



# **BROCHURE MINISTERE**

## **Budget Exécuté 2021**

**ENSEMBLE CONSOLIDE DE LA CCI**

Budget Exécuté - 31/12/2021  
 BILAN

ACTIF	Exercice au 31/12/2021			Exercice au 31/12/2020
	Brut	Amort / Prov	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
FRANCS D'ETABLISSEMENT				
FRANCS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	575 544,20	593 711,20	42 435,00	36 641,04
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	1 536,40		1 828,40	18 227,70
AVANCES ET COMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
TERRAINS	925 262,52	728 445,81	166 776,81	224 781,13
CONSTRUCTIONS	5 125 418,61	2 719 240,44	2 398 138,17	2 563 526,43
INSTRUMENTS, MATERIEL ET OUTILS	346 885,06	290 582,12	53 402,94	52 390,45
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 969 468,19	1 675 226,54	944 241,65	308 049,16
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	30 460,00		30 400,00	26 880,00
IMMOBILISEES EN CONCESSION				
AVANCES ET COMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :</b>				
PARTICIPATIONS	351,12		351,12	351,12
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 517 539,95		1 512 539,95	1 432 539,95
PRETS				
PRETS AVANCES INTER-SERVICE				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 416,96		4 810,96	8 077,79
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 496 828,11</b>	<b>5 942 208,11</b>	<b>4 313 343,00</b>	<b>4 869 476,70</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUITS (BIENS)				
EN-COURS DE PRODUITS (SERVICES)				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET COMPTES VERS : CLIENTS	25 465,18		25 465,18	178,00
<b>CREANCES D'EXPLOITATION (3) :</b>				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 648 592,50	1 130,44	1 646 902,55	1 714 688,12
AUTRES	327 506,88		327 506,88	77 019,43
CREANCES DIVERSES (3)	18 254,87		18 254,87	19 072,04
CAPITAL SOUSCRIT APPELE NON VERSE				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :</b>				
ACTIONS PROPRES				
TITRES				
DISPONIBLES	2 218 017,92		2 218 017,92	2 124 358,07
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	55 372,16		55 372,16	113 547,21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 322 890,09</b>	<b>1 130,44</b>	<b>4 321 349,56</b>	<b>4 908 883,87</b>
CHARGES A REPAYER SUR EXERCICES ANTERIEURS				
PRELÈVEMENTS SUR RESERVES				
EGART DE CONVERSION ACTIF				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>14 819 718,11</b>	<b>5 943 338,55</b>	<b>8 634 692,56</b>	<b>9 778 360,57</b>
(1) DONT DROIT AU BAL				
(2) DONT A MOINS D'UN AN				
(3) DONT A PLUS D'UN AN				

CCI MAYENNE

**Budget Exécuté - 31/12/ 2021**  
**BILAN**

PASSIF	Exercice au 31/12/2021	Exercice au 31/12/2020
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL (Dont capital versé)		
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT APPORTS	4 298 728,93	4 298 728,93
ÉCARTS DE REÉVALUATION		
RESERVES :		
RESERVE LÉGALE		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES RÉGLEMENTÉES		
AUTRES		
REPORT À NOUVEAU	1 111 492,08	702 249,85
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	813 111,58	409 242,21
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	31 870,84	14 731,51
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 055 203,41</b>	<b>5 428 052,50</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
DROITS DU CONCEDANT		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b>		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	111 583,97	111 583,97
PROVISIONS POUR CHARGES	664 666,12	1 093 478,12
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHAR</b>	<b>776 250,09</b>	<b>1 205 062,09</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES :</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ÉTABLISSEMENTS CRÉDIT (2)	681 189,92	774 158,52
- Dont Emprunts	681 189,92	774 158,52
- Dont Dettes auprès des établissements de crédits		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
PRÊTS AVANCÉS RECUS INTER SERVICES		
AVANCÉS ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	777,00	160,97
<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	515 120,29	374 062,35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26 487,48	26 766,25
<b>DETTES DIVERSES :</b>		
DETTES SUR AMMO ET CPTES RATTACHÉS	28 200,35	69 867,35
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
AUTRES DETTES	692 454,45	729 226,37
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	99 439,56	205 128,24
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 043 669,05</b>	<b>2 178 356,06</b>
<b>ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 875 102,56</b>	<b>8 778 290,65</b>
(1) DONT A PLUS D'UN AN		
DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

CCI MAYENNE

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES**

	Budget exécuté	Budget Voté	Budget antécédent	Différence
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES	1 882,75	1 000,00	519,08	(400,92)
VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV				
VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 364 846,88	5 419 874,00	5 295 792,11	(124 141,09)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	131 044,75	131 001,00	100 535,94	(760,96)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 934,00	47 000,00	41 862,56	(147,44)
CHARGES SOCIALES	2 537,75	2 544,00	3 395,05	851,05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.				
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX AMORT.	355 277,84	372 755,00	345 848,07	(26 907,93)
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROV.				
SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS AUX PROV.	3 453,40			
POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS AUX PROV.	208 950,94	15 469,00	51 162,00	(36 688,00)
AUTRES CHARGES	83 183,50	155 505,00	136 297,52	(19 207,08)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>6 181 177,65</b>	<b>6 111 743,00</b>	<b>6 877 342,43</b>	<b>(134 400,57)</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>6 181 177,65</b>	<b>6 111 743,00</b>	<b>6 877 342,43</b>	<b>(134 600,57)</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT D'OPERATIONS (II)</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	16 063,33	14 114,00	14 113,96	(0,04)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	23,41			
CHARGES NETTES SUR CESSAINS DE V.M.P.				
<b>TOTAL II</b>	<b>16 086,74</b>	<b>14 114,00</b>	<b>14 113,96</b>	<b>(0,04)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE BLES COM	761,00		269,00	288,00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		200 000,00	170 000,00	(30 000,00)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL III</b>	<b>761,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>170 269,00</b>	<b>(29 734,00)</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 178 026,34</b>	<b>6 325 857,00</b>	<b>6 161 722,39</b>	<b>(164 134,65)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>409 242,21</b>		<b>613 117,58</b>	<b>613 117,58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 587 268,55</b>	<b>6 325 857,00</b>	<b>6 774 839,97</b>	<b>448 976,97</b>

CCI MAYENNE

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

	Budget exécuté	Budget Vote	Budget antécéd	Différence (D) = (C) - (B)
	31/12/2020 (A)	31/12/2021 (B)	31/12/2020 (C)	
	Net	Net	Net	Ecart
TACFE TACVAE Contribution reçue Reliquat sur exercices antérieurs	1 939 777,00	1 579 883,00	1 620 431,00	40 548,00
<b>1 - Produit fiscal, dotation, contributions</b>	<b>1 939 777,00</b>	<b>1 579 883,00</b>	<b>1 620 431,00</b>	<b>40 548,00</b>
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)	1 037 356,74	1 057 932,00	1 040 391,11	(12 740,89)
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	<b>1 037 356,74</b>	<b>1 057 932,00</b>	<b>1 040 391,11</b>	<b>(12 740,89)</b>
Production stockée Production immobilisée Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation - dont : taxe d'apprentissage Etat et autres région et autres collectivités - Europe Reprise sur provisions et amortissements Transfert de charges Autres produits Contribution reçue des services Quotient parts de résultats sur op. faites en commun	2 461 897,47 2 301 630,41 119 181,38 41 110,95 112 069,07 19 093,06 390,47	3 079 889,00 2 802 881,00 00 027,00 377 081,00 335 674,00	3 416 358,81 2 312 208,89 296 203,56 210 881,56 456 592,40 16 181,61 5,56	338 470,91 309 407,89 105 276,56 156 213,54 119 918,40 15 151,51 3,56
<b>3 - Sous-total</b>	<b>2 593 480,87</b>	<b>2 445 863,00</b>	<b>2 690 148,48</b>	<b>478 686,48</b>
<b>Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)</b>	<b>5 570 614,74</b>	<b>5 063 258,00</b>	<b>5 565 674,68</b>	<b>302 413,99</b>
Produits des participations Aut. valeurs mobilières et créances de nature immobilisée Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions Transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cession de valeurs mobilières	4 970,00 3 048,64	6 841,00	5 753,42 3 923,30 50 000,00	(1 077,58) 3 923,30 50 000,00
<b>4 - Produits financiers</b>	<b>10 026,93</b>	<b>6 841,00</b>	<b>59 656,72</b>	<b>52 845,72</b>
Opérations de gestion Cessions d'éléments d'actif Quote-part des subv. d'investissement au résultat Autres produits exceptionnels Reprise sur provisions Transfert de charges	1 013,30 5 611,91	200 000,00 1 680,00	133 559,51 5 816,15	(45 440,49) 4 230,15
<b>5 - Produits exceptionnels</b>	<b>6 624,81</b>	<b>201 680,00</b>	<b>159 475,66</b>	<b>(42 210,34)</b>
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>5 587 266,56</b>	<b>5 261 739,00</b>	<b>5 774 833,97</b>	<b>513 048,87</b>
<b>6 - Pertes</b>		<b>64 972,00</b>		<b>(64 972,00)</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>5 587 266,56</b>	<b>5 326 711,00</b>	<b>5 774 833,97</b>	<b>448 876,97</b>

CCI MAYENNE

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget Exécuté 31/12/2020	Budget Reçus 31/12/2021	Présent Budget Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume	31/12/2021 en %	Variation PréV en volume	31/12/2021 en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		200 000,00	170 000,00	170 000,00		-30 000,00	-15,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	565 681,96	388 219,00	399 010,07	-166 671,91	-29,5%	9 791,07	2,5%
Bénéfices de l'exercice	408 242,21		613 111,58	203 869,37	49,9%	613 111,58	
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>974 924,19</b>	<b>588 219,00</b>	<b>1 182 121,65</b>	<b>207 187,46</b>	<b>21,3%</b>	<b>592 902,65</b>	<b>100,6%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs		200 000,00	153 559,51	153 559,51		-46 440,49	-23,2%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	5 611,91	1 696,00	5 916,16	304,24	5,4%	4 230,16	250,9%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	112 069,97	335 674,00	505 592,40	393 522,43	351,1%	189 918,40	50,5%
Partie de l'exercice		64 072,00				-64 072,00	-100,0%
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>117 681,88</b>	<b>601 432,00</b>	<b>645 068,06</b>	<b>647 388,18</b>	<b>456,1%</b>	<b>63 636,08</b>	<b>10,6%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>857 242,31</b>	<b>(12 213,00)</b>	<b>517 053,59</b>	<b>-340 188,72</b>	<b>-39,7%</b>	<b>529 266,57</b>	<b>-433,5%</b>

COMAYENNE

Budget Exécuté - 31/12/2021  
OPERATIONS EN CAPITAL

Emplois	Budget	Budget	Présumé budget :	Variation PE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Reconstitué 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	173 484,29	1 463 346,00	349 984,29	177 510,01	102,8%	-1 093 381,71	-75,8%
- immobilisations incorporelles	40 990,41	45 127,00	18 275,55	-22 714,86	55,4%	-27 243,45	-68,1%
- immobilisations corporelles	128 507,73	1 239 802,00	100 012,57	6 344,84	5,0%	-231 500,42	68,7%
- immobilisations en cours de construction							
- immobilisations financières	4 986,14	477 817,00	131 696,17	1 038 003,01	2074,2%	-774 128,67	-17,8%
Charges et repaies sur plusieurs exercices							
Reductions de capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	94 017,26	87 950,00	82 368,80	1 048,25	1,1%	-1,30	0,0%
Opérations de cession d'actifs							
Tout des Emplois	267 471,03	1 551 313,00	442 353,09	175 459,25	68,1%	1 090 302,11	-71,7%
Excédent budgétaire global de l'exercice	593 770,68		250 737,69	343 032,98	-87,8%	250 737,69	

Circulations

Rappel : Coût de rattachement au d'absorption de la CAF par les remboursements	857 242,31	-12 213,00	517 353,58	0,11	0,18
---	------------	------------	------------	------	------

Ressources	Budget	Budget	Présumé budget :	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Reconstitué 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	857 242,31	-12 213,00	517 353,58	-340 188,72	-89,7%	529 266,89	-4027,6%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations en cours de construction							
- Immobilisations financières		200 000,00	151 559,51	153 559,51		-48 440,49	-23,2%
Subventions et remboursements		25 875,00	22 055,48	23 055,48		-2 819,52	-11,3%
Augmentation des stocks et en-cours							
Fonds collectés autre que la P.E.E.C.							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations de capital empruntées							
Tout des Ressources	857 242,31	21 662,00	869 382,06	-163 539,73	-19,1%	49 050,58	-224,1%
Utilisation des ressources de la CC		1 329 343,04				-1 329 343,04	-100,0%
Résultat : Fonds de roulement net Budget budgétaire	1 104 884,35	1 982 121,33	2 939 386,42	254 416,08	2,4%	1575 858,08	114,1%
	593 770,68	-1 322 543,00	250 737,69	745 207,95	57,8%	1 579 280,89	-110,0%

Nécess

- Subventions / Investissement		0,00	0,00				
CAF / Investissement	4,97		1,46				
- Stocks budgétaires / Fonds de Roulement net / nécess	0,25	-0,40	0,09				

**Budget Présumé - 31/12/2021**  
**Tableau de Prévisions BNT**

Éléments	Tous postes - Dépense et Ressources totales		Région	Région	
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :</b>			<b>Capital d'investissement de l'exercice</b>	117 003,38	107 242,31
Immobilisations acquises	18 218,35	40 993,47	Opérations (non budgétaires) à l'actif de l'exercice		
Immobilisations reçues en affectation	32 852,57	126 987,13	Immobilisations acquises en cours		
Immobilisations transférées	58 821,11	1 067,14	Immobilisations mises en concession		
			Immobilisations transférées	113 639,21	
<b>Charges d'exploitation et produits financiers (1)</b>			<b>Augmentation des capitaux propres</b>		
Reduction des capitaux propres			Subventions d'équipement en capital	23 055,16	
Dotation des fonds collectés au titre de la PPEC			Augmentation des fonds collectés au titre de la PPEC		
Remboursements de dettes financières(2)	14 348,30	17 317,35	Augmentation des autres financements(3) (4)		
1 - Augmentation du fonds de roulement	730 711,82	947 718,48	1 - Diminution du fonds de roulement		
<b>Total</b>	<b>892 848,82</b>	<b>1 017 242,31</b>	<b>Total</b>	<b>117 003,38</b>	<b>107 242,31</b>

Emplois	sans prime - dépenses et ressources similaires hors téléversements		Ressources	Région	
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
Augmentation des prêts et avances			Dotations en capital de l'exercice		
Opérations des autres financements			Augmentation des dettes financières	147 003,38	146 242,31
Augmentation des dettes clients		1 158 874,55	Diminution des crédits clients	11 497,87	
Diminution des autres actifs courants (hors trésorerie)	187 003,38		Augmentation des autres actifs courants (hors trésorerie)		187 003,38
Augmentation des autres actifs courants (hors trésorerie)	186 003,41		Diminution des autres actifs courants (hors trésorerie)		5 513,41
1 (5) Augmentation des autres financements d'équipement			2 - Augmentation de dettes de fonds de roulement	157 317,84	154 105,85
<b>Total</b>	<b>383 006,79</b>	<b>1 160 648,90</b>	<b>Total</b>	<b>305 629,10</b>	<b>1 160 648,90</b>

Emplois	Autres postes - PPEC(6)		Ressources	Région	
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
Augmentation des emprunts	14 348,30		Diminution des emprunts		14 348,30
Diminution des concours bancaires et soldes créditeurs de banque			Augmentation des concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
11 - Diminution des emprunts		143 433,14	11 - Augmentation des emprunts	14 348,30	
<b>Total</b>	<b>14 348,30</b>	<b>143 433,14</b>	<b>Total</b>	<b>14 348,30</b>	<b>143 433,14</b>

1 - Variation du fonds de roulement  
 = II - Variation du besoin en fonds de roulement  
 + III - Augmentation de la trésorerie

1 - Variation du fonds de roulement  
 = II - Variation du besoin en fonds de roulement  
 + III - Variation de la trésorerie

(5) Montant des transferts au cours de l'exercice  
 (6) Montant des transferts au cours de l'exercice  
 (7) Montant des transferts au cours de l'exercice  
 (8) Montant des transferts au cours de l'exercice  
 (9) Montant des transferts au cours de l'exercice

03 MAYENNE

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget Exécuté 31/12/2021	Budget Préliminaire 31/12/2021	Prévision budget : Faisabilité 31/12/2021	Variation DD en valeur	31/12/2021 en %	Variation Prévision en valeur	31/12/2021 en %
<b>Appels</b>	4 258 728,92	4 198 728,92	4 230 728,92				
Excès de réévaluation							
Révisions							
Provisions réglementées							
Région à réajuster	702 244,45	1 111 427,45	1 111 427,00	-409 182,99	-36,8%		
Résultat net de l'exercice	478 247,21	491 072,00	513 111,00	222 000,00	45,6%	677 193,09	-130,9%
Subventions d'investissement	14 731,51	26 022,21	21 570,44	17 139,39	115,1%	7 157,67	18,3%
Crédits de roulement							
Provisions pour risques	111 582,97	1 11 263,27	111 582,97				
Provisions pour charges	1 263 412,12	-44 227,12	984 566,12	-268 752,00	-27,2%	-79 541,03	10,7%
Emploi sur zones sur Agglomération de l'Orléanais	714 192,32	681 129,27	521 189,92	-192 966,60	-12,0%	0,00	0,0%
Autres emplois et décaissements							
Prêts et avances remboursables reçus	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Fonds de roulement des employés à l'effectif de 2021, 2022, 2023, 2024							
Provisions pour dépréciation des stocks et créances							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	4 402,54	4 402,54	1 130,44	3 270,40	70,2%	-3 470,40	-76,5%
Provisions pour dépréciation des comptes rattachés							
<b>1 - Elements de passif</b>	11 504 723,12	11 452 270,17	12 378 572,00	124 853,51	1,1%	585 508,91	5,1%
<b>Prêts et avances en ligne de crédits</b>	4 525 323,17	4 525 323,17	4 525 323,17				
Immobilisations en cours	14 369,74	47 159,16	44 471,40	10 197,36	13,6%	177 024,65	-151,1%
Immobilisations corporelles	3 175 329,18	2 415 409,18	2 451 072,57	-184 519,61	-5,6%	-24 365,61	-12,6%
Immobilisations financières							
Immobilisations financières	1 432 396,35	2 711 940,85	1 517 000,20	78 031,17	5,5%	494 128,63	-21,4%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Elements d'actif	9 194 749,25	12 065 329,25	2 278 982,17	117 087,75	1,3%	-485 173,72	-4,0%
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	2 705 471,17	4 398 630,17	2 960 210,96	254 737,59	9,5%	1 570 280,66	1,1%
Provisions pour dépréciation des stocks et créances							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	4 358,90	4 358,90	1 130,44	-3 270,40	-75,3%	-3 470,40	-75,5%
Provisions pour dépréciation des comptes rattachés							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (report)							
<b>4 - Provisions</b>	4 358,90	4 358,90	1 130,44	-3 270,40	-75,3%	-3 470,40	-75,5%
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	2 704 064,50	4 394 271,27	2 959 080,52	254 415,09	9,5%	1 573 751,06	1,1%
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>							
<b>7 - Eqs. de règlement net hors reliquat d'emprunt</b>	2 704 064,50	4 394 271,27	2 959 080,52	254 415,09	9,5%	1 573 751,06	1,1%
<b>Terrains à aménager</b>							
Terrains à aménager en cours							
Terrains à aménager achevés							
Stocks produits et immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	2 704 064,50	4 394 271,27	2 959 080,52	254 415,09	9,4%	1 573 751,06	1,1%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Créances rattachées dépréciées							
- Trésorerie (Fonds de roulement net)							
- Fds de R net hors de charges							

Fonds de roulement net disponible

**SERVICE GENERAL**

SERVICE GENERAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**BILAN**

ACTIF	Exercice au 31/12/2021			Exercice au 31/12/2020
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 10 874,50	408 629,70	10 544,80	17 813,00
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.				
AVANCES ET COMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	2 631 158,34	1 429 812,10	721 356,24	769 833,25
INST. TECHN. MATÉRI. ET OUTIL	49 826,75	4 550,79	44 974,96	44 974,98
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORA.	784 037,82	718 171,13	66 766,49	89 219,80
IMMOB. CORPORELLES EN COURS				
IMMOBIL. MISES EN CONCESSION				
AVANCES ET COMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) :</b>				
PARTICIPATIONS	381,12		381,12	351,12
CRÉANC. RATTACH. À DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	1 511 665,77		1 511 665,77	1 431 666,77
PRÊTS				
PRÊTS AVEC INTER-SERV. ACCORD.	4 525 323,17		4 525 323,17	4 525 323,17
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCI.	4 250,58		4 250,96	5 417,79
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>9 828 221,31</b>	<b>3 083 286,72</b>	<b>6 446 044,58</b>	<b>6 803 073,84</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
MAT. PREMIÈRES, AUTRES APPROV.				
EN-COURS DE PRODUIT (SERVICES)				
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES (T.A) DÉP. VERS. D'OP.	12 837,05		12 837,05	179,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) :				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	114 755,36	1 130,48	112 824,88	75 747,05
AUTRES	2 303 662,45		2 303 662,40	1 943 024,50
CRÉANCES DIVERSES (3)	48 284,87		48 284,87	71 018,04
CAPITAL SOUSCRIT APPELÉ NON VERSÉ				
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT :</b>				
ACTIONS PROPRES				
TITRES				
DISPONIBILITÉS	2 218 017,92		2 218 017,92	2 124 358,07
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)	27 727,77		27 727,77	97 595,00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 726 426,41</b>	<b>1 130,48</b>	<b>4 724 296,97</b>	<b>4 917 822,96</b>
CHARGES À REP. SUPPL. EXÉC. III				
PRIMES DE REMB. OBLIGAT. IV				
LOG. T. DE CONVERSION ACTIF V				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>14 554 758,72</b>	<b>3 082 397,20</b>	<b>11 889 358,50</b>	<b>13 721 346,80</b>
(1) CONT. DROIT AU BAIL				
(2) CONT. À MOINS D'UN AN				
(3) DOT. À PLUS D'UN AN				

SERVICE GENERAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**
**BILAN**

PASSIF	Exercice au 31/12/2021	Exercice au 31/12/2020
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL (dont capital versé): PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT APPORTS ECARTS DE REEVALUATION RESERVES : RESERVE LEGALE RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES RESERVES REGLEMENTEES AUTRES REPORT A NOUVEAU RESULTAT DE L'EXERCICE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT PROVISIONS REGLEMENTEES	4 096 804,20         5 417 142,41 947 825,60	4 096 804,20         4 458 502,00 913 840,41
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 357 372,21</b>	<b>9 509 548,61</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b> DROITS DU CONCEDEANT		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b> EFFORT DE CONSTRUCTION PROVISIONS RISQUES ET CHARGES PROVISIONS POUR RISQUES PROVISIONS FOUR CHARGES	433 738,64	710 327,64
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHAR</b>	<b>433 738,64</b>	<b>710 327,64</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES :</b> EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2) - Dont Emprunts - Dont Dettes auprès des établissements de crédits EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	777,00	160,97
<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b> DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES DETTES FISCALES ET SOCIALES	254 147,09 28 075,91	217 878,63 26 702,76
<b>DETTES DIVERSES :</b> DETTES SUR IMMO ET COMPTES RATTACHES DETTES FISCALES ET SOCIALES AUTRES DETTES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	434 848,71 20 400,00	12 652,66 693 777,33 11 000,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>798 248,71</b>	<b>981 672,65</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 689 359,56</b>	<b>11 181 546,90</b>
(1) DONT A PLUS D'UN AN DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

SERVICE GENERAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES**

	Budget exécuté	Budget Voilé	Budget exécuté	Différence
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	(D) = (C) - (B)
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>PARTS CONTRIBUTIVES (A)</b>				
ACHATS DE MARCHANDISES	882,75	1 000,00	519,08	(480,82)
VARIATION DE STOCK				
ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV				
VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 890 203,75	2 427 305,00	2 295 960,27	(131 048,73)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	82 644,00	82 571,00	82 036,44	(534,56)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	41 994,00	42 000,00	41 852,56	(147,44)
CHARGES SOCIALES	2 537,78	2 544,00	3 295,05	857,27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.				
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX AMORT.	110 030,89	105 781,00	103 446,29	(3 284,71)
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROV.				
SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS AUX PROV.	84 136,68	1 530,00	2 569,00	(10 367,00)
POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS AUX PROV.				
AUTRES CHARGES	22 547,57	50 705,00	57 120,52	(34 572,43)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>2 217 177,30</b>	<b>2 768 826,00</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>(180 523,79)</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>2 217 177,30</b>	<b>2 768 826,00</b>	<b>2 586 302,21</b>	<b>(180 523,79)</b>
<b>QUOTIÈS-PARTS DE RESULTAT OPERATIONS (II)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILÉS	0,12			
DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE	23,41			
CHARGES NETTES SUR CÉSSIONS DE V.M.P.				
<b>TOTAL II</b>	<b>23,53</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL		200 000,00	170 000,00	(30 000,00)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL III</b>		<b>200 000,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>(30 000,00)</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 217 200,83</b>	<b>2 968 826,00</b>	<b>2 756 302,21</b>	<b>(210 523,79)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>	<b>913 840,47</b>	<b>345 910,00</b>	<b>847 826,00</b>	<b>501 910,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 131 041,24</b>	<b>3 314 736,00</b>	<b>3 604 128,21</b>	<b>291 392,21</b>

SERVICE GENERAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

	Budget exécuté	Budget voté	Budget exécuté	Différence (D) = (C) - (B)
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021	
	(A)	(B)	(C)	
	Net	Net	Net	Ecart
TACFE TACVAF Contribution reçue Requête sur exercices antérieurs	1 929 777,00	1 579 863,00	1 620 431,00	40 568,00
<b>1 - Produits fiscaux, dotations, contributions</b>	<b>1 929 777,00</b>	<b>1 579 863,00</b>	<b>1 620 431,00</b>	<b>40 568,00</b>
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)	234 708,71	315 465,00	348 316,62	31 451,62
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	<b>234 708,71</b>	<b>315 465,00</b>	<b>348 316,62</b>	<b>31 451,62</b>
Production stockée Production immobilisée Ressources à origine publique et subv. d'exploitation - dont : taxe d'apprentissage - Etat et divers - Région et autres collectivités - Europe Reprise sur provisions et amortissements Transfert de charges Autres produits Contribution reçue des services Quotes parts de résultats au- ou faites en commun	124 853,03 5 375,88 80 867,07 38 516,08 91 655,53 4 529,48 11 537,86 552 472,00	308 267,00 8104,00 82 452,00 218 631,00 222 953,00 28 008,00 28 008,00 645 404,00	383 497,54 8 203,85 233 413,03 141 880,75 279 300,00 15 191,61 4 747,71 737 769,00	74 210,84 (0,15) 150 841,00 (76 750,21) 58 425,00 18 181,81 (24 250,29) 88 385,00
<b>3 - Sous-total</b>	<b>234 708,71</b>	<b>315 465,00</b>	<b>348 316,62</b>	<b>31 451,62</b>
<b>Produits d'Exploitation (1+2+3)</b>	<b>3 119 555,21</b>	<b>3 106 800,00</b>	<b>3 390 881,68</b>	<b>284 981,68</b>
Produits des participations Aut. valeurs mobilières et créances de fact. immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions Transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cession de valeurs mobilières	4 978,25 5 048,58	5 641,00	5 763,42 3 923,30 50 000,00	(1 077,58) 3 323,30 50 000,00
<b>4 - Produits financiers</b>	<b>10 026,83</b>	<b>6 641,00</b>	<b>59 886,72</b>	<b>49 845,72</b>
Opérations de gestion Cessions d'éléments d'actif Quote-part des subv. et votes direct au résultat Autres produits exceptionnels Reprise sur provisions Transfert de charges	1 459,10	200 000,00	153 559,61	(46 440,89)
<b>5 - Produits exceptionnels</b>	<b>1 459,10</b>	<b>200 000,00</b>	<b>153 559,61</b>	<b>(46 440,89)</b>
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>3 131 041,24</b>	<b>3 312 141,00</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>291 986,81</b>
<b>6 - Perte</b>				
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>3 131 041,24</b>	<b>3 312 141,00</b>	<b>3 604 127,81</b>	<b>291 986,81</b>

SERVICE GENERAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget Exécuté 31/12/2020	Budget Recette 31/12/2021	Présent Budget Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume	31/12/2021 en %	Variation Prév en volume	31/12/2021 en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cessés		200 000,00	170 000,00	170 000,00		-30 000,00	-15,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	174 367,37	120 297,00	106 315,29	-68 352,06	-39,2%	14 287,71	-11,9%
Bénéfice de l'exercice	913 840,41	345 915,00	847 825,00	86 014,81	-7,2%	501 910,00	145,1%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>1 088 207,78</b>	<b>666 212,00</b>	<b>1 123 840,29</b>	<b>35 633,11</b>	<b>3,3%</b>	<b>457 528,68</b>	<b>68,7%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs		200 000,00	153 559,51	153 559,51		-46 440,49	-23,2%
777 - Quote part des subv d'invest versées au résultat	1 459,10			-1 459,10	-100,0%		
78 - Réajuste sur amonssements et provisions	91 635,53	222 863,00	329 308,00	237 622,47	259,2%	106 425,00	47,7%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>93 144,63</b>	<b>422 863,00</b>	<b>482 867,51</b>	<b>389 722,88</b>	<b>418,4%</b>	<b>59 984,51</b>	<b>14,2%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>995 063,15</b>	<b>243 329,00</b>	<b>640 972,78</b>	<b>-354 089,77</b>	<b>-35,6%</b>	<b>397 644,38</b>	<b>163,4%</b>

**SERVICE GENERAL**
**Budget Exécuté - 31/12/2021  
OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Prélevé budget :	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Reçus/CAF 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif Immobilisé</b>	<b>55 808,18</b>	<b>1 024 534,00</b>	<b>224 887,04</b>	<b>180 280,86</b>	<b>514,2%</b>	<b>-600 086,94</b>	<b>-74,1%</b>
- Immobilisations incorporelles	7 842,90	15 437,00	4 933,43	-2 547,47	-37,4%	-10 509,37	62,0%
- Immobilisations corporelles	23 274,14	36 647,00	21 120,44	2 852,70	-1,2%	15 424,90	-47,2%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	4 953,14	972 852,00	198 833,17	180 880,09	3514,3%	-174 128,33	-13,6%
Engages à long terme sur plusieurs exercices							
Reduction des capitaux d'ordres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital effectuées							
<b>Total des Emplois</b>	<b>36 626,18</b>	<b>1 024 347,00</b>	<b>224 587,04</b>	<b>180 280,86</b>	<b>214,3%</b>	<b>-600 086,94</b>	<b>-74,1%</b>
<b>Excédent budgétaire global de l'exercice</b>	<b>595 463,27</b>		<b>595 463,27</b>	<b>382 811,12</b>	<b>-40,6%</b>	<b>595 463,27</b>	

Mouvements :

Reste Capacité d'autofinancement	395 063,15	240 329,00	640 513,38
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements			

Ressources	Budget	Budget	Prélevé budget :	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Reçus/CAF 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>295 063,15</b>	<b>243 329,00</b>	<b>640 513,38</b>	<b>-354 086,77</b>	<b>-35,0%</b>	<b>397 844,86</b>	<b>163,4%</b>
Dessais de travaux de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières		200 000,00	151 559,57	153 589,57		-46 410,43	27,7%
Subventions d'investissement							
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de l'U.S.B.C.							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital effectuées							
<b>Total des Ressources</b>	<b>295 063,15</b>	<b>443 329,00</b>	<b>794 527,84</b>	<b>-204 530,25</b>	<b>-20,2%</b>	<b>397 203,88</b>	<b>18,2%</b>
<b>Utilisation des ressources de la CCI</b>		<b>541 815,00</b>				<b>-541 815,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Pour mémoire : Fonds de roulement net</b>							
<b>Soit budgetaire</b>	<b>595 463,27</b>	<b>581 615,00</b>	<b>565 645,82</b>	<b>382 811,12</b>	<b>-40,8%</b>	<b>1 161 260,87</b>	<b>-97,8%</b>

Notes :

Subventions - Investissement			
- CAF - investissement	27,18	0,24	2,87
- Solde budgétaire de la CCI (résultat net initial)	-1,00	-1,00	-1,00

SERVICE GÉNÉRAL

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget Exécuté 31/12/2020	Budget Prévisionnel 31/12/2021	Présent budget : Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume	31/12/2021 en %	Variation PNV en volume	31/12/2021 en %
<b>Actifs</b>	<b>4 025 824,20</b>	<b>4 025 504,00</b>	<b>4 006 914,20</b>				
Chargés de réévaluation							
Réserves							
Provisions réglementaires							
Magas. à nouveau	4 425 202,00	5 412 742,31	6 412 742,41	1 987 540,41	20,3%		
Résultat net de l'exercice	3 1 140,41	345 9 5 29	847 425 50	66 014,81	-7,2%	50 910 60	145 18
Subventions d'intérêts bénéficiaires							
Droits de rattachement							
Provisions pour impôts							
Provisions pour charges							
Provisions pour charges	170 127,64	500 920,64	423 736,64	-277 584,01	-33,9%	-87 244 00	-15,4%
Emprunts et soldes sur établissements de crédit							
Autres emprunts et codes assimilés							
Prêts et avances intercommunales reçus							
Fonds etus les vers. aux emprunteurs à l'effet de rattachement							
Fournisseurs pour dépréciation des stocks et en cours							
Fournisseurs pour dépréciation des comptes rattachés	1 280,44	1 280,44	1 130,44	-150,00	-11,7%	-150,00	-11,7%
Provisions pour dépréciation des comptes rattachés							
<b>3 - Éléments de passif</b>	<b>10 221 154,09</b>	<b>10 357 752,50</b>	<b>10 762 141,22</b>	<b>541 086,93</b>	<b>5,6%</b>	<b>414 210,60</b>	<b>4,7%</b>
Provisions pour dépréciation des stocks et en cours	4 525 423,17	4 525 423,17	4 525 423,17				
Immobilisations incorporelles	17 013,20	75 679,00	10 344,31	7 431,11	-41,8%	-6 354 12	-88,1%
Immobilisations corporelles	873 071,29	829 354,93	519 067,55	-64 974,30	-7,5%	-18 256 30	-2,2%
Part. dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	1 457 405,78	2 210 427,61	1 810 228,30	-647 199,48	-5,5%	-686 428,83	-31,4%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Éléments d'actif</b>	<b>8 880 822,54</b>	<b>7 521 506,64</b>	<b>6 865 954,59</b>	<b>-1 444,75</b>	<b>-0,0%</b>	<b>-716 742,25</b>	<b>-9,6%</b>
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	<b>3 207 800,85</b>	<b>3 775 215,85</b>	<b>3 244 772,98</b>	<b>66 645,85</b>	<b>0,1%</b>	<b>1 151 280,25</b>	<b>0,4%</b>
Provisions pour dépréciation des stocks et en cours							
Provisions pour dépréciation des comptes rattachés	1 280,44	1 280,44	1 130,44	-150,00	-11,7%	-150,00	-11,7%
Provisions pour dépréciation des comptes rattachés							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>4 - Provisions</b>	<b>1 280,44</b>	<b>1 280,44</b>	<b>1 130,44</b>	<b>-150,00</b>	<b>-11,7%</b>	<b>150,00</b>	<b>11,7%</b>
<b>4 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	<b>3 177 520,41</b>	<b>2 774 635,41</b>	<b>2 114 242,54</b>	<b>-662 952,85</b>	<b>-2,1%</b>	<b>-1 101 410,65</b>	<b>0,4%</b>
<b>5 - Nettoyage d'emprunts en régime globalisation</b>							
<b>7 - Fds de roulement net hors nettoyage d'emprunt</b>	<b>3 177 520,41</b>	<b>2 774 635,41</b>	<b>2 114 242,54</b>	<b>-662 952,85</b>	<b>-2,1%</b>	<b>-1 101 410,65</b>	<b>0,4%</b>
Terrains à vendre							
Terrains à immobiliser en cours							
Terrains à immobiliser achetés							
Stocks provisionnés (voir modes) 095							
<b>B - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	<b>3 366 290,41</b>	<b>2 774 635,41</b>	<b>2 205 098,08</b>	<b>-569 142,25</b>	<b>-17,0%</b>	<b>-1 151 410,65</b>	<b>41,5%</b>
<u>Four milions</u>							
- Valeurs numériques et géométriques							
- Valeurs numériques et géométriques							
- Valeurs numériques et géométriques							
Fds. net. rattachés à 2 mois de charges							

## **SERVICE FORMATION**

FORMATION

Budget Échéanté - 31/12/2021

BILAN

ACTIF	Exercice au 31/12/2021			Exercice au 31/12/2020
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORÉES :</b>				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	157 569,87	125 081,50	32 488,37	18 828,04
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP. AVANCES ET ACOMPTES	1 836,40		1 836,40	1 827,70
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
TERRAINS	113 422,51	9 358,28	104 064,23	108 349,11
CONSTRUCTIONS	2 494 250,27	799 468,34	1 694 781,93	1 794 705,20
INST. TECHN. MATER. ET OUTIL.	299 335,31	280 928,03	18 407,28	7 358,50
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORALES	1 184 530,57	907 655,41	277 475,16	208 035,28
IMMOB. CORPORALES EN COURS	30 480,00		30 480,00	28 000,00
IMMOBIL. MISES EN CONCESSION				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) :</b>				
PARTICIPATIONS				
CRÉANCS RATTACH. À DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS				
PRÊTS				
PRÊTS AVEC INTÉR-SERV. ACCORD.				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	660,00		660,00	660,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 282 107,08</b>	<b>2 131 838,56</b>	<b>2 150 228,52</b>	<b>2 211 440,81</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
MAT. EN COURS, AUTRES APPROV.				
EN-COURS DE PRODUCT. (BIENS)				
EN-COURS DE PRODUCT. (SERVICES)				
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACOMPTES VERS COES	12 528,09		12 528,09	
<b>CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) :</b>				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	1 633 287,83		1 533 267,83	1 838 940,77
AUTRES	49 871,13		49 871,13	2 178,42
CRÉANCES DIVERSES (3)				2 053,00
CAPITAL SOUSCRIT APPELÉ NON VERSÉ				
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT :</b>				
ACTIONS PROPRES				
TITRES				
DÉPÔNIBLES				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)	27 544,39		27 544,39	15 982,21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 673 211,24</b>		<b>1 623 921,24</b>	<b>1 438 124,40</b>
CHARGES À REP. 5+PLUS, EXERC. II				
PRIMES DE REMB. DES OBLIGAT. IV				
ECART DE CONVERSION ACTIF V				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 955 318,32</b>	<b>2 131 838,56</b>	<b>3 774 149,76</b>	<b>3 649 565,21</b>
(1) DONT 1/3 CRÉDIT AU BAIL				
(2) DONT 1/3 MOINS D'UN AN				
(3) DONT 1/3 PLUS D'UN AN				

**FORMATION**
**Budget Exécuté - 31/12/2021**
**BILAN**

PASSIF	Exercice au 31/12/2021	Exercice au 31/12/2020
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL (dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	207 883,53	207 883,53
ECARTS DE REVALUATION		
<b>RESERVES :</b>		
RESERVE LEGALE		
RESERVES STATUTAIRES (OU CONTRACTUELLES)		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES		
REPORT A NOUVEAU	(736 388,91)	(261 445,87)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(178 994,58)	(454 941,04)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	31 870,84	14 731,51
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(675 627,12)</b>	<b>(513 771,87)</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
DROITS DU CONCEDEANT		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b>		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	111 563,97	111 563,97
PROVISIONS POUR CHARGES	230 927,48	353 090,48
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHAR</b>	<b>342 491,45</b>	<b>464 654,45</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES :</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)	681 199,92	774 156,52
- Dont Emprunts	681 199,92	774 156,52
- Dont Dettes auprès des Etablissements de crédits		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		
<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	260 635,20	156 173,72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	411,58	63,49
<b>DETTES DIVERSES :</b>		
DETTES SUR IMMO ET CPTE RATTACHES	26 200,35	57 214,50
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
AUTRES DETTES	3 059 291,12	2 738 348,26
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	79 039,96	194 126,24
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 106 667,73</b>	<b>3 920 062,73</b>
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 773 632,06</b>	<b>3 970 965,31</b>
(1) DONT A PLUS D'UN AN DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

**FORMATION**

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES**

	Budget exécuté 31/12/2020	Budget Volé 31/12/2021	Budget exécuté 31/12/2021	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Nel	Met	Nel	Ecvt
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXILIKNES	2 491 180,61	2 892 055,03	3 000 356,84	8 291,84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	18 400,75	15 390,00	18 495,20	166,20
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX AMORT	188 712,79	210 291,00	186 697,34	(23 593,66)
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS AUX PROV.	3 453,40			
SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS AUX PROV.	142 814,28	2 627,00	50 590,30	47 005,00
AUTRES CHARGES	71 789,62	94 080,00	83 950,40	(10 127,60)
CONTRIBUTIONS VERSÉES AUX SERVICES	650 472,30	649 404,00	727 789,00	88 385,00
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>3 589 103,14</b>	<b>3 967 115,00</b>	<b>4 097 652,78</b>	<b>110 737,78</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>3 589 103,14</b>	<b>3 967 115,00</b>	<b>4 097 652,78</b>	<b>110 737,78</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SOCIÉTARIATIONS (I)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILÉES	14 063,21	14 114,00	14 113,98	(0,04)
DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE				
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P.				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>14 063,21</b>	<b>14 114,00</b>	<b>14 113,98</b>	<b>(0,04)</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION			256,00	256,00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL (IV)</b>			<b>256,00</b>	<b>256,00</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 575 166,35</b>	<b>3 981 229,00</b>	<b>4 022 232,74</b>	<b>111 003,74</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 575 166,35</b>	<b>3 981 229,00</b>	<b>4 022 232,74</b>	<b>111 003,74</b>

**FORMATION**
**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

	Budget autorisé	Budget voté	Budget exécuté	Différence
	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021	(D) = (C) - (B)
	(A)	(B)	(C)	(D)
	Net	Net	Net	Ecart
TACFE TACVAE Contribution reçue Requats sur exercices antérieurs				
<b>1 - Produits fiscaux, dotations, contributions</b>				
Ventes de marchandises Produit en valeur (biens et services)	742 848,00	742 387,00	696 174,45	(46 212,55)
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>	<b>742 848,00</b>	<b>742 387,00</b>	<b>696 174,45</b>	<b>(46 212,55)</b>
Production stockée Production immobilisée Ressources d'origine publique et subv. d'exploitant - dont : taxe d'habitation - Total et divers - région et autres collectivités - : Europe Reprise sur provisions et amortissements Transfert de charges Autres produits Contribution reçue des services Quoté parts de résultats sur op. communes	2 337 073,84 2 296 258,50 38 314,31 2 300,00 20 384,44 14 557,58 385,61	2 770 502,00 2 594 577,00 17 475,00 156 450,00 112 791,00	3 034 962,27 2 804 375,04 61 790,56 68 886,67 176 284,40 0,85	204 200,27 308 408,04 44 315,56 (88 463,32) 63 493,40 0,85
<b>3 - Sous-total</b>	<b>2 372 411,47</b>	<b>2 862 300,00</b>	<b>3 211 147,52</b>	<b>327 754,52</b>
<b>Produits d'Exploitation (1+2+3)</b>	<b>3 115 059,50</b>	<b>3 625 787,00</b>	<b>3 907 322,01</b>	<b>281 562,01</b>
Produits des participations Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions Transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cession de valeurs mobilières				
<b>4 - Produits financiers</b>				
Opérations de gestion Cessions d'éléments d'actif * Quote-part des subv. d'invest. versées au bénéficiaire * Autres produits exceptionnels * Reprise sur provisions Transfert de charges	1 013,00 4 162,81	1 686,00	5 016,15	4 290,15
<b>5 - Produits exceptionnels</b>	<b>5 175,81</b>	<b>1 686,00</b>	<b>5 016,15</b>	<b>4 290,15</b>
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>	<b>3 120 235,31</b>	<b>3 627 473,00</b>	<b>3 912 338,16</b>	<b>285 792,16</b>
<b>6 - Parts</b>	<b>454 941,04</b>	<b>350 783,00</b>	<b>178 994,63</b>	<b>(174 788,42)</b>
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>3 575 196,35</b>	<b>3 978 256,00</b>	<b>4 091 332,79</b>	<b>111 093,74</b>

## FORMATION

**Budget Exécuté - 31/ 12/ 2021**  
**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget Exécuté 31/12/2020	Budget Rectifié 31/12/2021	Présent Budget Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume	31/12/2021 en %	Variation Prév en volume	31/12/2021 en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	335 279,66	213 218,00	237 290,34	-97 958,61	-29,2%	24 072,34	11,3%
Bénéfice de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>335 279,66</b>	<b>213 218,00</b>	<b>237 290,34</b>	<b>-97 958,61</b>	<b>-29,2%</b>	<b>24 072,34</b>	<b>11,3%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	4 152,61	1 688,00	5 916,15	1 763,34	42,5%	4 230,15	250,8%
777 - Quote part des subv d'invest versées au résultat	20 364,44	112 731,00	176 264,40	155 899,56	764,8%	63 493,40	56,3%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	454 641,04	353 783,00	178 894,58	-275 946,46	-60,7%	174 789,42	-49,4%
Perte de l'exercice							
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>479 478,29</b>	<b>468 260,00</b>	<b>361 195,13</b>	<b>-118 283,16</b>	<b>-24,7%</b>	<b>-107 064,87</b>	<b>-22,6%</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>(144 198,24)</b>	<b>(255 042,00)</b>	<b>(123 904,79)</b>	<b>20 293,55</b>	<b>-14,1%</b>	<b>131 137,21</b>	<b>-51,4%</b>

## FORMATION

Budget Exécuté - 31/12/2021  
OPERATIONS EN CAPITAL

Emplois	Budget	Budget	Prélevé budget :	Variation BR		Variation Pré-	
	Exécuté 31/12/2020	Revisé/ajusté 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	135 848,10	819 883,96	125 077,23	-10 770,86	-7,9%	-293 324,75	-78,1%
- Immobilisations nouvelles	32 114,51	31 001,00	19 345,13	-10 769,39	-33,7%	-17 708,85	-57,1%
- Immobilisations corporelles	102 733,59	387 311,00	111 702,13	0 990,54	8,8%	-175 594,87	-71,2%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières							
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réaffectation des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	11 017,36	82 967,00	97 988,50	1 940,25	2,1%	-41,00	0,0%
Opérations en compte intermédiaires							
Total des Emplois	226 965,46	511 389,00	218 043,85	-8 821,50	-3,9%	-293 365,75	-57,4%
Excédent budgétaire global de l'exercice							

## Observations :

Rapport Capacité d'autofinancement

-144 198,34	-255 042,00	-123 994,79
-------------	-------------	-------------

Taux d'absorption de la CAF par les financements

Ressources	Budget	Budget	Prélevé budget :	Variation BR		Variation Pré-	
	Exécuté 31/12/2020	Revisé/ajusté 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-144 198,34	-255 042,00	-123 994,79	20 293,55	-14,1%	131 137,21	-51,4%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières							
Subvention d'intérêts		25 582,00	29 057,48	20 055,48		-1 927,52	-1,3%
Augmentation des autres capitaux propres							
Prélèvement des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de la P. a. b. C.							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capital intermédiaires							
Total des Ressources	144 198,34	-229 059,00	-100 945,31	-41 348,03	-30,1%	128 209,46	-56,0%
Utilisation des ressources de la CAF	371 081,79	540 428,00	614 693,16	-42 170,83	-14,1%	-421 534,84	-66,9%
Pour mémoire - Fonds de roulement net	-1 486 031,61	-2 227 229,81	-1 802 156,57	-315 064,78	-21,2%	425 083,28	-18,1%
Soit le budgetaire	-371 081,79	-540 428,00	-614 693,16	52 170,65	14,1%	-421 534,84	-66,9%

## Ratios

- Subvention / investissement
- CAF / investissement
- Soit le budgetaire / Fonds de Roulement net initial

	0,06	0,16
	0,33	0,21

## FORMATION

Budget Exécute - 31/12/2021  
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget Exécute 31/12/2021	Budget Prévisionnel 31/12/2021	Prévisionnel Exécute 31/12/2021	Variation BR en volume	31/12/2021 en %	Variation Pré en volume	31/12/2021 en %
apports	257 883,53	207 883,53	257 883,53				
Carte de rétroactivité							
Revenus							
Provisions réglementées							
Rapport à l'Etat	-251 445,27	-736 386,97	-736 386,97	-484 941,04	191,4%		0,0%
Résultat net de l'exercice	-454 041,54	-793 783,00	-119 234,28	275 346,46	66,7%	174 707,47	-49,4%
Subventions d'investissement	14 711,51	10 708,57	71 075,84	77 139,33	115,2%	7 137,67	18,3%
Droits de cession							
Provisions pour risques	111 573,97	111 583,97	111 562,27				
Provisions pour charges	253 050,48	243 226,41	250 877,48	-12 153,02	-34,5%	12 259,03	-7,1%
Emprunts et dettes à rattachement de crédit	748 158,52	841 180,52	761 176,32	92 988,52	-12,2%	0,40	0,2%
Autres emprunts et dettes assimilés							
Prêts et avances versés aux employés à l'occasion de construction							
Mur de la gare de départ des blocs et en cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 150,40	3 528,40		-3 578,40	-100,0%	-3 578,40	-100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Elements de passif	128 551,92	146 250,56	243 074,25	-380 512,25	-92,2%	-51 803,75	-77,4%
Prêts et avances remboursés accordés							
Immobilisations incorporelles	37 265,74	-124 012,28	34 228,24	-2 129,92	-1,4%	126 578,78	-101,2%
Immobilisations corporelles	2 174 124,17	2 523 394,17	2 115 274,07	-83 899,97	-1,7%	-406 107,87	-15,4%
Part dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	467,00	600,00	580,00				
Comptes rattachés aux plus-values sur cessions							
2 - Elements d'actif	2 211 541,31	1 414 921,31	2 150 220,02	-46 670,69	-2,8%	-259 021,29	-11,7%
3 - Fonds de roulement brut (3-2)	-1 159 271,41	2 221 751,31	-1 022 165,57	-318 826,18	0,1%	471 674,24	4,1%
Provision pour dépréciation des immobilisations							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	3 528,40	3 528,40		3 528,40	100,0%	-3 528,40	-100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à reporter sur plusieurs exercices (redoublant)							
4 - Provisions	3 528,40	3 528,40		-3 528,40	-100,0%	-3 528,40	-100,0%
5 - Fonds de roulement net (5-4)	-1 165 021,51	2 227 729,71	-1 022 165,57	-315 347,78	0,2%	425 052,24	4,1%
6 - Reçus de emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fonds de roulement net hors reçus de emprunts	-1 165 021,51	-2 227 729,71	-1 542 166,57	-215 018,76	0,2%	425 052,24	-0,1%
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Travaux d'investissement achevés							
Fonds provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours							
Fonds de roulement net disponible (7-8)	-1 165 021,51	-2 227 729,71	-1 542 166,57	-215 018,76	21,2%	425 052,24	-19,1%
<u>Pour mémoire :</u>							
- y compris les plus-values disponibles							
- Trésorerie / Fonds de roulement net							
- Fidej. et fin. pour décharges							

FQR net à l'issue de 7 mois de charges

## **SERVICE DIVERS**

**DIVERS**
**Budget Exécuté - 31/12/ 2021**  
**BILAN**

ACTIF	Exercice au 31/12/2021			Exercice au 31/12/2020
	Dot	Amort/Prév.	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIPT NON APPELÉ				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES				
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCRP				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
TERRAINS	811 840,11	748 132,53	62 707,58	1 58 412,02
CONSTRUCTIONS				
ÉQUIPEMENT, MATÉRIEL ET OUTILS				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORP.				
IMMOBILISATIONS EN COURS				
IMMOBILISÉES EN CONCESSION				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) :</b>				
PARTICIPATIONS				
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	373,18		373,18	373,16
PRÊTS				
PRÊTS AVEC INTER-SERVICÉ				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>812 213,29</b>	<b>748 132,53</b>	<b>63 080,76</b>	<b>179 291,20</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS :</b>				
MAT. PREMIÈRES, AUTRES APPROUV.				
EN COURS DE PRODUCTION :				
EN COURS DE PRODUCTION (SERVICES)				
PRODUITS INTERMÉDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSU CLIENTS				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3) :				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS				
AUTRES	635 638,73		335 638,73	635 215,73
CRÉANCES DIVERSES (3)				
CAPITAL SOUSCRIPT APPELÉ NON VERSÉ				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT :				
ACTIONS PROPRES				
TITRES				
DISPONIBILITÉS				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>635 638,73</b>		<b>335 638,73</b>	<b>635 215,73</b>
CHARGES À REPRÉSENTER (EXERC. II)				
PRIMES DE RÉMISES OBLIGAT. (IV)				
ÉGALITÉ DE CONVERSION ACTIF (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 447 852,02</b>	<b>748 132,53</b>	<b>689 219,49</b>	<b>814 506,93</b>
(1) DONT CRÉDIT AU BAL				
(2) DONT AU MOINS D'UN AN				
(3) DONT AU PLUS D'UN AN				

**DIVERS**

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**BILAN**

PASSIF	Exercice au 31/12/2021	Exercice au 31/12/2020
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
CAPITAL (Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	(5 958,80)	(5 958,80)
ECARTS DE REEVALUATION		
<b>RESERVES :</b>		
RESERVE LEGALE		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES		
REPORT A NOUVEAU	(3 564 863,44)	(3 515 206,28)
RESULTAT DE L'EXERCICE	(56 719,44)	(49 657,16)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(3 626 541,68)</b>	<b>(3 570 822,24)</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
DROITS DU CONCEDANT		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION</b>		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL PROV. RISQ. &amp; CHAR</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES :</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)		
- Dont Emprunts		
- Dont Dettes auprès des établissements de crédits		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES		
AVANCES ET COMPTES RECUS SUR COMMANDES		
	4 525 323,17	4 525 323,17
<b>DETTES D'EXPLOITATION :</b>		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	438,60	
<b>DETTES DIVERSES :</b>		
DETTES SUR IMMO ET COMPTES RATTACHES		
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 525 761,77</b>	<b>4 525 323,17</b>
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>899 219,49</b>	<b>934 300,93</b>
(1) DONT A PLUS D'UN AN DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

DIVERS

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES**

	Budget exécuté 31/12/2021	Budget Voté 31/12/2021	Budget exécuté 31/12/2021	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK				
ACHATS MAT PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	(7 137,90)	500,00	15,00	(445,90)
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
CHARGES SOCIALES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS ALX AMORT.	56 034,66	55 704,00	55 704,44	0,44
SUR IMMOBILISATIONS DOTATIONS ALX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT DOTATIONS ALX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES DOTATIONS ALX PROV.				
AUTRES CHARGES				
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
<b>SOUS-TOTAL (B)</b>	<b>48 897,16</b>	<b>56 204,00</b>	<b>55 719,44</b>	<b>(484,56)</b>
<b>TOTAL (A + B) = I</b>	<b>48 897,16</b>	<b>56 204,00</b>	<b>55 719,44</b>	<b>(484,56)</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT OPERATIONS (II)</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P.				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur OPERATIONS DE GESTION	760,00			
Sur OPERATIONS EN CAPITAL				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>760,00</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>49 657,16</b>	<b>56 204,00</b>	<b>55 719,44</b>	<b>(484,56)</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 657,16</b>	<b>56 204,00</b>	<b>55 719,44</b>	<b>(484,56)</b>

DIVERS

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

	Budget exécuté 31/12/2020	Budget voté 31/12/2021	Budget exécuté 31/12/2021	Différence
	(A) Net	(B) Net	(C) Net	(D) = (C) - (B) Ecart
TACFE TACVAF Contrib. baraque Ratquais sur exercices antérieurs				
<b>1 - Produits fiscaux, dotations, contributions</b>				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)				
<b>2 - Chiffre d'affaires</b>				
Production stockée Production immobilisée Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation - dont : taxe d'apprentissage - : Etat et divers - : région et autres collectivités - Europe Reprise sur provisions et amortissements Transfert de charges Autres produits Contribution reçue des services Quotés parts de résultats sur op. faites en commun				
<b>3 - Sous-total</b>				
<b>Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)</b>				
Produits des participations Aut. valeurs mobilières et créances de actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprise sur provisions Transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cession de valeurs mobilières				
<b>4 - Produits financiers</b>				
Opérations de gestion Cessions d'éléments d'actif Quota-part des subv. d'invest. versées au résultat Autres produits exceptionnels Reprises sur provisions Transfert de charges				
<b>5 - Produits exceptionnels</b>				
<b>Total des produits (1+2+3+4+5)</b>				
<b>6 - Perte</b>	49 667,16	56 204,00	55 719,44	(484,95)
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	49 667,16	56 204,00	55 719,44	(484,96)

**DIVERS**

**Budget Exécuté - 31/12/2021  
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget Exécuté 31/12/2020	Budget Reçus 31/12/2021	Présent Budget Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume	31/12/2021 en %	Variation Prév en volume	31/12/2021 en %
<b>ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)</b>							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions Bénéfice de l'exercice	56 074,66	55 704,00	55 704,44	-330,22	-0,6%	0,44	0,0%
<b>SOUS-TOTAL A :</b>	<b>56 034,66</b>	<b>55 704,00</b>	<b>55 704,44</b>	<b>-330,22</b>	<b>-0,6%</b>	<b>0,44</b>	<b>0,0%</b>
<b>ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)</b>							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs							
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	49 657,16	56 204,00	55 719,44	6 082,28	12,2%	-484,56	-0,9%
78 - Reprise sur amortissements et provisions Perte de l'exercice	49 657,16	60 204,00	55 719,44	5 082,28	12,2%	-484,56	-0,9%
<b>SOUS-TOTAL B :</b>	<b>99 314,32</b>	<b>116 408,00</b>	<b>111 438,88</b>	<b>17 093,68</b>	<b>17,2%</b>	<b>-1 970,12</b>	<b>-1,9%</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>6 377,60</b>	<b>(500,00)</b>	<b>(15,00)</b>	<b>-6 392,50</b>	<b>-100,2%</b>	<b>485,00</b>	<b>-97,0%</b>

DIVERS

 Budget Exécuté - 31/12/2021  
 FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget Exécuté 31/12/2021	Budget Prévisionnel 31/12/2021	Prélevé Budget Exécuté 31/12/2021	Variation BE en volume 1/12/2021 en %	Variation Prévisionnel en volume 31/12/2021 en %
Appels	3 250,00	3 250,00	3 250,00		
Entités de rattachement					
Réserves					
Provisions réglementées					
Rapport nouveau	-1 515 206,20	-1 904 903,44	-3 584 463,44	-49,267 16 1,4%	
Résultat net de l'exercice	49 657 16	75 204,07	-55 742,44	6 183,25 12,2%	454,56 0,9%
Subventions directes					
Excès de rattachement					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Emprunts et dettes aux établissements de crédit					
Autres emprunts et dettes aux établissements					
Frais et charges administratives	4 525 321,17	4 525 321,17	4 525 321,17		
Fonds de roulement versés aux employés à l'effet de constitution					
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers					
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
1 - Éléments de passif	254 500,02	598 246,20	928 781,17	65 719,44 -5,9%	-484,90 0,1%
Prêts et avances intergouvernementaux					
Emprunts et dettes					
Immobilisations corporelles	148 412,07	87 708,00	50 707,58	-65 704,44 -47,0%	-0,44 0,0%
Immobilisations financières	673,18	673,18	673,18		
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
2 - Éléments d'actif	119 295,20	67 538,20	63 900,16	-55 704,44 -46,7%	-0,44 0,0%
3 - Fonds de roulement BEF (3-2)	324 215,72	664 784,40	495 200,78	15,00 0,0%	485,00 0,0%
Primes et pourcentages sur les stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers					
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)					
4 - Provisions					
5 - Fonds de roulement BEF (3-4)	835 215,72	834 784,40	555 200,78	-15,00 0,0%	485,00 0,0%
6 - Réserve d'emprunts en attente d'être remboursés					
7 - Fonds de roulement net hors attente d'emprunt	595 215,72	834 784,40	555 200,78	-15,00 0,0%	-485,00 0,0%
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Stocks et en-cours					
8 - Stocks et en-cours					
Fonds de roulement net disponible (7-8)	835 215,72	834 784,40	835 200,78	15,00 0,0%	485,00 0,1%
1904 - Réserves					
- Réserves mobilisées et dépenses					
- Réserves pour dépréciation					
- Fonds de roulement net					
- Fonds de roulement net disponible					

F-01 (en attente de 2 mois de J. Argès)

**FORMATION**
**Budget Exécuté 31/12/2021**  
**FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget Exécuté 31/12/2021	Budget Prévisionnel 31/12/2021	Présumé budget Exécuté 31/12/2021	Variation B.E. de volume 31/12/2021 en %	Variation Pré- de volume 31/12/2021 en %
<b>Actifs</b>	207 353,52	207 363,51	207 353,52		
Excès de réévaluation					
Reserves					
Provisions réglementées					
Régularisations	281 445,67	-176 796,81	-138 396,01	-454 941,04 -161,6%	0,0%
Atténuations de l'exercice	484 541,04	313 701,02	370 581,55	275 046,05 60,1%	174 789,47 -48,4%
Subventions d'équipement	14 731,51	20 032,71	31 671,34	17 136,33 118,3%	-7 137,57 -16,3%
Credit du cocontractant					
Provisions pour risques	111 563,92	111 563,92	111 563,91		
Provisions pour charges	355 799,48	313 275,48	330 927,48	-127 163,00 -34,8%	17 396,26 -5,1%
Provisions et dettes sur établissements de crédit	774 156,52	681 139,52	601 129,42	-93 966,10 -12,0%	0,40 0,0%
Autres emprunts et dettes assimilées					
Titres et valeurs mobilières reçus					
Fonds de réserve des salariés à l'effet de capitalisation					
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	3 528,40	3 528,40		-3 528,40 -100,0%	-3 528,40 -100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
1 - Eléments de passif	726 041,50	194 250,54	345 254,25	-380 511,25 -52,2%	151 503,73 77,4%
Prêts et avances interentreprises accordés					
Immobilités incorporelles	31 066,74	-134 052,26	14 726,54	-7 126,22 -1,4%	126 378,73 132,0%
Immobilisations corporelles	2 174 125,17	2 522 344,17	2 115 264,30	60 093,87 -2,7%	-408 109,87 -16,3%
Part dans les entreprises liées					
Immobilisations financières	650,00	280,00	660,00		
Engagements répétés sur plus-values en cours					
2 - Eléments d'actif	2 271 440,51	3 415 361,01	2 150 270,07	-61 679,28 -2,5%	-669 731,03 -11,1%
<b>3 - Fonds de roulement bruts(1-2)</b>	-1 401 737,41	-2 225 701,41	-1 802 118,37	-118 953,16 5,3%	427 524,24 4,1%
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	3 528,40	3 528,40		-3 528,40 -100,0%	-3 528,40 -100,0%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
Charges à répartir sur objectifs annuels (déduction)	3 528,40	3 527,40		-3 528,40 -100,0%	-3 528,40 -100,0%
4 - Provisions					
5 - Fonds de roulement net (3-4)	-1 406 501,91	-2 227 229,01	-1 802 168,37	-315 364,76 14,2%	-25 053,24 -1,1%
<b>6 - Rattachés d'emprunts en attente d'extinction</b>					
7 - Fds de roulement net hors rattachés d'emprunt	-1 406 501,91	-2 227 229,01	-1 802 168,37	-315 364,76 14,2%	-25 053,24 -1,1%
<b>Totaux à équilibrer</b>					
Terrains ou immeubles en cours					
Terrains ou immeubles à l'étranger					
Stocks provenant d'immobilisations					
8 - Stocks et en-cours					
<b>Fonds de roulement net disponible (7-8)</b>	-1 406 501,91	-2 227 229,01	-1 802 168,37	-315 364,76 14,2%	-25 053,24 -1,1%
<b>à l'actif comptable</b>					
- Valeurs mobilières et disponibles					
- Titres et Fds de roulement net					
- Fds de R. net hors de charges					
				Fds R. net hors de charges	

SERVICE GÉNÉRAL

**Budget Exécutif - 31/12/ 2021**  
**FONDS DE RÈGLEMENT**

Fonds de règlement	Budget Exécutif 31/12/2020	Budget Prévisionnel 31/12/2021	Prixant budget : Exécutif 31/12/2021	Variation SE en volume 31/12/2021 en %	Variation Prévisionnel en volume 31/12/2021 en %
<b>4 - parts</b>	4 095 804,00	4 095 504,50	4 095 504,50		
Épargne de réinvestissement					
Réserves					
Provisions réglementées					
Rapport à l'exercice	4 458 902,00	5 412 742,41	5 412 742,41	81,3 841,41 18,3%	
Résultat net de l'exercice	813 540,41	345 915,00	347 625,60	66 074,81 7,7%	501 870,60 18,1%
Dotations d'immobilisations					
Droits de cession					
Provisions déconsolidées					
Provisions des exercices	717 277,64	500 000,00	453 792,04	276 529,70 -39,9%	-67 247,50 -13,4%
Emprunts et capitaux sur états vérifiés de crédit					
Autres emprunts et dettes assimilées					
Prêts et avances remboursables					
Fonds durs des vœux des employeurs à l'effort de construction					
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	1 275,44	1 280,44	1 130,44	-150,00 -11,7%	-150,00 -11,7%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers					
<b>1 - Éléments de passif</b>	10 227 154,50	10 357 742,15	10 782 241,78	571 062,50 5,6%	474 518,80 4,2%
<b>Prêts et avances - Réversions des exercices</b>	4 505 323,17	4 505 323,17	4 505 323,17		
Immobilisations incorporelles	17 418,10	18 639,20	17 844,88	-1 464,12 -8,9%	-676,17 -3,8%
Immobilisations corporelles	582 327,50	622 376,28	613 027,88	-69 524,30 -11,9%	16 295,87 -2,7%
Parts dans les entreprises liées					
Immobilisations financières	1 437 458,88	2 272 027,58	1 575 298,85	78 673,17 5,5%	-894 122,83 -37,4%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (redémarrage)					
<b>2 - Éléments d'actif</b>	6 982 523,84	7 531 806,84	6 965 264,29	- 446,75 0,0%	-716 742,25 -8,5%
<b>3 - Fonds de roulement, brut (1-2)</b>	3 307 530,85	2 775 916,85	3 927 176,00	779 645,85 23,3%	1 151 260,85 41,5%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours					
Provision pour dépréciation des comptes de tiers	1 280,44	1 280,44	1 130,44	-150,00 -11,7%	-150,00 -11,7%
Provision pour dépréciation des comptes financiers					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (redémarrage)					
<b>4 - Révisions</b>	1 280,44	1 280,44	1 130,44	-150,00 -11,7%	-150,00 -11,7%
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	3 306 250,41	2 774 636,41	3 926 045,56	967 786,85 29,5%	1 151 410,85 41,5%
<b>6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</b>					
<b>7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	3 306 250,41	2 774 636,41	3 926 045,56	967 786,85 28,6%	1 151 410,85 41,5%
Terrains à aménager					
Terrains ou immeubles en cours					
Terrains ou immeubles achevés					
Stocks prochains d'immobilisations					
<b>8 - Stocks et en-cours</b>					
<b>Fonds de roulement net disponibles (7-8)</b>	3 306 250,41	2 774 636,41	3 926 045,56	967 786,85 29,5%	1 151 410,85 41,5%
<u>Pour mémoire :</u>					
- Valeurs mobilisées et disponibles					
- Trésorerie - Fonds de roulement net					
- Fds de R net pour des charges					

Fds de R net moins à 2 mois de charges

11/2021

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**FONDS DE ROULEMENT**

Fonds de roulement	Budget	Budget	Restes budget :	Variation DE		Variation DE	
	Exécuté	Prévisionnel	Exécuté	en volume	en %	en volume	en %
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021				
<b>AJOUTS</b>	-5 958,80	5 958,80	-5 958,80				
Loans de ravalement							
Révisions							
Provisions réglementées							
Raport à recevoir	-3 515 266,38	-3 564 053,44	-3 564 053,44	-46 887,16	-1,3%		
Produit net de l'emprunt	-49 257,10	-68 204,00	-55 719,44	-6 947,90	-12,2%	484,56	-0,5%
Subventions d'équipement							
Ordonnances de paiement							
Provisions pour risques							
Provisions pour litiges							
Emprunts et prêts au rattachement de crédit							
Ajout emprunts et dettes accumulées							
Prêts et avances intermunicipales reçus	4 525 203,17	4 525 203,17	4 525 203,17				
Recevoir des sociétés immobilières à l'étranger de construction							
Provisions pour ravalement des routes et allées							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
<b>1 - Éléments de passif</b>	254 900,79	498 249,72	498 249,44	-55 719,44	-5,6%	484,56	-0,1%
Prêts et avances intermunicipales accordés							
Impôts et taxes et assimilés							
Impôts et taxes assimilés	116 416,02	67 708,00	62 107,58	-55 708,42	-47,8%	-0,44	0,0%
Part dans les entreprises locales							
Intérêts et dividendes	872,18	872,18	872,18				
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
<b>2 - Différence d'actif</b>	114 285,73	83 561,20	83 561,76	-55 714,43	-48,7%	-0,44	0,0%
<b>3 - Fonds de roulement brut (1-2)</b>	835 216,73	858 711,79	835 200,72	-15,20	0,0%	484,56	0,0%
Provisions pour ravalement des trottoirs et allées							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers							
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (3000/4000)							
<b>4 - Provisions</b>							
<b>5 - Fonds de roulement net (3-4)</b>	835 216,73	858 711,79	835 200,72	-15,00	0,0%	485,00	0,0%
<b>6 - Reliquat d'emprunt en attente d'allocation</b>							
<b>7 - Pas de roulement net hors reliquat d'emprunt</b>	835 216,73	858 711,79	835 200,72	-15,00	0,0%	485,00	0,0%
Terrains à aménager							
Terrains en construction							
Terrains non aménageables							
Stocks provenant d'immobilisations							
<b>8 - Stocks et en-cours</b>							
<b>Fonds de roulement net disponible (1-8)</b>	835 216,73	858 711,79	835 200,72	15,00	0,0%	485,00	0,1%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs d'objets et assimilés							
- Trésorerie - Pas de roulement net							
- Fds de RL net / jours de charges							

\*Chiffre en valeur à 2 mois de charges

CVBS

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**OPERATIONS EN CAPITAL**

Emplois	Budget	Budget	Prélevé budget	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Revisé/diff 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations matérielles en concession							
- Immobilisations financières							
Charges d'épave sur déviation d'exécution							
Reprises des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capitaux intermédiaires							
Total des Emplois							
Excédent budgétaire global de l'exercice	6 377,36			6 377,36	-100,0%		

## Observations :

Rappel : Déficit de financement

6 377,36	-500,00	-15,00
----------	---------	--------

Équilibre des opérations de CAF par les remboursements

Ressources	Budget	Budget	Prélevé budget	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2020	Revisé/diff 31/12/2021	Exécuté 31/12/2021	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	6 377,36	-500,00	-15,00	-6 392,36	-100,2%	486,00	97,0%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles							
- Immobilisations matérielles en concession							
- Immobilisations financières							
Subventions d'équipement							
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds de réserves au 1 <sup>er</sup> de l'P.É.É.G							
Emprunts et autres dettes financières							
Opérations en capitaux intermédiaires							
Total des Ressources	6 377,36	-500,00	-15,00	-6 392,36	-100,2%	486,00	-97,0%
Libération des ressources de la CCI		600,00	15,00	15,00		-486,00	-97,0%
Pour mémoire - Fonds de roulement net	815 216,72	824 715,73	835 200,73	15,00	2,0%	486,00	0,1%
Solde budgétaire	6 377,36	-500,00	-15,00	-6 392,36	-100,2%	-115,00	-97,0%

## Ratios

- Subventions / Investissement
- CAF / Investissement
- Solde budgétaire / Fonds de Roulement net initial

0,00	0,00	0,00

# **ANNEXES**

## PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES

BUDGET EXECUTE AU 31 DECEMBRE 2021

	TOTAL	SERVICE GENERAL	SERVICE FORMATION	SERVICE PORTS	SERVICE AEROPORTS	SERVICE AMENAGTS	SERVICE P.E.E.C.	SERVICE DIVERS
<b>CHARGES :</b>								
.1868 Contributions versées aux services	737 789,00	0,00	737 789,00					
.186 (sauf 1868) Autres charges inter-services	4 743,00	0,00	4 743,00	0,00				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>742 532,00</b>	<b>0,00</b>	<b>742 532,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>PRODUITS :</b>								
.1875 Contributions reçues des autres services	737 789,00	737 789,00	0,00	0,00				
.187 (sauf 1875) autres produits inter-services	4 743,00	4 743,00	0,00	0,00				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>742 532,00</b>	<b>742 532,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

## VARIATIONS PENDANT L'EXERCICE DES PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES

## BUDGET EXECUTE 2021

	TOTAL	SERVICE GENERAL	SERVICE FORMATION	SERVICE PORTS	SERVICE AEROPORTS	SERVICE AMENAGTS	SERVICE P. E. S. C.	SERVICE DIVERS
<b>EMPLOIS :</b>								
.183 Prêts et avances accordés pendant l'exercice (1)	4 525 323,17	4 525 323,17						
.184 Remboursements effectués de prêts et avances reçus (2) ..								
.185 Avances reçues de trésorerie accordées pendant l'exercice (3)								
<b>TOTAL</b>	4 525 323,17	4 525 323,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESSOURCES :</b>								
.184 Prêts et avances reçus pendant l'exercice (4) .....	4 525 323,17							4 525 323,17
.183 Remboursements reçus de prêts et avances accordés (5)								
.185 Avances reçues de trésorerie reçues pendant l'exercice (6)								
<b>TOTAL</b>	4 525 323,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 525 323,17

(1) Variations positives des comptes 181

(2) Variations négatives des comptes 184

(3) Variations nettes positives des comptes 185

(4) Variations positives des comptes 184

(5) Variations négatives des comptes 183

(6) Variations nettes négatives des comptes 185

## INFORMATIONS RELATIVES AUX ENTITES LIEES A LA CHAMBRE

Dénomination	Structure juridique	Part allouée (1)		Principaux partenaires (2)	Résultat de l'exercice	Chiffre d'affaires (3)	Contributions de la chambre pour l'exercice	En-cours des emprunts cautionnés par la chambre
		%	En valeur					
				MEANT				

(1) En % et en montant

(2) Principaux partenaires :

DG : Conseil Général  
 CR : Conseil Régional  
 V : Ville

ET : EMI  
 EN : Entreprise  
 I : Personne Physique

OE : Organisme étranger

(3) Ou, à défaut, total des produits

## CONTRIBUTIONS ET AUTRES CONCOURS CONSÉNTIS À DES TIERS

DENOMINATION DU BENEFICIAIRE	MONTANTS			
	divers (contractuels)	665 Contributions versées aux TFR	6713 Dons libéralités	6715 Subventions accordées
<b>Cobérations</b>	<b>11 036</b>			
Association intercommunale de la Mayenne	2500			
Association Aménagement RN17	100			
CCI France - cot. Unifrance (contrat) CCE	1500			
CCI France - Réseau CEL	1000			
CCI France - Méguenès	5000			
Association Intercom. Mayenne	500			
LAVAL Economie (Numerique)	30			
Entrepreneurs Mayenne	400			
<b>Subventions Enseignement Techn.</b>				
<b>Subventions à la Formation Continue</b>				
<b>Autres Subventions Annuelles</b>		<b>46 370</b>		
APIC 52		3 600		
LAVAL AGGLO (Illuminations Noël Laval)		1 800		
Autres communes / Ensemble pour animer		4 970		
Laval technique		3 600		
Entreprendre pour apprendre		2 000		
Mayenne intercommunale		5 000		
Laval urbain		20 000		
Office de tourisme Inter. de l'Albâtre		400		
<b>TOTAL</b>	<b>11 036</b>	<b>46 370</b>		

CCI DE LA MAYENNE

**ENDETTLEMENT DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE**

EXERCICE 2021

	INTERETS	CAPITAL	ANNUITE TOTALE	ENDETTLEMENT	ECHÉANCES A MOINS D'UN AN	ECHÉANCES A PLUS D'UN AN	ECHÉANCES A PLUS DE TROIS ANS	ECHÉANCES A PLUS DE CINQ ANS	ECHÉANCES A PLUS DE DIX ANS
SERVICE FORMATION	14 114	92 867	107 081	691 190	94 962	566 228	390 130	223 791	0
TOTAL : ENSEMBLE DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE	14 114	92 907	107 081	691 190	94 962	566 228	390 130	223 791	0

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

## LES PRINCIPES GENERAUX D'ETABLISSEMENT DES COMPTES

Dans toute entreprise, la présentation des résultats issus de la comptabilité se fonde sur des conventions, dénommées "principes comptables", dont le respect est l'un des éléments de la sincérité des comptes.

La comptabilité est un langage qui doit assurer une fonction de communication. Le bilan doit être établi selon des règles reconnues par tous.

Pour établir ses comptes, la Direction doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La Direction procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans ses futurs états financiers sont susceptibles de différer de ces estimations en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes, notamment en raison du contexte économique et financier qui peut fragiliser certains partenaires et rendre difficile l'appréciation des perspectives d'avenir.

Les estimations ont été effectuées en fonction des éléments disponibles à la date de clôture, après prise en compte des événements postérieurs à la clôture. Les principales estimations significatives faites par la Direction portent notamment sur les provisions.

**Principes de continuité de l'exploitation** : "Pour l'établissement des comptes annuels, le commerçant, personne physique ou morale, est présumé poursuivre ses activités".

En conséquence, d'une manière générale, on doit se placer dans la perspective d'une continuité de l'exploitation et non d'une liquidation, sauf bien entendu, pour les éléments du patrimoine qu'il a été décidé de liquider ou si l'arrêt ou la réduction de l'activité est prévisible, qu'elle résulte d'un choix ou d'une obligation.

**Principe de spécialisation des exercices** (ou d'autonomie ou d'indépendance des exercices) : Ce principe est en relation directe avec celui de la continuité. Il faut déterminer les résultats de la gestion passée de l'entreprise et prévoir les résultats futurs, et donc découper la vie continue des entreprises en périodes ou en exercices comptables.

**Principe du nominalisme** (ou des coûts historiques ou de stabilité de l'unité monétaire) : Il consiste à respecter la valeur nominale de la monnaie sans tenir compte des variations de son pouvoir d'achat. Il suppose donc que l'unité monétaire est une unité de mesure stable et que l'on peut additionner les unités monétaires de différentes époques. Ce principe est toujours celui du droit français.

**Principe de prudence** : L'énoncé par le PCG des principes généraux, relatifs à la comptabilité commence de la façon suivante : "A l'effet de présenter des états reflétant une image fidèle de la situation et des opérations de l'entreprise, la comptabilité doit satisfaire, dans le respect de la règle de la prudence, aux obligations de régularité et de sincérité".  
Ce principe amène notamment à constater des provisions.

**Principe de fixité** (ou de permanence des méthodes) : A moins qu'un changement exceptionnel n'intervienne, la présentation des comptes annuels comme les méthodes d'évaluation retenues ne peuvent être modifiées d'un exercice à l'autre. Si des modifications interviennent, elles sont décrites et justifiées dans l'annexe.

**Principe de non-compensation** : "Les éléments d'actif et de passif doivent être évalués séparément. Aucune compensation ne peut être opérée entre les postes d'actif et de passif du bilan ou entre les postes de charges et de produits du compte de résultat".

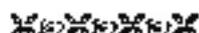
**Principe de bonne information** : Au-delà de la conformité aux règles et aux principes, le problème essentiel est d'apporter aux différents utilisateurs des documents financiers, une information satisfaisante, c'est-à-dire une **information suffisante et significative** pour les comprendre.

**Principe d'intangibilité du bilan d'ouverture** Le bilan d'ouverture d'un exercice doit correspondre au bilan de clôture de l'exercice précédent, sauf en cas de changement de méthode comptable. Il n'est pas possible d'imputer directement sur les capitaux propres les produits ou les charges afférentes à des exercices précédents mais qui, par erreur ou omission, n'ont pas alors fait l'objet d'un enregistrement comptable ; ils doivent être rattachés aux produits et charges de l'exercice.

D'autre part, les comptes ont été établis conformément à la circulaire 1111 du 30 mars 1992 et ses modifications du 2 février 1993. En particulier le compte de résultat est présenté avec le budget exécuté n-1, le budget voté n et le budget exécuté n. Le budget voté ne fait pas l'objet d'une certification par le commissaire aux comptes.

#### **Conventions comptables applicables au réseau consulaire**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables du PCG (ANC 2014-03) et à celles adoptées pour tenir compte des spécificités de l'activité des CCI (normes du réseau). La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



# **-Règles et méthodes comptables -**

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 débus, 24-1, 24-2 et 24-3)

## **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

La Chambre d'industrie et de Commerce de la Mayenne (CCIT53) est un établissement public administratif de l'état (EPA), sans comptable public, gérée par des représentants d'entreprise élus, et placée sous la tutelle du préfet de région.

### **I/ PREAMBULE**

En octobre 2020, le gouvernement maintient sa trajectoire de baisse de ressource des CCI. La loi de finance 2021 contraint le budget des CCI avec une nouvelle baisse du plafond de 50 M€ de la Taxe pour frais de Chambre de Commerce et d'Industrie (TCCI).

La ressource fiscale est désormais répartie entre région et versée par CCI France au CCI de Région Pays de la Loire (CCIR) qui la répartisse entre les CCI Territoriales

### **A- Taxe pour Frais de Chambre de Commerce et d'Industrie (TCCI)**

La TCCI est constituée de sommes versées par les entreprises au titre de :

- La Taxe Additionnelle (TA) de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE), et résulte de la cotisation sur les bases foncières des entreprises \* taux national. Ce taux auparavant régional, devient national, avec un taux unique. Le passage des taux régionaux au taux national se fait par lissage sur 4 ans. Il est passé pour les CCIR de 2,15% en 2019 à 1,88 % en 2020, 1,55% en 2021, 1,22% en 2022 puis à un taux fixe de 0,89% en 2023.
- La TA CFE est plafonnée par l'Etat depuis 2013  
Le plafond national prévu à la Loi de Finance 2021 a été augmenté de 100 M€ portant la TA CFE à 349 M€.
- La Taxe Additionnelle (TA) de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE), et résulte de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises \* taux CCI national fixé par l'Etat. Le taux national de la TACVAE est désormais figé à 3,46%.  
Depuis 2014, en plus des prélèvements et versements exceptionnels, l'Etat plafonne le montant de la TA CVAE  
Le plafond de la TA CVAE nationale a été maintenu à 226,17 M€ pour 2021.

La ressource fiscale du réseau consulaire pour 2021 s'élevant finalement à 575 M€, a été affectée à CCI France comme prévu à la loi PACTE puis répartie par celle-ci entre les CCIR après déduction de sa quote-part, pour ensuite être répartie par la CCIR entre les CCI Territoriales. Le cadre opérationnel de l'utilisation de la TCCI est fixé par le Contrat d'Objectifs et de Performance (COP) signé avec l'Etat et les Conventions d'Objectifs et de Moyens (COM).

La TCCI 2021 (Taxe pour frais de chambre de commerce et d'industrie) s'élève à 1 620 431€ € pour la CCIT53 contre 1 939 777 € en 2020 hors reliquat sur exercices antérieurs.

### **B- Mise à disposition de personnel entre la CCIR et la CCIT53**

Depuis le 1er janvier 2013 le personnel des CCI Territoriale a été transféré à la CCI Régionale. Les modalités pratiques de ce transfert ont fait l'objet d'une convention signée avec chaque CCI Territoriale.

Les charges supportées pour le personnel mis à disposition sont facturées à l'euro/l'euro par la CCI Régionale aux CCI Territoriales au fur et à mesure des dépenses engagées, dont des provisions ou charges à payer qui font l'objet de factures ou d'avoir à recevoir.

La CCIT53 comptabilise cette mise à disposition de personnel dans des comptes **62-Autres charges externes** en 2021 le montant s'élève à :

- 3 377 K€ pour le personnel CDD/CDI
- 179 K€ pour le personnel vacataire

### C- Réforme de l'apprentissage

Depuis fin 2019, l'enjeu majeur de la CCIT53 a été la mise en place d'une réforme profonde de la formation professionnelle et de l'apprentissage, dans le cadre de la loi « pour la liberté de choisir son avenir professionnel », et notamment la mise production du nouveau CFA de la CCI de la Mayenne à la rentrée 2019/2020.

Pour la gestion de l'apprentissage, la gouvernance confiée à une nouvelle instance nationale quadripartite France Compétence et la création de **11 OPCOs** (Opérateurs de Compétences), organisés en logique filières pour accompagner la GPEC, en proximité des TPE PME, et financer la formation professionnelle et l'apprentissage.

En lieu et place des subventions délivrées par la Région, les CFA sont financés depuis le 01 janvier 2020 au contrat dit « cout contrat ».

France compétence est l'autorité nationale de régulation et de financement de la formation professionnelle et de l'apprentissage. Les niveaux de financement des contrats d'apprentissage dit « cout contrat » validés et publiés par France Compétence, ils sont déterminés par les branches professionnelles. L'opérateur de compétence (OPCO) dont dépend l'employeur de l'apprenti verse ce montant au CFA pour chaque contrat.

**Les principes généraux de décaissement par les opérateurs de compétences et de prise en charge des OPCO depuis janvier 2020 sont les suivants :**

#### Pour les contrats conclus avant le 01 janvier 2020 :

**Les contrats conclus sous convention régionale** (contrats dit « stock »), contrats d'apprentissage signés jusqu'au 31/12/2019 dans le cadre de la convention régionale :

- Une première facturation de 50% des couts annuels de formation (sur la base des couts publiés par le préfet de région au 31 décembre 2018 dit « cout préfecture »)
- Les facturations suivantes sont réalisées tous les trois mois au prorata temporis de la durée d'exécution du contrat restante et ce jusqu'à la fin des contrats.

Afin d'être traités par les OPCO, ces factures émises par les CFA doivent être conformes aux proformas préalablement établie par les OPCO.

**Les contrats conclus hors convention régionale sont traités à l'identique des contrats conclus après le 01 janvier 2020.**

#### Les contrats conclus après le 01 janvier 2020 :

Après retour de l'accord de financement du contrat par l'OPCO, les factures sont établies par les CFA selon l'échéancier suivant :

	<b>Rentrée 2020/2021</b>	<b>Rentrée 2021/2022</b>
1ère échéance	50% annuel du niveau de prise en charge	40% annuel du niveau de prise en charge
2 <sup>ème</sup> échéance (M+6 mois)	30% annuel du niveau de prise en charge plus certificat de réalisation de la première	30% annuel du niveau de prise en charge plus certificat de réalisation de la première

	période, pour la seconde échéance (vers février N+1)	période, pour la seconde échéance (vers février N+1)
3 <sup>ème</sup> échéance (M+12 mois)	30 % annuel du niveau de prise en charge plus certificat de réalisation de la deuxième période (vers juin N+)	30 % annuel du niveau de prise en charge plus certificat de réalisation de la deuxième période (vers juin N+1)

Les CFA facturent également sur justificatifs les frais de prise en charge suivants :

- Frais de premier équipement 500 € maximum par apprenti

Les soldes définitifs seront réglés sur 2022 après contrôle des dossiers par les OPCO

**Au 31 décembre 2021**

Factures OPCO à établir

467 K€

## D – Faits marquants en 2021

### 1) Crise sanitaire

Les années 2020 et 2021 ont été marquées par la crise sanitaire sans précédent de la COVID-19. La CCIT53 a été amenée à s'organiser très rapidement, dès la mi-mars 2020, pour assurer la mise en sécurité sanitaire de l'ensemble de ses collaborateurs et parties prenantes d'une part, mais aussi immédiatement pour la continuité de ses services.

Pendant cette période, la CCIT53 a mis en place son Plan de Continuité de l'Activité (PCA) ainsi la majorité des collaborateurs a pu être en télétravail dès le 1er confinement. Le télétravail « sanitaire » a perduré durant l'année 2021. Depuis lors un accord de télétravail expérimental a été mis en place début 2022.

Sur 2020 et 2021, la crise sanitaire a impacté les comptes de la CCIT53 sur son niveau de consommation des charges externes liées au fonctionnement, et la réduction des recettes et dépenses liées à l'annulation et report de manifestations.

## A- ACTIF

### Définition d'un actif :

Un actif est un élément identifiable du patrimoine de l'entreprise ayant une valeur positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs.

### 1) Immobilisation Corporelles

L'évaluation des immobilisations a été effectuée au **coût historique**, aucune réévaluation n'est appliquée à ce coût historique

La durée d'amortissement retenue l'a été en fonction de la **durée probable d'utilisation** et des conventions comptables et fiscales courantes.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. La CCIT53 procède au traitement des immobilisations par composants.

### Ventilation des actifs par composant

Il convient désormais d'identifier et de comptabiliser séparément les éléments principaux d'immobilisations corporelles devant faire l'objet de remplacement à intervalles réguliers, ou ayant des durées ou un rythme d'utilisation différent de l'immobilisation dans son ensemble.

### Durée d'utilisation retenue par composant

COMPOSANTS	HOTEL CONSULAIRE	BAT ST BERTHEVIN	BAT TECHNOPOLE
Structure (gros oeuvre)	45 ans	20 ans	30 ans
Menuiseries extérieures	20 ans	15 ans	20 ans
Ascenseur	20 ans	15 ans	20 ans
Plomberie - Chauffage	20 ans	15 ans	20 ans
Etanchéité	30 ans	20 ans	30 ans
Aménagements ext.	15 ans	15 ans	15 ans
Electricité	20 ans	15 ans	20 ans
Aménagements int.	15 ans	8 ans	10 ans

### 2) Autres immobilisations :

Les autres amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée de vie prévue, pour toutes les acquisitions

### 3) Immobilisations, éléments marquants durant l'année 2021

RAS

#### **4) Immobilisation financières**

Le poste est notamment constitué de :

- Titres de participation, la valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.
- De placements financiers à long terme pour un montant total de 1 200 K€ correspondant à 1 200 k€ investissements en Compte A Terme, d'un montant de 1 000 K€ sur trois ans et de 200 K€ sur cinq ans  
Ces placements sont constitués pour couvrir notamment la garantie de paiement des provisions relatives aux engagements sociaux du personnel mis à disposition par la CCIR à la CCIT53, ainsi que le fléchage de fonds pour la réalisation du projet CAMPUS (Décision AG 23 mai 2019). Ces placements se retrouvent sur la ligne « titres immobilisés » du tableau des immobilisations de l'annexe.

Les produits et charges financières (intérêts des emprunts, produits des placements de fonds) ont été calculés pour tenir compte de la part à rattacher à l'exercice en cours.

#### **5) Créances**

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

Il revient à l'Assemblée Générale de la CCIT d'approuver ces mises en perte lors de la séance d'approbation du Budget Exécuté.

##### **5.1) Créances clients**

Les factures clients ont été "auditées" sur l'exercice en cours et sur le suivant pour déterminer la part imputable à l'exercice en cours.

Les délais de traitement par les OPCO de la facturation des coûts contrats du CFA sur le stock et sur le flux restent encore très longs.

Au 31 décembre 2021, la CCIT53 a porté dans ses comptes pour 1 648 K€ au titre des créances clients brutes, elles ont fait l'objet des provisions et reprises pour créances douteuses pour 4 K€, soit un poste créances clients net de 1 647 K€, décomposé comme suit :

La CCIT53 a porté dans ses comptes au 31 décembre 2021

- 1 021 K€ de créance client
- 626 K€ de facture à établir, dont 467 K€ pour les OPCO du CFA

Le montant des pertes sur l'exercice 2021 est de 6 K€.

##### **5.2) Autres créances**

RAS

#### **6) Subventions d'exploitation à recevoir**

Les règles retenues pour inscrire dans les comptes des subventions à recevoir sont les suivantes :

- Existence d'une convention signée entre les partenaires,
- Montant inscrit évalué en fonction de l'état d'avancement de l'opération conventionnée.

- Rattachement des subventions aux charges enregistrées.

## 7) Disponibilités, placements

Les disponibilités sont au 31 décembre à 2 218 K€. contre 2 124 K€ à fin 2020, la CCIT 53 effectuée :

- des placements sur un Livret associatif, dont le solde était de 1 189 K€ au 31 décembre 2021.
- des placements à moyen terme, dont le solde était de 100 K€ au 31 décembre 2021.

## **B- PASSIF**

### 1) Ecart sur premier bilan d'ouverture

Lors de l'établissement du 1er bilan d'ouverture l'ensemble des éléments de l'actif et du passif ont été recensés. La différence entre l'actif et le passif a été nommée "écart sur 1er bilan d'ouverture". Ce compte de la classe 1 fait partie des capitaux permanents de la CCI et peut être considéré comme le cumul des résultats d'exploitation de la CCI, depuis sa création.

### 2) Evolution du compte report à nouveau

Le report à nouveau de la CCI de la Mayenne est déterminé comme suit :

Solde au 01/01/2021	702 249 €
Affectation du résultat au 31/12/2020	409 242 €
	<hr/>
<b>Solde au 31/12/2021</b>	<b>1 111 492 €</b>

### 3) Subventions d'équipement

Selon le PCG, "Les **subventions d'investissement** sont les subventions dont bénéficie l'entreprise, en vue d'acquies ou de créer des valeurs immobilisées (**subventions d'équipement**) ou de financer des activités à long terme."

Le plan comptable des Chambres de Commerce et d'Industrie, préconise l'utilisation des comptes 13 pour enregistrer le montant des subventions d'investissement reçues. Selon le PCG, le compte 13 est destiné à la fois à faire apparaître, au bilan, le montant des subventions d'investissement jusqu'à ce qu'elles aient rempli leur objet, et à permettre aux entreprises subventionnées d'échelonnement sur plusieurs exercices. la constatation de l'enrichissement provenant de ces subventions.

Pour le PCG, les subventions sont rapportées au résultat d'une somme égale, en principe, au montant de la dotation aux comptes d'amortissement des immobilisations acquies ou créées au moyen de la subvention.

Les fractions de subvention devant être rapportées au compte de résultat et débitées au compte **131 à 139 "Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat"** pour le crédit du compte **777 "Quote-part de subventions d'investissement vlrée au résultat de l'exercice"**.

Elles sont ainsi "amorties". Seul le montant "non amorti" figure au bilan.

Le compte 777 " **Produits exceptionnels**" est mouvementé chaque année de la quote-part de l'année.

Au 31 décembre 2021, les montants sont portés à :

- Subventions d'investissement au passif du bilan 32 K€
- Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 6 K€

#### **4) Provisions pour risques et charges, dépréciations**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors qu'il existe un risque probable de sortie de ressources au bénéfice d'un tiers sans contreparties attendues. Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges probables nettement précisées quant à leur objet.

##### **4.1) Provision pour les engagements sociaux**

Depuis le 1er janvier 2013, en application de la loi de juillet 2010, les personnels des CCI Territoriales a été transféré aux CCI Régionales.

La CCIT53 a conventionné avec la CCIR afin de garantir le paiement des engagements sociaux des personnels mis à disposition. Ces engagements sont provisionnés dans les comptes de la CCIT53. Les calculs ont été confiés à des actuaires par la CCIR et par CCI France.

- Provision Allocation Ancienneté
- Provision Allocation de fin de carrière
- Provision CMAC
- Provision Litige sociaux

Soit un total des engagements au 31 décembre 2021 de 498 K€  
Ainsi au cours de l'exercice 2021, la garantie est en baisse de 89 K€

##### **4.1.1) Allocations d'ancienneté**

En application du règlement 2014-03, une provision pour allocations d'ancienneté est constatée.

Cette provision couvre le coût de versement probable lié aux salariés présents en fin d'exercice.

Elle est constituée :

- au fur et à mesure du temps de présence des salariés,
- Et en fonction de la probabilité pour les salariés d'atteindre l'ancienneté requise pour l'octroi des allocations prévues au statut du personnel administratif des CCI et au règlement intérieur de la CCIR.
- Pour son calcul au 31/12/2021, les critères suivants sont pris en compte :
- le taux de charges sociales et fiscales par catégories professionnelles (cadre ou non cadre) et secteur d'activité (exonéré ou non exonéré de taxe sur les salaires)
- L'évolution prévue des salaires, de 0.5% à 2% par an selon les tranches d'âges et les catégories professionnelles (cadre ou non cadre)
- Le taux d'actualisation 0.90% en 2021 (0.50% en 2020, 0.80% en 2019, 1,5% en 2018, 1,3% en 2017).
- L'âge de départ à la retraite estimé ; à 65 ans pour les cadres, et 62 ans pour les non-cadres,
- La table de turn-over établie selon les tranches d'âge et les catégories professionnelles (cadre ou non cadres).

La CNCC a adopté fin 2018 de nouvelles règles pour le calcul du turn-over, notamment sur la prise en compte des démissions, licenciements et ruptures conventionnelles. Dès 2019, la table a été révisée afin d'appliquer cette nouvelle disposition.

- La table de mortalité des années 2008/2010 publiée par l'INSEE.

Au 31 décembre 2021, la provision s'élève à 67K€

Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en baisse de 0,5 K€

#### **4.1.2) Indemnités de départ en retraite (ou allocations de fin de carrière)**

Conformément à l'article L123-12 du Code de commerce et à l'article 335-1 du PCG, l'engagement de la CCIR envers ses salariés fait l'objet d'une inscription au passif.

Cette provision repose sur le statut du personnel administratif des CCI et sur le règlement intérieur de la CCIR, par réciprocité elle est portée dans les comptes de la CCIT53.

Cette provision couvre le coût de versement probable lié aux salariés présents en fin d'exercice. Elle est constituée :

- Au fur et à mesure du temps de présence des salariés,
  - Et en fonction de la probabilité pour les salariés d'atteindre l'ancienneté requise pour l'octroi des allocations prévues au statut du personnel administratif des CCI et au règlement intérieur de la CCIR.
- 
- Pour son calcul au 31 décembre 2021, les critères suivants sont pris en compte :
  - Le taux de charges sociales et fiscales par catégories professionnelles (cadre ou non cadre) et secteur d'activité (exonéré ou non exonéré de taxe sur les salaires)
  - L'évolution prévue des salaires, de 0.5% à 2% par an selon les tranches d'âges et les catégories professionnelles (cadre ou non cadre)
  - Le taux d'actualisation 0.90% en 2021 (0.50% en 2020, 0.80% en 2019, 1.5% en 2018, 1.3 % en 2017)
  - L'âge de départ à la retraite estimé : à 65 ans pour les cadres, et 62 ans pour les non-cadres,
  - La table de turn-over établie selon les tranches d'âge et les catégories professionnelles (cadre ou non cadres).
  - La CNCC a adopté fin 2018 de nouvelles règles pour le calcul du turn-over, notamment sur la prise en compte des démissions, licenciements et ruptures conventionnelles. Dès 2019, la CCI Pays de la Loire a révisé sa table afin d'appliquer cette nouvelle disposition
  - La table de mortalité des années 2008/2010 publiée par l'INSEE.

La CCIR applique la méthode du corridor pour la comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite depuis l'exercice clos au 31 décembre 2016.

Les écarts actuariels constatés à l'ouverture de l'exercice sont amortis par résultat sur la durée d'activité moyenne résiduelle des salariés soit 10 ans.

Au 31 décembre 2021, la provision pour indemnités de départ en retraite comptabilisée est de 291 K€ pour un engagement (DBO) de 294 K€ soit des écarts actuariels non amortis cumulés au 31/12/2021 de +3 K€.

Le montant des écarts actuariels non comptabilisés s'élève à 3 K€

Au 31 décembre 2021, la provision, s'élève à 291 K€

Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en baisse de 15 K€

#### **4.1.3) Provision chômage / CMAC**

Jusqu'au 31/12/2018, l'ensemble des CCI de France cotisait à la Caisse d'Assurance Chômage « CMAC » pour couvrir les risques suivants :

- L'indemnisation chômage en cas de perte d'emploi d'un ancien salarié de CCI,
- Le versement des cotisations aux régimes de retraite complémentaires ARRCO / AGIRC pendant cette période d'indemnisation.

La CMAC permettait aux différentes Chambres Régionales de bénéficier d'un taux de cotisation chômage inférieur au taux de droit commun du fait d'une sécurisation des parcours professionnels plus importante que dans le secteur privé. Les récentes restructurations intervenues au sein des différentes CCI ont remis en cause l'équilibre du financement de cette garantie.

Par ailleurs, le financement de ces risques était, jusqu'à présent, mutualisé entre toutes les CCI de France. Un rapport du CGEFL a rappelé qu'il incombait à chaque CCI employeur de constituer une provision en couverture de ce risque.

Par conséquent, depuis le 1 janvier 2019, la CMAC a changé son modèle économique :

- En signant une convention de gestion tripartite Pôle emploi/CMAC/CCI
- Et chaque CCI employeur devient son propre assureur et couvre à l'€/€ le coût de ses allocataires (réaffectation CMAC).

Ainsi, les CCI employeurs, en leur qualité d'établissements publics, sont auto-assureurs en matière de chômage (article L5424-1 du code du travail) et supportent, à ce titre, la charge financière de l'indemnisation versée à leurs ex salariés et les cotisations afférentes.

En 2020, une convention de gestion tripartite du chômage a été réalisée entre Pôle Emploi, la CMAC et ses CCIR et CCI adhérentes par laquelle la CMAC agit comme interlocuteur unique entre les adhérents employeurs et Pôle Emploi : la CMAC joue le rôle d'intermédiaire financier entre ces différents interlocuteurs, Pôle Emploi assurant la gestion des allocataires et le paiement des indemnités.

Dans le cadre de leur clôture comptable, il incombe à chaque CCI Régionale et CCI Territoriale de constituer une provision en couverture de ce risque. La CMAC souhaite l'assistance d'un Cabinet d'Actuaires pour l'évaluation des provisions à effectuer par chaque adhérent.

L'évaluation de la provision par l'actuaire a été déterminée à partir des données transmises au 30/11/2021 par les CCI et la CMAC à Pôle emploi pour abondement, soit :

- Les personnes inscrites et indemnisées à la date de calcul,
- Les personnes inscrites et n'étant pas ou plus indemnisées mais disposant toujours de droits,
- Les personnes dont le dossier est en cours d'instruction au 30/11/2021 mais non mis en paiement,
- Les CDD connus au 30/11/2021
- Les personnes dont l'annonce de la future rupture de contrat de travail a été formalisée au 30/11/2021.

#### Principales dispositions en matière de chômage :

Le barème et la durée d'indemnisation sont identiques à ceux définis par l'UNEDIC. Le financement de l'auto-assureur public n'intervient que si les périodes d'emploi du salarié relevant du régime général ont été inférieures aux périodes d'emploi au sein de l'auto-assureur.

La réforme du régime de l'UNEDIC devait être applicable aux allocataires effectuant une demande de droits à compter du 1er novembre 2019 et dont la fin de contrat est postérieure au 31/10/2019. Cependant, la crise sanitaire a décalé la mise en place de cette réforme au second semestre 2021. La pleine mesure de cette réforme ne se fera que progressivement qu'au fil des demandes d'allocation et devrait avoir les impacts suivants :

- Diminution du nombre de demandeurs d'allocation du fait de l'augmentation de la durée minimum d'affiliation de 4 à 6 mois et du rechargement des droits (disposition prise en compte pour les ruptures postérieures au 30 novembre 2021)
- Baisse du salaire journalier de référence (à compter du 1er octobre 2021) et augmentation potentielle de la durée d'indemnisation du fait de l'augmentation de la période de référence de 12 à 24 mois (36 mois pour les allocataires de plus de 53 ans)
- Au bout de 8 mois pour les ruptures postérieures au 30 octobre 2019 (6 mois pour les ruptures à compter du postérieures au 30 novembre 2021) baisse des droits de 30% pour les Salaires de Référence supérieurs à 4.500 €.

Du fait du contexte sanitaire et de la crise économique, la mesure de dégressivité a été suspendue entre le 1er mars 2020 et le 30 juin 2021. Les compteurs de dégressivité ayant commencé à courir entre novembre 2019 et mars 2020 ont été remis à zéro et recommencent à compter du 1er juillet 2021.

Ces nouvelles dispositions seront donc prises en compte pour les ruptures concernées en fonction de la date de fin contrat

- En ce qui concerne les démissionnaires à la suite d'un CDI d'au moins 5 ans, le droit aux indemnités de chômage des salariés démissionnaires est limité aux seuls salariés de droit privé ayant travaillé au cours des 2 dernières années (3 dernières s'ils ont au moins 53 ans) intégralement ou majoritairement pour une CCI ayant adhéré à titre irrévocable au régime général au moment de la démission (les agents publics sont exclus du dispositif)

Par ailleurs, le bénéficiaire de la mesure doit avoir présenté et validé un projet professionnel devant une commission paritaire régionale

Il est donc très probable que cette disposition soit très peu appliquée au sein de populations concernées par l'étude :

- Pour les salariés des CCIR ayant adhéré à titre irrévocable au régime général, elle ne pourrait s'appliquer qu'aux ruptures postérieures à la date de leur adhésion et au seul bénéfice des personnels de droit privé ayant au minimum 2 ans d'ancienneté. Or l'embauche de salariés de droit privé par les CCIR n'est obligatoire que depuis la publication de la loi PACTE (à compter de juin 2019)
- Pour les salariés de droit privé des CCIT au titre de leurs SIC, non identifiés comme bénéficiaires dans les fichiers fournis par Pôle Emploi, il conviendrait que les CCI employeurs aient connaissance de la validation effective du projet professionnel des intéressés pour fournir les éléments de calcul afin que les cas concernés soient pris en compte dans l'évaluation.

En dehors de ce cas précis, les effets de changement de comportement, tant des salariés que des employeurs, liés à ces nouvelles mesures étant difficilement estimables et étalés sur plusieurs années, nous conserverons nos lois actuelles de maintien au chômage

#### Règles complémentaires à l'indemnisation chômage des CCI :

En outre, pour définir l'engagement des CCI, il convient de définir quelques règles générales complémentaires :

- **Déchéance de droits :** une fois inscrit à Pôle emploi si le bénéficiaire n'a pas consommé la totalité de ses droits, ces derniers sont déchus 3 ans à compter de la date de fin d'indemnisation qui lui avait été notifiée
- Le principe de rechargement des droits conduit à épuiser les droits initiaux liquidés au cours de la première phase d'indemnisation chômage, dans le cas où l'allocataire a retrouvé un emploi et à la condition que ces droits ne soient pas déchus,
- Dans le cas où le nouvel emploi trouvé a généré une ARE plus élevée d'au moins 30%, du fait d'un salaire plus élevé, l'allocataire peut faire jouer son droit d'option pour utiliser cette dernière période pour être indemnisé. Ce droit d'option conduit à l'abandon de son précédent ARE.
- **Délais de défaut d'inscription :** si une personne ne s'est pas inscrite dans les 12 mois qui suivent sa rupture de contrat de travail à Pôle emploi, elle ne pourra pas prétendre à une indemnisation.

- **Délais de prescription** : une personne inscrite à Pôle emploi a deux ans pour demander le bénéfice d'une indemnisation.

Méthode d'évaluation et Hypothèses économiques et démographiques :

L'engagement relatif à l'auto-assurance en matière de chômage consiste en la projection des prestations probables d'indemnité chômage et des cotisations de retraite relatives à cette indemnisation.

La somme actualisée des flux probables de prestations versées à des bénéficiaires d'une allocation chômage à la date de l'évaluation, correspond à l'engagement devant être couvert par l'ensemble des CCI

Pour le calcul de cet engagement, il a été utilisé une loi de maintien au chômage par tranche d'âge. Cette loi est extraite d'une étude UNEDIC de 2012 sur le taux de persistance au chômage. Une cohérence globale de cette loi a été réalisée avec les observations des bénéficiaires du régime d'assurance chômage gérés par la CMAC jusqu'en 2018. Cette loi nous permet de calculer, dans la limite de la durée d'indemnisation prévue par la réglementation UNEDIC, un flux probable de prestations jusqu'au terme (indemnisation et cotisations de retraite). Celle-ci est couplée à une table de mortalité pour simuler les fins d'indemnisation liées au décès (La table INSEE 2015-2017).

Il a été cependant fait l'hypothèse que les bénéficiaires d'une allocation chômage âgés de 59 ans et plus seraient maintenus au chômage, jusqu'à la liquidation de leur retraite.

Enfin, étant donné que l'historique de la carrière n'est connu qu'au moment de la demande d'indemnisation, l'engagement pour les futures ruptures de contrats de travail (Fin de contrat et CDD4) a été déterminé comme le produit de l'ARE de l'individu par une durée moyenne d'indemnisation, sauf dans le cas où l'historique dans les CCI donnerait des droits supérieurs

Les durées moyennes utilisées pour le calcul des provisions ont été établies sur les observations au sein de la CMAC faites en 2019 et sont résumées dans le tableau suivant :

Tranche d'âge	Durée Moyenne pour un CDD	Durée Moyenne pour un CDI
0-24 ans	13 mois	23 mois
25-29 ans	16 mois	23 mois
30-34 ans	16 mois	23 mois
35-39 ans	16 mois	23 mois
40-44 ans	16 mois	23 mois
45-49 ans	16 mois	23 mois
50-52 ans	19 mois	23 mois
53-54 ans	20 mois	30 mois
55-58 ans	21 mois	34 mois
>= 59ans	22 mois	34 mois

Date d'évaluation	31/12/2020	31/12/2021
Taux d'actualisation	0,00%	0,00%
Taux d'évolution de l'inflation	1,70%	1,70%
Taux de progression des ARE	1,70%	1,70%
Partie fixe de l'ARE	12,05 €	12,12 €
Allocation minimum de l'ARE	29,38 €	29,56 €
Plafond de la Sécurité Sociale Exercice N+1	41 136 €	41 136 €

Taux de prorogation des CDD	0,00%	0,00%
Délai de carence suite à une rupture de contrat de travail	157 jours	157 jours
Age début carrière Cadres	22 ans	22 ans
Age début de carrière Non Cadres	22 ans	22 ans
Table de mortalité	INSEE TD/TV 14-16	INSEE TD/TV 15-17

**Commentaires :**

- Taux de revalorisation des ARE : comme l'inflation.
- Tables de mortalité : Les tables retenues correspondent aux dernières tables hommes/femmes publiées par l'INSEE
- Age de départ en retraite pour les allocataires dépassant l'âge de soudure et ne pouvant pas liquider leur pension : Cet âge a été déterminé à partir d'une hypothèse d'âge de début de carrière et des conditions de départs entre 60 et 67 ans.

Au 31 décembre 2021, la provision, s'élève à 137 K€  
Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en baisse de 69 K€

**4.1.4) Provision sur-cotisation 0.2 % Pole Emploi**

La CCIR a adhéré à Pôle emploi au 01 janvier 2021, à partir de cette date les départs seront pris en charge par pôle emploi, la convention prévoit une sur cotisation Pole Emploi de de 0.2% pendant les 24 premiers mois de l'adhésion.

Dans le cadre de sa clôture comptable au 31 décembre 2021, la CCIR a repris la moitié de la provision en couverture de ce risque.

Au 31 décembre 2021, la provision, s'élève à 4K€ pour la CCIT53  
Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en baisse de 4 K€

**5) Autres Provisions**

Le montant des autres provisions s'élève à 278 K€

Le poste se décompose ainsi :

- Provisions pour risques 112 K€
- Provisions pour charges 166 k €

Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en baisse de 310 K€

**6) Autres dettes**

La dette représentative des engagements sociaux à court terme envers la CCIR s'élève à 493 K€ et est comptabilisée en autres dettes.

Ainsi au cours de l'exercice 2021, la provision est en hausse de 39 K€

La provision pour congés payés ainsi que les charges sociales et fiscales correspondantes ont été chiffrées en tenant compte de la période de référence qui est l'année civile.

**7) CFA de la CCI de la Mayenne (Centre de Formation pour Apprentis)**

### Subvention régionale :

Région des Pays de la Loire a octroyé pour la rentrée 2021/2022 une subvention au CFA de la CCI de la Mayenne une subvention pour les classes à faible effectif d'un montant de 218 K€  
La subvention a été porté dans les comptes au prorata temporis de la période de référence.

### Facturation OPCO :

Le réseau des CCI et la DGEFP ont pu approfondir leur analyse du traitement comptable et fiscal de la facturation OPC décidant de traiter les flux de facturation en Ressources Publiques et non en Chiffres d'affaires ou Subventions, entraînant une modification de nos présentations.

A partir de 2020, la facturation produite par le CFA, à destination des OPCO, par contrat d'apprenti au « cout préfecture » ou au « cout contrat » a été mise en place remplaçant la subvention régionale et la taxe d'apprentissage

## **8) Résultat exceptionnel**

Il s'élève à - 11 K€ et est composé essentiellement :

- Des réintégrations de subventions d'investissement pour	6 K€
- Des cessions d'éléments d'actif pour	154 K€
- Des sorties d'éléments d'actifs pour	170 K€

## **9) Effectifs**

L'effectif constitué des collaborateurs de statut privé et de statut public en CDD et CDI, au prorata de temps de travail effectué sur l'année, dit ETP, est de 56 collaborateurs au 31 décembre 2021, contre 47 collaborateurs au 31 décembre 2020.

Les contrats de vacation n'entrent pas dans le calcul des effectifs.

## **10) Evènements futurs**

La CCI de la Mayenne a engagé des démarches pour la construction d'un Campus à proximité du site existant sur le terrain appartenant à la CCI. La région a confirmé son engagement pour 2,7830 M€ sur ce projet de 12 M€

La CCI de la Mayenne projette de participer à l'achat en VEFA d'espaces sur un bâtiment en cours de construction à proximité de la gare, afin d'y transférer les équipes actuellement hébergée dans l'hôtel consulaire. Cet achat pourra être financé partiellement par la vente de l'hôtel consulaire.

## **11) Entité Combinée**

La loi PACTE du 22 mai 2019 a modifié l'article L 712-6 du code de commerce qui indique désormais que : « Les chambres de commerce et d'industrie de région auxquelles sont rattachées des chambres de commerce et d'industrie territoriales établissent et publient chaque année des comptes combinés dans le respect des dispositions législatives et réglementaires en vigueur. Ces comptes sont transmis à CCI France. »

L'article 48-II de la loi PACTE indique que « le dernier alinéa de l'article L.712-6 du code de commerce s'applique à compter des comptes 2020 des établissements du réseau des chambres de commerce et d'industrie »

Depuis 2020, La CCIT53 est une entité combinée de la CCI Pays de la Loire

### **12) Honoraires Commissaires aux Comptes**

L'article R 123 - 198 du code de commerce a été complété par un décret du 30/12/2008, faisant obligation de préciser le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels et des comptes du CFA pour l'exercice s'élèvent à

- Mission légale :	7 928 €
--------------------	---------

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)	A	B		C		D	
		VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		
			Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions		Virements de poste à poste
<b>RUBRIQUES (a)</b>							
Immobilisations incorporelles	580 104,05	18 278,65	18 227,70		18 227,70	578 382,60	
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	541 876,35	18 443,15	18 227,70			576 541,80	
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles en cours	16 227,70	1 838,40			-18 227,70	1 838,40	
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 296 761,91</b>	<b>132 862,67</b>				<b>8 398 614,48</b>	
Terrens	925 282,62					925 282,62	
Constructions	5 125 418,61					5 125 418,61	
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	347 512,56	1 072,48				348 585,06	
Autres	1 541 288,10	29 180,00				1 595 468,10	
Immobilisations corporelles en cours	26 680,30	3 500,00				30 480,00	
Immobilisations liées en concession							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 488 998,86</b>	<b>200 000,00</b>		<b>171 188,83</b>		<b>1 617 802,03</b>	
Participations (c)	381,12					381,12	
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés	1 487 539,95	200 000,00		170 300,00		1 512 539,95	
Prêts							
Autres	6 077,78			1 156,83		4 910,98	
<b>TOTAL</b>	<b>10 313 864,82</b>	<b>351 131,12</b>	<b>18 227,70</b>	<b>171 188,83</b>	<b>18 227,70</b>	<b>10 495 829,11</b>	

(a) A développer le nécessaire selon la nomenclature des postes du bilan. Lorsqu'il existe des frais d'établissement, ils font l'objet d'une ligne séparée.

(b) Les analyses subdivisent les colonnes pour autant que de besoin (cf. ci-dessus développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions)).

(c) La valeur brute à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes (A + B - C = D).

Budget Exercice - 31/12/2021  
**TABEAU DES AMORTISSEMENTS**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (a)	A		B					C			D				
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE		AUGMENTATIONS : OPERATIONS DE L'EXERCICE					DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE							
	TOTAL	Sur éléments âgés à une période ultérieure	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations acceptation des	Éléments transférés à l'exercice précédent	Éléments cédés	Éléments non servis	AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (c)						
<b>MURILLOUES (a)</b>															
Immobilisations incorporelles	406 233,17		28 475,06		28 475,06										539 711,29
Frais de démarrage															
Frais de recrutement de collaborateurs															
Commissions bancaires, honoraires, mandats, mandats de paiement, droits et valeurs en cours	502 250,37		20 677,06		35 475,62										599 711,29
Frais commerciaux															
Autres amortissements acceptation des en cours															
Autres en cours															
<b>TOTAL</b>	<b>908 483,54</b>		<b>28 475,06</b>		<b>317 373,16</b>										<b>6 468 574,94</b>
Immobilisations corporelles	700 501,41		57 984,82		57 984,82										759 486,61
Terrains															
Constructions	2 561 580,16		167 400,26		167 400,26										2 729 280,44
Installations techniques matérielles et logiciels															
Autres	238 921,25		91 584,56		91 584,56										296 505,81
Immobilisations corporelles en cours															
Immobilisations en cours en construction															
Autres en cours															
<b>TOTAL</b>	<b>939 422,66</b>		<b>346 649,64</b>		<b>346 649,64</b>										<b>6 842 286,11</b>

(a) A déduire si réalisables selon la norme N°61 relative aux immobilisations  
 (b) Les valeurs ajoutées sont les valeurs ajoutées de l'exercice précédent  
 (c) Les amortissements sont les amortissements de l'exercice précédent (A - B - C - D)

CC MAYENNE

 Budget Exécuté - 31/12/2021  
**TABEAU DES PROVISIONS**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
<b>RUBRIQUES (a)</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour responsabilité en cas de sinistres et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réversées				
Autres provisions réglementées				
<b>Provisions pour risques</b>	111 583,97			111 583,97
Provisions pour litiges	111 583,97			111 583,97
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
<b>Provisions pour charges</b>	1 083 418,12	53 162,00	461 814,00	684 666,12
Provisions pour pensions et obligations similaires	213 400,00	19,00	72 834,00	140 575,00
Provisions pour réstructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations entreprise				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres Provisions pour charges	869 980,12	53 143,00	379 080,00	523 983,12
<b>Provisions pour dépréciations</b>	54 806,84		53 678,40	1 128,44
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	50 000,00		50 000,00	
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 806,84		3 678,40	1 128,44
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>1 229 790,93</b>	<b>53 162,00</b>	<b>465 582,40</b>	<b>777 960,53</b>
Exploitation :		53 162,00	455 592,40	
Financière :			80 000,00	
Exceptionnelle :				

(a) A compléter si nécessaire (le cas échéant de mettre en évidence entre autres les provisions pour pensions et obligations similaires et les provisions pour impôts, les provisions pour renouvellement des immobilisations concédées...)

(b) Les entées subdivisent, les déductions pour autant que de besoin (cf. ci-dessus développement des rubriques B (augmentations) et C (diminutions)).

(c) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des comptes précédents (A + B - C = D).

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**ETAT DES RÉSULTATS DES OPÉRATIONS ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)							
Autres	4 910,96	4 910,96		Emprunts obligataires convertibles (2)			
				Autres emprunts obligataires (2)			
				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
				- à 1 an au maximum à l'origine			
				- à plus d'1 an à l'origine	68 189,82	68 189,82	223 791,24
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Emprunts et dettes financiers divers (2) (3)			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 648 032,59	1 648 032,99		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	515 120,29	515 120,29	
Autres	375 801,75	375 801,75		Dettes fiscales et sociales	23 487,49	23 487,49	
Capital souscrit - appelé, non versé				Dettes sur immobilisations et immobilisations rattachées	26 200,35	26 200,35	
Charges constatées d'avance	55 372,16	55 372,16		Autres dettes (3)	692 454,45	692 454,45	
				Produits constatés d'avance	99 439,56	99 439,56	
<b>TOTAL</b>	<b>2 084 117,96</b>	<b>2 084 117,96</b>		<b>TOTAL</b>	<b>2 042 892,06</b>	<b>1 456 663,86</b>	<b>223 791,24</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice			
				(3) Produits constatés d'avance à payer concerné			

(1) Non compris les avances et avances reçues à la clôture de l'exercice  
(2) Non compris les avances et avances reçues à la clôture de l'exercice

<b>CHARGES A PAYER</b>
------------------------

	31/12/21	31/12/20
Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant	Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 926	118 456
Dettes fiscales et sociales	928	63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes .	22 387	2 700
<b>TOTAL</b>	<b>252 241</b>	<b>121 219</b>

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>
----------------------------

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>	<b>Montant</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	624 065	543 668
Autres créances	370 588	157 012
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>995 263</b>	<b>695 680</b>

**CCI MAYENNE**

**Budget Exécuté - 31/12/2021**  
**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	99 440
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>99 440</b>

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	55 372
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>55 372</b>