129	Augmentations de dettes financières (compte 16)		
TOTAL DES EMPLOIS	**550 862**	**1 552 099**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**557 164**	**626 764**
Augmentation du fonds de roulement	**6 302**		**Diminution du fonds de roulement**		**925 335**
TOTAUX EGAUX	**557 164**	**1 552 099**	**TOTAUX EGAUX**	**557 164**	**1 552 099**

(*) Calcul de la Capacité d'autofinancement (CAF)	Budget Réalisé 2017	Budget Réalisé 2018
Résultat net de l'exercice	-267 643	-372 754
+ Dotations aux amortissements et aux provisions (68)	1 043 871	1 064 172
- Reprises sur amortissements et provisions (78)	26 776	19 728
- Quote-part des subventions d'équipement virées au résultat (777)	596 286	611 096
- Produits de cessions d'éléments d'actifs (775)		
+ Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	8 562	
= CAF	**161 729**	**60 593**

Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

INDICATEURS FINANCIERS

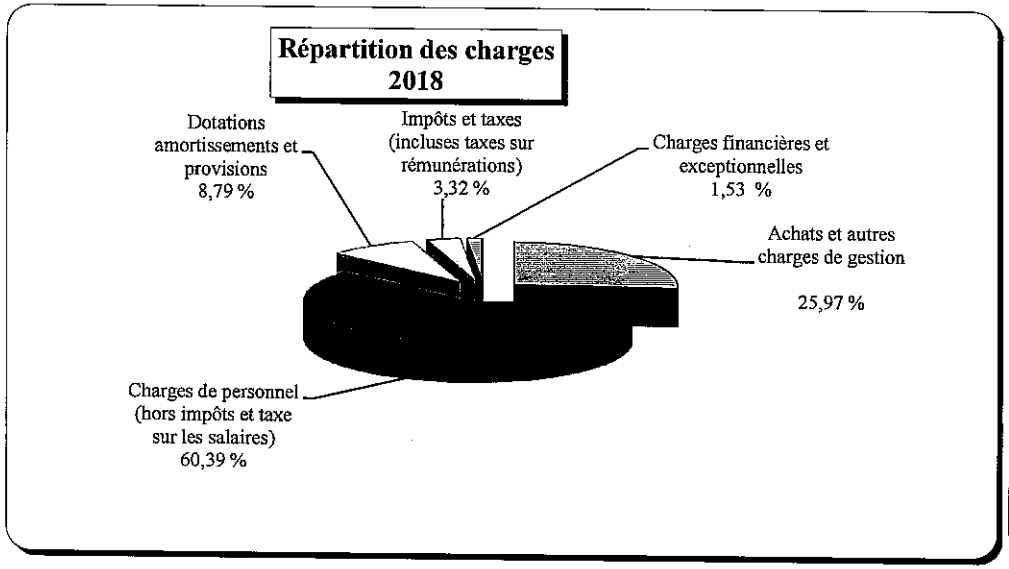
		Réalisations 2018
Analyse de bilan	Fonds de roulement	3 906 080
	Trésorerie	3 496 965
	Besoin en fonds de roulement	-409 115

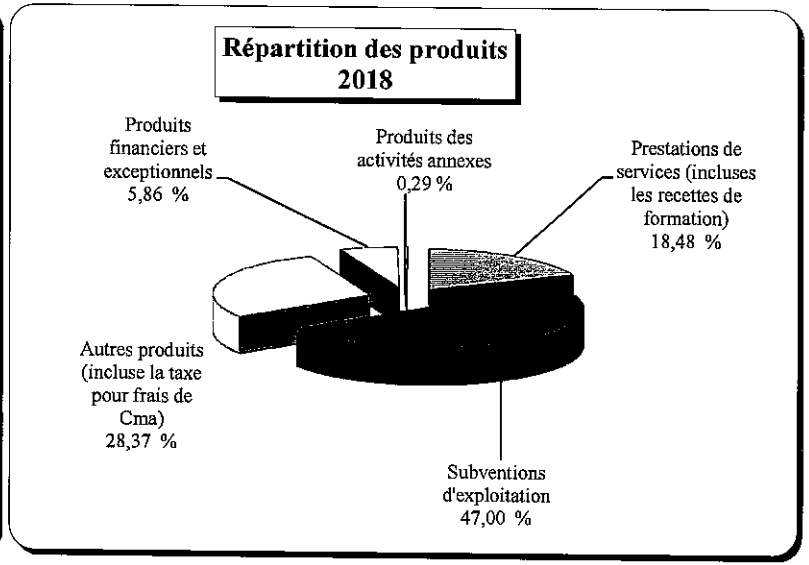
		Réalisations 2017	Primitif 2018	**Réalisations 2018**	Var. Réal2018/Primitif 2018
Analyse des charges	Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Total des charges de fonctionnement	61,22%	60,04%	**60,39%**	0,6%
	Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Nombre d'assujettis	361,15 €	361,78 €	**361,64 €**	0,0%
	Charges de personnel (hors impôts et taxes) / Taxe pour frais Cma	231,16%	231,07%	**243,2%**	5,2%
	Charges spécifiques et diverses / Total des charges de fonctionnement	1,28%	1,10%	**1,08%**	-1,4%
	Indemnités de présence / Nombre d'assujettis	3,71 €	3,75 €	**3,64 €**	-3,0%
Analyse des produits	Ressources propres / Total des produits d'exploitation	31,63%	31,25%	**30,03%**	-3,9%
	Taxe pour frais de Cma / Total des produits d'exploitation	28,72%	27,58%	**27,16%**	-1,5%
	Subventions d'exploitation / Total des produits d'exploitation	48,94%	48,97%	**49,82%**	1,7%
Analyse financière	Remboursement emprunt / total ressources propres =	2,79%	2,60%	**2,84%**	9,4%
	Emprunts et dettes assimilés / CAF =	20,83	6,74	**55,61**	724,8%
	Capitaux propres / emprunts et dettes assimilés =	6,27	7,18	**6,43**	-10,4%

Chambre de Métiers et de l'Artisanat

BUDGET REALISE 2018

INDICATEURS FINANCIERS





Chambre de Métiers et de l'Artisanat ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

INDICATEURS FINANCIERS

	Réalisations 2017	Primitif 2018	**Réalisations 2018**
Total charges de fonctionnement	11 957 840	12 213 737	12 110 353
Total produits de fonctionnement	11 690 197	12 214 341	11 737 599
Résultat	-267 643	604	-372 754
Dotations aux amortissements :	1 034 019	1 066 000	1 022 673
Dotations aux provisions :	9 853	10 000	41 498
Total des dotations aux amortissements et provisions	1 043 871	1 076 000	1 064 172
Indicateur de fonds de roulement :			
(1) Capitaux propres + provisions + dettes financières à plus d'un an	23 592 676	24 974 633	22 969 877
(2) Actif immobilisé net (hors amortissements) + charges à répartir sur plusieurs exercices	18 761 261	23 096 374	19 063 797
Fonds de roulement (1) - (2)	4 831 415	1 878 258	3 906 080
(en nombre de mois de fonctionnement)	4,85	1,85	3,87
(en nombre de mois de fonctionnement selon calcul DGCIS)	5,36	2,04	4,28
Indicateur de trésorerie :			
(1) Disponibilités	4 814 863	3 369 845	3 496 965
(2) Avances + comptes courants créditeurs			
Trésorerie nette (1) - (2)	4 814 863	3 369 845	3 496 965
(en nombre de mois de fonctionnement)	4,83	3,31	3,47
Service de la dette :			
(1) annuité intérêt + capital - part subventionnée	1 896 580	250 335	1 896 951
(2) taxe pour frais de chambre + redevance répertoire	3 487 617	3 596 093	3 324 872
Ratio de remboursement (1) / (2)	0,54	0,07	0,57
Investissement en cours :	395 743	3 175 026	1 394 971
Part subventionnée de ces investissements	308 617	890 000	479 353
Equipements en cours :			
Part subventionnée de ces équipements			

Chambre de Métiers et de l'Artisanat
ISÈRE

BUDGET REALISE 2018

OBSERVATIONS

Chambre de Métiers et de l'Artisanat
ISÈRE

ARRETE par la CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE L'ISERE
lors de sa séance du lundi 17 juin 2019

CERTIFIE CONFORME :

Le Président de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Isère,

Chambre de Métiers et de l'Artisanat de l'Isère

Philippe TIERSEN

Vu et approuvé, le .....29 AOUT 2019.....

La Tutelle,

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

Géraud d'HUMIÈRES