

Budget exécuté

Exercice 2015

Budget exécuté 2015

I. Ensemble de la chambre

1.1 Budget exécuté

• Fonctionnement.....	1
• Capacité d'autofinancement.....	3
• Opérations en capital.....	4
• Prestations et contributions interservices	5
• Variation des prêts et avances interservices.....	6
• Contributions & autres concours	7
• Structure de l'endettement	8
• Effectif & masse salariale	10
• Fonds de roulement.....	13

1.2 Comptes annuels

• Bilan.....	15
• Compte de résultats	17
• Tableau de financement.....	19
• Annexe.....	22

II. Service général

• Fonctionnement.....	35
• Capacité d'autofinancement.....	37
• Opérations en capital.....	38
• Fonds de roulement.....	39
• Tableau Financement	41
• Situation patrimoniale	43

III. Formation

• Fonctionnement.....	47
• Capacité d'autofinancement.....	49
• Opérations en capital.....	50
• Fonds de roulement.....	51
• Tableau Financement	52
• Situation patrimoniale	54

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - CHARGES**

(en EURO)

Ensemble de la Chambre	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
CHARGES D'EXPLOITATION:				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)	90 852 908,00	80 046 624,00	80 108 000,18	61 376,18
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approv.</i>	10 006,34	15 900,00	10 442,95	-5 457,05
<i>Variation de stock</i>	2 089,08		-1 704,68	-1 704,68
<i>Autres achats et charges externes</i>	4 555 264,37	4 518 357,67	4 242 230,92	-276 126,75
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	8 318 929,45	6 709 682,00	7 077 154,03	367 472,03
<i>Salaires et traitements</i>	82 770 711,83	80 373 955,00	78 066 621,12	-2 307 333,88
<i>Charges sociales</i>	39 624 367,81	39 660 515,00	38 196 349,43	-1 464 165,57
<i>Dot. aux amortissements des immobilisations</i>	1 084 165,78	1 192 956,00	1 182 313,62	-10 642,38
<i>Dot. aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dot. aux provisions sur actif circulant</i>			3 202 933,18	3 202 933,18
<i>Dot. aux provisions pour risques et charges</i>	2 666 058,27	888 707,00	881 714,00	-6 993,00
<i>Autres charges</i>	1 473 396,82	1 314 963,00	1 299 131,43	-15 831,57
<i>Contributions versées aux services</i>				
SOUS-TOTAL (B)	140 504 989,75	134 675 035,67	134 157 186,00	-517 849,67
TOTAL I = (A+B)	231 357 897,75	214 721 659,67	214 265 186,18	-456 473,49
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>	9 263,85		21 964,65	21 964,65
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	375 086,42	368 750,00	366 990,62	-1 759,38
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de placements</i>				
TOTAL III	384 350,27	368 750,00	388 955,27	20 205,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
<i>Sur opérations de gestion</i>	6 615 113,80	102 120,00	3 209 758,90	3 107 638,90
<i>Sur opérations en capital</i>			1 200,00	1 200,00
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL IV	6 615 113,80	102 120,00	3 210 958,90	3 108 838,90
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	67 427,00	48 330,00	119 077,00	70 747,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	238 424 788,82	215 240 859,67	217 984 177,35	2 743 317,68
SOLDE CREDITEUR - BENEFICE				
TOTAL GENERAL	238 424 788,82	215 240 859,67	217 984 177,35	2 743 317,68

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

(en EURO)

Ensemble de la Chambre	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PRODUITS D'EXPLOITATION:				
RESSOURCE FISCALE	98 942 564,00	93 105 068,00	95 868 533,17	2 763 465,17
<i>Ventes de marchandises</i>	7 923,00	7 000,00	7 829,00	829,00
<i>Production vendue (biens et services) (a)</i>	1 677 362,25	1 281 652,00	1 335 947,44	54 295,44
SOUS-TOTAL (B)-Montant net du C.A.	1 685 285,25	1 288 652,00	1 343 776,44	55 124,44
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 472 406,06	1 367 124,00	1 256 520,43	-110 603,57
<i>Reprises sur provisions et amortissements</i>	78 468,00	26 880,00	2 448 044,92	2 421 164,92
<i>Autres produits</i>	1 495 135,54	1 471 823,00	1 492 561,01	20 738,01
<i>Transfert de charges</i>	126 949 636,82	116 627 929,00	111 028 719,93	-5 599 209,07
SOUS-TOTAL (C)	129 995 646,42	119 493 756,00	116 225 846,29	-3 267 909,71
TOTAL (A+B+C) = I	230 623 495,67	213 887 476,00	213 438 155,90	-449 320,10
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
PRODUITS FINANCIERS:				
<i>De participations</i>	24 122,35	20 000,00	19 755,60	-244,40
<i>D'autres valeurs et créances de l'actif immob.</i>	234,90	20,00	9,15	-10,85
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	338 467,93	165 370,00	197 766,09	32 396,09
<i>Reprises sur provisions et transferts charges</i>	21 577,41		13 656,22	13 656,22
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de placements</i>	7 204,53	16 000,00	5 254,24	-10 745,76
TOTAL III	391 607,12	201 390,00	236 441,30	35 051,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
<i>Sur opérations de gestion</i>	25 213,32	34 450,00	19 580,31	-14 869,69
<i>Sur opérations en capital</i>			180,00	180,00
<i>Reprises sur provisions</i>				
<i>Transfert de charges</i>	43 924,00	44 000,00	2 856 693,63	2 812 693,63
TOTAL IV	69 137,32	78 450,00	2 876 453,94	2 798 003,94
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	231 084 240,11	214 167 316,00	216 551 051,14	2 383 735,14
SOLDE DEBITEUR - PERTE	7 340 548,71	1 073 543,67	1 433 126,21	359 582,54
TOTAL GENERAL	238 424 788,82	215 240 859,67	217 984 177,35	2 743 317,68

**BUDGET EXECUTE 2015
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

(en EURO)

Ensemble de la Chambre	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF:				
<i>Valeur comptable des éléments d'actif cédés</i>			1 200,00	1 200,00
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>	3 759 487,90	2 081 663,00	5 288 925,45	3 207 262,45
<i>Bénéfice de l'exercice</i>				
SOUS-TOTAL A :	3 759 487,90	2 081 663,00	5 290 125,45	3 208 462,45
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF:				
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>			180,00	180,00
<i>Subventions d'investissement virées au résultat</i>	100 045,41	26 880,00	2 461 701,15	2 434 821,15
<i>Reprises sur amortissements et provisions</i>				
<i>Perte de l'exercice</i>	7 340 548,71	1 073 543,67	1 433 126,21	359 582,54
SOUS-TOTAL B :	7 440 594,12	1 100 423,67	3 895 007,36	2 794 583,69
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A-B) :	-3 681 106,22	981 239,33	1 395 118,09	413 878,76

**BUDGET EXECUTE 2015
OPERATIONS EN CAPITAL**

(en EURO)

Ensemble de la Chambre	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
EMPLOIS				
<i>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:</i>				
-Immobilisations incorporelles	289 263,58	1 252 960,00	1 185 745,28	-67 214,72
-Immobilisations corporelles	153 630,14	315 255,00	203 286,60	-111 968,40
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières	2 851 995,17	17 950,00	-1 625 340,00	-1 643 290,00
<i>Reprise amortist. composants/ Report à nouveau</i>				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Réduction des capitaux propres</i>				
<i>Remboursements d'emprunts et dettes financ.</i>	203 676,97	209 910,00	294 593,20	84 683,20
<i>Opérations en capital interservices</i>			1 704,68	1 704,68
<i>Augmentation des stocks et en-cours</i>				
SOUS-TOTAL	3 498 565,86	1 796 075,00	59 989,76	-1 736 085,24
EXCEDENT BUDGETAIRE GLOBAL			1 758 412,93	1 758 412,93
TOTAL	3 498 565,86	1 796 075,00	1 818 402,69	22 327,69
RESSOURCES				
<i>Capacité d'autofinancement de l'exercice</i>	-3 681 106,22	981 239,33	1 395 118,09	413 878,76
<i>Cessions ou réductions d'éléments d'actif immo.:</i>				
-Immobilisations incorporelles			2 600,60	2 600,60
-Immobilisations corporelles				
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières	66 016,75	8 250,00	1 521,00	-6 729,00
<i>Apport partiel d'actif CERAL au 01/01/2008</i>				
<i>Augmentation des capitaux propres:</i>				
-Subventions d'investissement				
-Augmentation des autres capitaux propres	1 699,84			
<i>Emprunts et autres dettes financières</i>	252 223,00		419 163,00	419 163,00
<i>Opérations en capital interservices</i>				
<i>Diminution des stocks et en-cours</i>	2 089,08			
SOUS-TOTAL	-3 359 077,55	989 489,33	1 818 402,69	828 913,36
DEFICIT BUDGETAIRE GLOBAL	6 857 643,41	806 585,67		-806 585,67
TOTAL	3 498 565,86	1 796 075,00	1 818 402,69	22 327,69

PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES

	TOTAL	SERVICE GENERAL	SERVICE FORMATION	SERVICE PORTS	SERVICE AEROPORTS	SERVICE AMENAGEMENTS	SERVICE P.E.E.C	SERVICE DIVERS
<u>CHARGES :</u>								
.1868 Contributions versées aux services.....	42 262,60		42 262,60					
.186 (sauf 1868) Autres charges inter-services..	0,00							
TOTAL	42 262,60	0,00	42 262,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>PRODUITS :</u>								
.1878 Contributions reçues des autres services.....	42 262,60	42 262,60						
.187 (sauf 1878) Autres produits inter-services..	0,00							
TOTAL	42 262,60	42 262,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5

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

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

(1) Variations positives des comptes 183

(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

**BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
CONTRIBUTIONS ET AUTRES CONCOURS
CONSENTIS A DES TIERS**

(en EURO)

6281 Concours divers, cotisations	656 Contributions versées aux Tiers	6713 Dons, libéralités	6715 Subventions accordées	Total	Dénomination du bénéficiaire	Observations
	241 799,17			241 799,17	CCI VILLEFRANCHE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	76 809,56			76 809,56	CCI HAUTE SAVOIE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	69 764,66			69 764,66	CCI GRENOBLE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	59 752,00		22,99	59 774,99	LES ECHOS BUISNESS	SALON DES ENTREPRENEURS
			45 782,00	45 782,00	CLUSTER AERONAUTIQUE	APPORT EN NATURE 2015
	42 256,46			42 256,46	CCI DE LA DROME	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	41 984,16			41 984,16	CCI LYON	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	41 573,09			41 573,09	CCI DU ROANNAIS	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	35 044,50			35 044,50	CCI NORD ISERE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	29 988,93			29 988,93	CCI DE L'AIN	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	27 568,34			27 568,34	CCI ARDECHE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
	23 900,80			23 900,80	CDVA	PARTENARIAT LE PRINTEMPS
	21 760,00			21 760,00	CCI FRANCE	CAMPAGNE TAXE
21 510,70				21 510,70	CCI AMIENS	SEMAPHORE 2015
	20 866,73			20 866,73	CCI SAINT ETIENNE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
			20 000,00	20 000,00	POLE EMPLOI	UNE SEMAINE UN EMPLOI
	19 747,84			19 747,84	CCI SAVOIE	FRAIS DE COLLECTE TAXE D'APPRENTISSAGE 2015
			12 000,00	12 000,00	POLE INFRASTRUCTURE AUX SERVICES QUALITE DE VIE	SUBVENTIONS 2015
	11 950,40			11 950,40	GROUPE PROGRES	PARTENARIAT FEMMES EN ACTION
	11 755,17			11 755,17	CCIR AUVERGNE	TRANSENTREPRISES 2015
	10 000,00			10 000,00	COMITE RHONE ALPES GOURMAND	COTISATION 2015
9 000,00				9 000,00	CCI INTERNATIONAL	COTISATION 2015
9 000,00				9 000,00	POLE ECO CONCEPTION	COTISATION 2015
	8 365,28			8 365,28	PROGRES	ECHANGES
7 668,17				7 668,17	APORA	COTISATION 2015
	7 400,00			7 400,00	CCI FRANCE	CONTRIBUTION INSTITUT HISTORIQUE CONSULAIRE 2015
6 000,00				6 000,00	FERRMED	COTISATION 2015
	5 975,20			5 975,20	IDECOM	PARTENARIAT FEMMES DE L'ECONOMIE 2014
	5 969,00			5 969,00	TDC	PARTENARIAT COUP DE CŒUR DE L'ECONOMIE 2014
	5 252,72			5 252,72	EDITION RH	PARTENARIAT CONFERENCE 2015
5 000,00				5 000,00	POLE ORIENTATION FINA	COTISATION 2015
	5 000,00			5 000,00	MEDEF	COTISATION 2015
	5 000,00			5 000,00	ASSOC PDTS CCI	COTISATION 2015
3 500,00				3 500,00	CPCAF	COTISATION 2015
2 500,00				2 500,00	CIMA	COTISATION 2015
2 091,32				2 091,32	CLUSTER LOGISTIQUE	COTISATION 2015
1 790,70				1 790,70	CCI ITALIENNE DE LYON	COTISATION 2015
			1 500,00	1 500,00	AMOPA	SUBVENTIONS 2015
	1 500,00			1 500,00	TROPHEE DES SERVICES 0 LA PERSONNE	COTISATION 2015
1 500,00				1 500,00	CLUB DE LA PRESSE	COTISATION 2015
1 500,00				1 500,00	ASSOC LYON CAREX	COTISATION 2015
1 080,00				1 080,00	ADIRA	COTISATION 2015
1 050,00				1 050,00	AIR RHONE ALPES	COTISATION 2015
1 020,00				1 020,00	TRANSALPINE	COTISATION 2015
1 000,00				1 000,00	CCI ALPMED	COTISATION 2015
1 000,00				1 000,00	ADPM	COTISATION 2015
	994,83			994,83	FRHPA	ASSISES REGIONALES 2015
777,00				777,00	CERA	COTISATION 2015
717,02				717,02	EACC	COTISATION 2015
			600,00	600,00	LEGION HONNEUR	SUBVENTIONS 2015
550,00				550,00	ASSOCIATION DES DG	COTISATION 2015
450,00				450,00	AFCDP	COTISATION 2015
364,00				364,00	ANDRH	COTISATION 2015
265,00				265,00	MFQRA	COTISATION 2015
250,00				250,00	FUTURALLIA	COTISATION 2015
170,00				170,00	COMITE REGIONALE TOURISME	COTISATION 2015
50,00				50,00	VALPASTI	COTISATION 2015
45,00				45,00	PATRIMOINE RHONALPIN CO	COTISATION 2015
35,00				35,00	ARADELL ADHESION 2014	COTISATION 2015
30,00				30,00	GSHH	COTISATION 2015
79 913,91	831 978,84		79 904,99	991 797,74	TOTAL	

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015 STRUCTURE DE L'ENDETTEMENT - I (en fin d'exercice)	(en EURO)
--	------------------

	CAPITAL	INTERETS	ANNUITE TOTALE
Service Général	211 699	366 990	578 689
Service Formation	-	-	-
Service Ports	-	-	-
Service Aéroports	-	-	-
Service Aménagements	-	-	-
Service PEEC	-	-	-
Service divers	-	-	-
Total : Ensemble de la Chambre	211 699	366 990	578 689

Années	Remboursement du capital	Intérêts	Annuité
2002	174 837 €	80 171 €	255 008 €
2003	152 066 €	65 805 €	217 871 €
2004	153 525 €	51 966 €	205 491 €
2005	168 556 €	36 935 €	205 491 €
2006	185 058 €	20 434 €	205 492 €
2007	99 216 €	3 530 €	102 746 €
2008	- €	- €	- €
2009	33 444 €	54 521 €	87 965 €
2010	55 835 €	264 314 €	320 149 €
2011	178 244 €	399 908 €	578 152 €
2012	185 634 €	392 229 €	577 863 €
2013	193 446 €	385 057 €	578 199 €
2014	203 677 €	377 441 €	581 118 €
2015	211 699 €	366 990 €	578 689 €

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES	Feuillet n° 9
BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015 STRUCTURE DE L'ENDETTEMENT - II (en fin d'exercice)	
<i>(en EURO)</i>	

	ENDETTEMENT TOTAL	ECHANCES A MOINS D'UN AN	ECHANCES A PLUS D'UN AN	ECHANCES A PLUS TROIS ANS	ECHANCES A PLUS CINQ ANS	ECHANCES A PLUS DIX ANS
Service Général	8 748 920,64	218 687,08	8 530 233,56	8 065 070,27	7 560 102,27	6 680 749,00
Service Formation						
Service Ports						
Service Aéroports						
Service Aménagements						
Service PEEC						
Service divers						
Total : Ensemble de la Chambre	8 748 920,64	218 687,08	8 530 233,56	8 065 070,27	7 560 102,27	6 680 749,00

COLLECTES EXERCICE 2015

(en EURO)

	Fonds collectés l'année précédente	Fonds collectés pendant l'exercice		Utilisation des fonds collectés	
		Prévu	Réalisé	Attribution aux services de la CRCI	Rétrocession externe
Taxe d'apprentissage	81 338 228,00	83 694 216,30	83 694 216,30	1 014 573,00	82 679 643,30
Formation continue	-	-	-	-	-
Effort de construction	-	-	-	-	-
Total : Ensemble de la Chambre	81 338 228,00	83 694 216,30	83 694 216,30	1 014 573,00	82 679 643,30

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES

Feuillet n° 10

BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE - I
ETAT DES EFFECTIFS

DUREE DE L'EMPLOI	REGIME JURIDIQUE	A.T	C.F.E.	S.G.	C.F.A.	FORMATIONS HORS C.F.A.	PORTS	AEROPORTS	AMENAGEMENTS	P.E.E.C.	DIVERS	TOTAL
Année pleine	Statut	424,5	101,9	292,9	139,1	464,8	2,6	0,2	0,5		22,3	1 448,6
	Convention verte											
	Contrats à durée indéterminée	0,3				19,2						19,5
	Contrats à durée déterminée	23,0	0,4	13,0	2,5	53,5						92,4
	SOUS-TOTAL I	447,7	102,3	305,9	141,5	537,5	2,6	0,2	0,5		22,3	1 560,4
Année partielle	Statut	22,0	4,2	27,9	1,8	23,1					1,5	80,6
	Convention verte											
	Contrats à durée indéterminée					1,9						1,9
	Contrats à durée déterminée	34,5	5,7	23,4	2,9	59,6			0,0	0,1		126,2
	SOUS-TOTAL II	56,5	9,9	51,3	4,7	84,5			0,0	0,1	1,5	208,6
TOTAL GENERAL I + II		504,2	112,2	357,2	146,2	622,0	2,6	0,2	0,5	0,1	23,8	1 769,1
VACATAIRES		0,0			21,2	71,3					2,1	94,6

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES

Feuillet n° 11

BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE - II
 ETAT DES REMUNERATIONS

(en EURO)

DUREE DE L'EMPLOI	REGIME JURIDIQUE	SALAIRES NETS	COTISATIONS SALARIALES	COTISATIONS PATRONNALES	INDEMNITES SOCIALES	TOTAL	CHARGES MOYENNES
Année pleine	Statut	47 669 802	14 479 901	36 251 468	417 751	98 818 922	68 219
	Convention verte						
	Contrats à durée indéterminée	891 095	263 158	562 801	3 108	1 720 162	88 168
	Contrats à durée déterminée	4 250 123	1 388 460	3 185 274	15 342	8 839 199	95 693
	SOUS-TOTAL I	52 811 020	16 131 519	39 999 543	436 201	109 378 283	70 095
Année partielle	Statut	6 547 429	990 169	2 817 224	118 225	10 473 047	129 906
	Convention verte						
	Contrats à durée indéterminée	11 872	3 556	7 918		23 346	12 552
	Contrats à durée déterminée	1 154 277	361 383	870 089	35 875	2 421 624	19 195
	SOUS-TOTAL II	7 713 578	1 355 108	3 695 231	154 100	12 918 017	61 915
TOTAL GENERAL I + II		60 524 598	17 486 627	43 694 774	590 301	122 296 300	69 130
VACATAIRES		3 254 267	873 168	927 625		5 055 060	53 414

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES

Feuillet n° 12

BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE - III

ETAT DE LA REPARTITION DES SALAIRES EN FONCTION DE LEUR NIVEAU

DUREE DE L'EMPLOI	REGIME JURIDIQUE	Moins de	9 143 €	10 748 €	11 891 €	13 873 €	19 819 €	27 746 €	35 673 €	43 601 €	Plus de	TOTAL
		9 143 €	10 748 €	11 891 €	13 873 €	19 818 €	27 746 €	35 673 €	43 600 €	59 455 €	59 455 €	
Année pleine	Statut	23	8	4	14	76	342	466	221	222	177	1 553
	Convention verte											
	Contrats à durée indéterminée					3	3	1		5	10	22
	Contrats à durée déterminée	13	5	5	5	14	40	38	12	5		137
TOTAL		36	13	9	19	93	385	505	233	232	187	1 712

BUDGET EXECUTE 2015				
FONDS DE ROULEMENT				
<i>(en EURO)</i>				
Ensemble de la Chambre	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PASSIF				
<i>Apports</i>	-797 704,23	-797 704,23	-797 704,23	
<i>Ecarts de réévaluation</i>				
<i>Réserves</i>	113 732,41	113 732,41	102 227,98	-11 504,43
<i>Report à nouveau</i>	25 929 857,74	18 589 309,03	18 602 808,46	13 499,43
<i>Résultat net de l'exercice</i>	-7 340 548,71	-1 073 543,67	-1 433 126,21	-359 582,54
<i>Subventions d'investissement</i>				
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Provisions pour risques et charges</i>	14 585 251,92	15 447 078,92	13 018 921,00	-2 428 157,92
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	9 575 736,85	9 365 826,85	9 700 306,65	334 479,80
<i>Prêts et avances interservices reçus</i>				
<i>Droits du concédant</i>				
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>				
<i>Provisions pour déprec. comptes de tiers</i>	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
<i>Provisions pour déprec. comptes financiers</i>				
SOUS-TOTAL I	42 066 635,42	41 645 008,75	42 396 676,27	751 667,52
ACTIF				
<i>Prêts et avances interservices accordés</i>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	989 608,62	1 895 428,62	1 845 556,44	-49 872,18
<i>Immobilisations corporelles</i>	18 636 534,43	18 105 973,43	17 987 304,87	-118 668,56
<i>Parts dans les entreprises liées</i>				
<i>Immobilisations financières</i>	14 649 581,00	14 659 281,00	13 014 411,94	-1 644 869,06
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
SOUS-TOTAL II	34 275 724,05	34 660 683,05	32 847 273,25	-1 813 409,80
I-II =				
FONDS DE ROULEMENT BRUT TOTAL	7 790 911,37	6 984 325,70	9 549 403,02	2 565 077,32
<i>Provisions pour dépréciation</i>	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
<i>-Charges à répartir</i>				
SOUS-TOTAL III	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
I-II-III =				
FONDS DE ROULEMENT (NET) TOTAL	7 790 601,93	6 984 016,26	6 346 160,40	-637 855,86
<i>Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</i>				
SOUS-TOTAL IV				
I-II-III-IV =				
FONDS DE ROULEMENT HORS RELIQUATS D'EMPRUNTS	7 790 601,93	6 984 016,26	6 346 160,40	-637 855,86
STOCKS ET EN-COURS :				
<i>-Terrains à aménager</i>				
<i>-Terrains ou immeubles en cours</i>				
<i>-Terrains ou immeubles achevés</i>				
<i>-Stocks provenant d'immobilisations</i>				
SOUS-TOTAL IV				
TOTAL I-II-III-IV-V	7 790 601,93	6 984 016,26	6 346 160,40	-637 855,86

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES

Feuillet n° 14

BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
PARTIES CONSTITUTIVES DU FONDS DE ROULEMENT
ET DU FONDS DE ROULEMENT NON AFFECTE

(en fin d'exercice)

(en EURO)

	ENSEMBLE DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE	SERVICE " P.E.C.E. "	CONCESSIONS	ENSEMBLE DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE HORS SERVICE "P.E.C." ET CONCESSIONS
Passif I	42 396 676,27			
Actif II	32 847 273,25			
Provisions pour dépréciations (- charges à répartir) III	3 203 242,62			
Fonds de roulement I - II - III	6 346 160,40			
Reliquats d'emprunts IV				
Fonds de roulement hors reliquats d'emprunts I - II - III - IV	6 346 160,40			

B I L A N

ACTIF	Clôture au 31/12/2015			Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois			Durée 12 mois
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE :				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP. AVANCES ET ACOMPTES	1 912 669,77	999 579,60	913 090,17	989 608,62
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS	3 246 149,50		3 246 149,50	3 246 149,50
CONSTRUCTIONS	16 086 038,96	2 712 081,18	13 373 957,78	14 018 662,26
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR. IMMOB. CORPORELLES EN COURS	2 335 189,65 932 466,27	967 992,06	1 367 197,59 932 466,27	1 371 722,67
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS	152 749,09	30 512,62	122 236,47	124 298,06
AUTRES TITRES IMMOBILISES	150 750,00		150 750,00	150 750,00
PRETS	827 863,21	45 345,06	782 518,15	435 552,50
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	11 958 907,32		11 958 907,32	13 938 980,44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 602 783,77	4 755 510,52	32 847 273,25	34 275 724,05
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.	8 052,49		8 052,49	6 347,81
AVANCES ET ACPTEES VERS/. CDES	754,22		754,22	290,22
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES AUTRES	591 100,16 23 927 977,42	255 149,62	335 950,54 23 927 977,42	668 228,19 26 229 397,72
CREANCES DIVERSES(3)	4 168 051,84	2 948 093,00	1 219 958,84	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
TITRES	5 468 824,93		5 468 824,93	50 060,49
DISPONIBILITES	17 067 150,29		17 067 150,29	27 422 836,95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	175 385,00		175 385,00	76 887,99
TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 407 296,35	3 203 242,62	48 204 053,73	54 454 049,37
TOTAL ACTIF	89 010 080,12	7 958 753,14	81 051 326,98	88 729 773,42

(1) DONT DROIT AU BAIL	-	-
(2) DONT A MOINS D'UN AN	-	-
(3) DONT A PLUS D'UN AN		20 838,91

B I L A N

PASSIF	Clôture au 31/12/2015	Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois	Durée 12 mois
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	(797 704,23)	(797 704,23)
AUTRES	102 227,98	113 732,41
REPORT A NOUVEAU	18 602 808,46	25 929 857,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 433 126,21)	(7 340 548,71)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 474 206,00	17 905 337,21
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR CHARGES	13 018 921,00	14 585 251,92
TOTAL PROV. RISQ. & CHARGES	13 018 921,00	14 585 251,92
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)	8 831 810,65	9 069 275,91
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	868 496,00	532 223,00
DETTES D'EXPLOITATION :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	11 837,05	2 175,00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 158 639,01	1 411 007,66
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 135 302,59	43 309 624,90
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	970 138,50	309 496,40
DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)	134 187,98	
AUTRES DETTES	1 446 504,04	1 603 181,46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 284,16	2 199,96
TOTAL DETTES	51 558 199,98	56 239 184,29
TOTAL PASSIF	81 051 326,98	88 729 773,42
(1) DONT A PLUS D'UN AN	9 398 729,56	9 281 243,64
DONT A MOINS D'UN AN	42 159 470,42	46 955 740,69
(2) Dt CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		25 762,06

**COMPTE DE RESULTAT
CHARGES**

	Clôture au 31/12/2015	Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois	Durée 12 mois
	Net	Net
CHARGES D'EXPLOITATION		
PARTS CONTRIBUTIVES (A)	80 108 000,18	90 852 908,00
ACHATS DE MARCHANDISES		
VARIATION DE STOCK		
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV.	10 442,95	10 006,34
VARIATION DE STOCK	(1 704,68)	2 089,08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 242 230,92	4 555 264,37
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 077 154,03	8 318 929,45
SALAIRES ET TRAITEMENTS	78 066 621,12	82 770 711,83
CHARGES SOCIALES	38 196 349,43	39 624 367,81
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.		
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.	1 182 313,62	1 084 165,78
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV.		
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	3 202 933,18	
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	881 714,00	2 666 058,27
AUTRES CHARGES	1 299 131,43	1 473 396,82
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES		
SOUS-TOTAL (B)	134 157 186,00	140 504 989,75
TOTAL (A +B) = I	214 265 186,18	231 357 897,75
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)		
CHARGES FINANCIERES		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	21 964,65	9 263,85
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	366 990,62	375 086,42
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		
CHARGES NETTES S/ CESSIONS DE VALEURS MOB. PLACT		
TOTAL III	388 955,27	384 350,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 209 758,90	6 615 113,80
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 200,00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL IV	3 210 958,90	6 615 113,80
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	119 077,00	67 427,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	217 984 177,35	238 424 788,82
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		
TOTAL GENERAL	217 984 177,35	238 424 788,82

**COMPTE DE RESULTAT
PRODUITS**

	Clôture au 31/12/2015	Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois	Durée 12 mois
	Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION		
IATP (A)	95 868 533,17	98 942 564,00
VENTES DE MARCHANDISES	7 829,00	7 923,00
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	1 335 947,44	1 677 362,25
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	1 343 776,44	1 685 285,25
PRODUCTION STOCKEE		
PRODUCTION IMMOBILISEE		
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	1 256 520,43	1 472 406,06
REPRISES SUR PROVISIONS	2 448 044,92	78 468,00
AUTRES PRODUITS	1 492 561,01	1 495 135,54
TRANSFERT DE CHARGES	111 028 719,93	126 949 636,82
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES		
SOUS-TOTAL (C)	116 225 846,29	129 995 646,42
TOTAL (A + B + C) = I	213 438 155,90	230 623 495,67
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)		
PRODUITS FINANCIERS		
DE PARTICIPATION	19 755,60	24 122,35
D'AUTRES VALEURS MOBIL. & CREANCES ACTIF IMMOBIL.	9,15	234,90
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	197 766,09	338 467,93
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	13 656,22	21 577,41
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		
PRODUITS NETS S/ CESSIONS VALEURS MOBILIERES PLACT	5 254,24	7 204,53
TOTAL III	236 441,30	391 607,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 580,31	25 213,32
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	180,00	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	2 856 693,63	43 924,00
TOTAL IV	2 876 453,94	69 137,32
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	216 551 051,14	231 084 240,11
SOLDE DEBITEUR = PERTE	1 433 126,21	7 340 548,71
TOTAL GENERAL	217 984 177,35	238 424 788,82

TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS (en EURO)

ENSEMBLE DE LA CHAMBRE	Budget Exécuté 31/12/2015 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/2014 durée 12 mois
EMPLOIS STABLES	-	-
ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 185 745,28	289 263,58
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	203 286,60	153 630,14
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 625 340,00	2 851 995,17
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	-	-
REDUCTIONS DES CAPITAUX PROPRES	-	-
DIMINUTION DES FONDS COLLECTES AU TITRE DE LA PEEC	-	-
REMBOURSEMENTS DES DETTES FINANCIERES	294 593,20	203 676,97
<i>Augmentation du fonds de roulement</i>	1 760 117,62	-
Total :	1 818 402,70	3 498 565,86
EMPLOIS CIRCULANTS HORS TRESORERIE	-	-
AUGMENTATION DES STOCKS ET EN COURS	1 704,68	-
DIMINUTION DES DETTES FOURNISSEURS		171 113,75
AUGMENTATION DES CREANCES CLIENTS		296 486,73
DIMINUTION AUTRES DETTES CIRCULANTES		-
AUGMENTATION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS	7 155 933,00	5 032 960,31
<i>Diminution du besoin en fonds de roulement</i>		3 684 372,31
Total :	7 157 637,68	9 184 933,10
TRESORERIE EMPLOIS	-	-
AUGMENTATION DES DISPONIBILITES		
DIMINUTION DES CONC. BANC. & SOLDES CRED. BANQUES	-	
<i>Diminution de trésorerie</i>	4 911 160,00	3 175 360,18
Total :	4 911 160,00	3 175 360,18

TABLEAU DE FINANCEMENT RESSOURCES (en EURO)

ENSEMBLE DE LA CHAMBRE	Budget Exécuté 31/12/2015 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/2014 durée 12 mois
RESSOURCES STABLES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	1 395 118,10	3 681 106,22
CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE		
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 600,60	-
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION		-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 521,00	66 016,75
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES		-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-	-
AUGMENTATION DES AUTRES CAPITAUX PROPRES		1 699,84
AUGMENTATION DES FONDS COLLECTES DE LA PEEC	-	-
AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	419 163,00	252 223,00
<i>Diminution du fonds de roulement</i>		6 859 732,49
Total :	1 818 402,70	3 498 565,86
RESSOURCES CIRCULANTES HORS TRESORERIE		
DIMINUTION DES STOCKS ET EN COURS		2 089,08
AUGMENTATION DES DETTES FOURNISSEURS	408 274,00	-
DIMINUTION DES CREANCES CLIENTS	78 086,00	-
AUGMENTATION AUTRES DETTES CIRCULANTES		9 182 844,02
DIMINUTION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS		-
<i>Augmentation du besoin en fonds de roulement</i>	6 671 277,68	-
Total :	7 157 637,68	9 184 933,10
TRESORERIE RESSOURCES	-	-
DIMINUTION DES DISPONIBILITES	4 911 160,00	3 149 598,12
AUGMENTATION CONCOURS BANCAIRES & SOLDES		25 762,06
<i>Augmentation trésorerie</i>		
Total :	4 911 160,00	3 175 360,18

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE DE REGION RHONE-ALPES

Feuillet n° 21

**BUDGET EXECUTE EXERCICE 2015
FEUILLET RECAPITULATIF D'APPROBATION**

PRINCIPALES VALEURS (en euros)

Total du bilan	81 051 326,98	Variation du fonds de roulement total	-1 444 441,53
Résultat de l'exercice	-1 433 126,21	Variation du fonds de roulement non affecté	-1 444 441,53
Capacité d'autofinancement	1 395 118,09	Fonds de roulement total en fin d'exercice	6 346 160,40
Solde budgétaire global	1 758 412,93	Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice	6 346 160,40
Taxe pour frais de Chambre de Commerce et d'Industrie (besoins propres)	15 760 532,99	parts contributives (dont France Telecom)	80 108 000,18

DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Date :	Nombre de votants :	quorum
Pour :	Contre :	Abstentions

OBSERVATIONS EVENTUELLES DU PREFET

Le Président,

Date _____
Signature

Vu et soumis à l'approbation
Le Préfet,

Date _____
Signature

Annexe aux comptes annuels

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2015

1. Principes comptables, méthodes d'évaluation, faits caractéristiques

1.1 Faits caractéristiques

Aux termes des dispositions transitoires de l'article 40 III de la loi n° 2010-853 du 23 juillet 2010, les agents de droit public sous statut employés par les CCIT, à l'exception de ceux employés au sein de leurs services publics industriels et commerciaux, sont transférés à la CCI de région, qui en devient l'employeur au 1^{er} janvier 2013. Ces agents sont de droit mis à la disposition de la chambre territoriale qui les employait à la date d'effet du transfert.

La masse salariale de la CCI de région Rhône-Alpes s'élève à 126,3 M€ pour 2015 comprenant le coût des départ dans le cadre du Plan Emploi Consulaire (PEC), dont 114,6 M€ est mis à disposition des CCIT.

Le montant de la collecte de la taxe d'apprentissage représente 83,7 millions d'euros, dont 40,2 millions reversés au titre du FRA (Fraction Régionale pour l'Apprentissage).

La collecte de la taxe d'apprentissage est en augmentation de 2,4M€ par rapport à la collecte de 2014.

Les frais de collecte et de gestion ont été prélevés sur le montant de la collecte encaissée hors FRA, dans les conditions prévues à l'arrêté du 27 mars 2015. Ils figurent pour 1 014 K€, dans la rubrique «Autres produits d'exploitation» du compte de résultat. Les frais remboursés aux délégataires figurent quant à eux pour 647 K€ dans la rubrique « Autres charges d'exploitation » du compte de résultat.

Le prélèvement sur le fonds de roulement opéré sur les CCI au profit du fonds de financement des chambres de commerces et d'industrie (FFCCIR), conformément à la loi de Finance du 29 décembre 2014 et comptabilisé en charges exceptionnelles dans les comptes 2014, a été versé en mai 2015.

Pour rappel, ce prélèvement sur fonds de roulement a représenté 5,9 M€ pour la CCI de Région Rhône Alpes.

Au niveau national, l'article 33 de la loi de Finance du 29 décembre 2014 prévoyait un prélèvement de 500 M€ par l'Etat au niveau national.

A fin 2015, ce fonds n'ayant pas été entièrement reconstitué, la totalité de la TFC revenant aux CCIR n'a pas été reversée.

Au niveau national, à mi-décembre, 453,5 M€ des 500 M€ étaient recouverts. Comme le FFCCIR (qui reçoit la TACVAE) avant prélèvement de l'Etat représentait 506 M€, cela fait un taux de recouvrement de 90,8 % (453,5+6 / 506), conforme au taux en Rhône-Alpes. Il reste 46,5 M€ à recouvrer.

a) CCI France indique au réseau mi-février 2016 les éléments suivants :

- 12 M€ ont été collectés entre le 15 et le 31 décembre 2015 et 0,5 M€ en janvier 2016. Il reste aujourd'hui 34 M€ à recouvrer pour reconstituer la totalité du FFCCIR au titre de 2015.
- CCI France reste dans l'attente d'une réponse écrite de Bercy sur le reversement au FFCCIR et aux CCIR des sommes collectées entre le 15 et le 31 décembre 2015 (les 12 M€) d'une part, et sur les sommes qui sont ou qui pourront être collectées postérieurement à cette date (le reste, soit 34,5 M€), d'autre part.
- Un accord est attendu des services de Bercy sur le fait que « rien ne s'oppose au reversement au FFCCIR puis aux CCIR des sommes collectées au titre de l'article 33 postérieurement au 31/12/2015 ». Toutefois, la DGE, qui soutient cette approche, attend une confirmation écrite de la DGFIP pour le confirmer également par écrit à CCI France.

b) CCI France propose de traiter comptablement le solde non perçu de la ressource fiscale 2015, comme suit :

- Enregistrer le solde des 9,2 % en produits à recevoir (PAR) dans les comptes 2015, afin que la ressource fiscale 2015 corresponde à celle notifiée dans les états 1259 de 2015.
- Provisionner (en provision pour dépréciation d'actif) la créance ainsi constatée à hauteur des sommes qui n'auront pas été perçues à la date de l'arrêté des comptes et pour lesquelles un jugement sur le fonds n'a pas été rendu par le TA saisi par les CCI concernées.

c) Dans ce contexte, la CCI de Région, conformément aux préconisations de CCI France et de l'avis de nos commissaires aux comptes, a retenu les positions suivantes :

- Constatation d'un **produit à recevoir à hauteur de 1,443 M€ pour la différence entre la partie encaissée de la TFC et la partie budgétée au niveau régional de la TFC**. Ce produit à recevoir est ensuite réparti entre les CCIT selon les règles votées au début de la mandature et constitue pour la CCI de Région une charge à payer aux CCIT pour la fraction leur revenant.
- Dépréciation de l'intégralité de ce produit à recevoir au niveau de chaque structure : la CCI de Région a ainsi enregistré une provision pour dépréciation d'actif au titre de la créance correspondant à sa quote-part, soit 246 K€. Parallèlement, chaque CCIT a, à son tour, constaté un produit à recevoir pour sa quote-part, et comptabilisé une dépréciation sur l'intégralité du montant à recevoir.
- Constatation d'un **produit à recevoir à hauteur de 2,702 M€ pour la différence entre la partie budgétée et la partie notifiée au niveau régional de la TFC**. Ce produit à recevoir n'est pas ventilé au niveau des CCIT et fait l'objet d'une dépréciation d'actif à 100 % dans les comptes de la CCI de Région, dépréciation liée à la non reconstitution à ce jour du fonds national et au risque de non encaissement.

d) Dans le contexte de réorganisation du réseau des Chambres de Commerce et d'Industrie, d'optimisation des moyens et de la baisse des ressources fiscales des CCI, un dispositif de **Plan Emploi Consulaire (PEC)** a été mis en place par la commission paritaire nationale du 25 novembre 2014 validé par la tutelle le 29 décembre 2014 et ouvert jusqu'au 30 juin 2015, visant à favoriser des départs volontaires.

Il s'agit notamment de l'aménagement de la cessation d'un commun accord de la relation de travail (CCART) et de la mise en place du congé de transition (CT). Conformément aux préconisations de CCI France, le PEC correspond à un dispositif exceptionnel et permet de faire face à une situation exceptionnelle.

Il a ainsi donné lieu à une charge exceptionnelle de 3126 K€ à fin 2015 dans les comptes de la CCIR dont 2811 K€ ont été transférés sur les CCIT pour les effectifs les concernant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la CCI de Région Rhône-Alpes ont été établis dans le respect des principes et conventions comptables définis par le plan comptable des Compagnies Consulaires.

La CCI de Région a opté, dans le cadre de l'application du règlement CRC 1999-03, pour la comptabilisation des engagements pris à l'égard du personnel en matière de départ en retraite de prélever en 2000 sur le compte de résultat, une provision pour indemnités de fin de carrière ; cette provision est calculée pour l'ensemble des agents statutaires présents à la clôture de l'exercice en fonction de l'éventualité d'un départ à la retraite, de la probabilité de verser ces droits compte tenu du taux observé de rotation du personnel, du taux de mortalité, d'un taux d'actualisation et d'un taux d'inflation. Le montant des droits acquis est basé sur l'indemnité de départ à la retraite telle qu'elle est définie par le statut du personnel des CCI et le règlement intérieur, augmenté des charges patronales ;

En application de la recommandation CNC 03-R-01, en 2004, il a été constitué par imputation sur les capitaux propres, une provision pour allocation d'ancienneté telles que prévues au statut du personnel des CCI. Par le biais d'un régime dérogatoire jusque fin 2015, certaines CCI ont pu conserver leur ancien régime local qui était plus favorable que le statut.

2. Immobilisations

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les deux ensembles immobiliers ont été ventilés par composant, chaque composant étant amorti sur sa durée de vie estimée.

Depuis fin 2011, la CCIR Rhône-Alpes a investi dans un Système d'Informations de Gestion. La solution est composée de différentes briques de logiciels interconnectées entre elles, dont leurs déploiements progressifs se sont traduits par la signature d'une première VABF (Vérification d'aptitude au bon fonctionnement) au 10 juin 2013, constituant le point de départ de l'amortissement de la partie de la solution livrée et par la signature d'une VSR (vérification de service régulier) le 15 décembre 2014.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens selon le mode linéaire :

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| • Logiciels | 3 ans à 5 ans |
| • Constructions | 15 ans à 70 ans |
| • Agencements | 15 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans à 7 ans |
| • Mobilier de bureau | 10 ans |
| • Autres immobilisations | 5 ans |

Une augmentation importante sur l'année 2015 du poste « immobilisations en cours » est constatée, liée essentiellement à des projets de logiciels (Evolution CPM, GRC, évolution de la taxe).

2.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées essentiellement de créances à long terme vis à vis des CCIT. Celles-ci sont constituées d'engagements sociaux concernant les indemnités de fin de carrière des agents statutaires pour un montant de 9,8 M€, des allocations d'ancienneté de ces mêmes agents pour 1,7 M€ et d'autres créances diverses dans le cadre de la restructuration pour 0,4 M€.

Celles-ci trouvent sa contrepartie dans chaque CCIT qui a comptabilisé de son côté une dette à long terme vis-à-vis de la CCIR pour le personnel que chacune emploie.

Les sommes versées au titre de l'effort de construction sous forme de prêts remboursables depuis l'origine figurent pour une valeur brute de 826 K€ dans les immobilisations financières dont 588K€ au titre des CCIT de la Région Rhône-Alpes ;

Concernant la quote-part de prêt de l'effort de construction de la CCIR, une dépréciation a été constatée à hauteur de 45 K€.

Comme pour les créances à long terme, les CCIT ont comptabilisé de leur côté une dette à long terme vis-à-vis de la CCIR pour les prêts les concernant.

Les autres immobilisations financières sont constituées d'une participation à un fonds régional d'investissement (SIPAREX) pour 150 K€ et de différents titres de participations sous forme d'action pour 228 K€, dont 75 K€ n'a pas encore été appelé.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale ou la valeur comptable des titres est inférieure à la valeur d'acquisition, où en cas d'irrécouvrabilité des avances financières, celle-ci s'élève à 30 K€.

3. Trésorerie

La trésorerie est constituée essentiellement de livret associatifs, de comptes à terme et d'un portefeuille de SICAV de trésoreries évaluées à leur valeur d'acquisition. Aucune moins-value n'existait à la clôture de l'exercice, ni plus-value latente significative.

4. Capitaux propres

Le compte « Apports » correspond à la contrepartie du bilan d'ouverture au 1er janvier 1992.

5. Report à nouveau impacté par des changements de méthode

Le compte report à nouveau est constitué :

- D'un solde créditeur de 26,6 M€ correspondant à l'affectation des résultats des exercices antérieurs (25,3 M€), et au changement de méthode d'amortissement par composants des immobilisations corporelles au 1er janvier 2005 (1,3 M€)
- D'un solde débiteur de 666 K€ correspondant à l'imputation de provisions consécutives aux changements de méthodes suivants :
 - provision CNRCC dotée en 1997 pour 541 K€,
 - provision pour médailles du travail et allocations d'ancienneté dotée en 2004 pour 79 K€,
 - provision pour actualisation des prêts « efforts de construction » dotée en 2004 pour 46 K€
- D'un solde débiteur de 7 342k€ correspondant à la perte de 2014.

6. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées :

- D'une provision pour indemnités de fin de carrière s'élevant à la clôture à 10,7 M€, dont 9,8 M€ concernent les CCIT.
- D'une provision pour allocation d'ancienneté s'élevant à la clôture à 1,9 M€, dont 1,7 M€ concernent les CCIT.
- D'une provision pour restructuration s'élevant à la clôture à 0,4 M€ concernant entièrement les CCIT.

Les engagements à long terme (IFC, allocations d'ancienneté et provision pour restructuration) qui concernent les CCIT trouvent leur contrepartie dans un compte 27 (voir paragraphe 2.2).

Les IFC et Allocation d'anciennetés sont calculées par un actuaire avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.00 % ;

- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres ;
- Taux de charges sociales : données individuelles ;
- Table de mortalité : INSEE F 2008-2010 ;
- Méthode de calcul retenue : Norme IAS19 en unités de crédits projetés service prorata.

7. Engagements

L'engagement à l'égard de CCI France pour le déploiement d'un logiciel national de gestion des ressources humaines (SIRH) est 900 K€ à fin 2015. Il comprend le solde des coûts initialement prévus, augmentés de la contribution régionale au financement d'exploitation.

8. Dettes fiscales et sociales à payer

Ce poste comprend les dettes fiscales et sociales de l'ensemble des CCI de Rhône-Alpes détaillé ci-dessous :

- . Provision pour congés payés : 9,7 M€ ;
- . Provision pour CET : 7,9 M€ ;
- . Charges à payer (Indemnités de départ, Heures vacataires, primes, congés de transition) : 6,7 M€ ;
- . Charges fiscales (FPC, fondecif, effort de construction, FIPHFP, taxe sur les salaires) 3,6 M€.
- . Charges sociales (Urssaf, Mutuelle ...) : 10,2M€.

IMMOBILISATIONS

CADRE A		Val.brute des immo.au début	AUGMENTATIONS		
			Réévaluation	Transfert CCI	Acquis.créat.
Frais établissement, recherche et développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres postes immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 659 390,76	-	-	1 185 745,28
Terrains		3 246 149,50	-	-	-
Constructions sur sol propre		16 086 038,96	-	-	-
Constructions sur sol autrui		-	-	-	-
Installations générales, agenc. et aménag. constructions		1 357 815,00	-	-	26 579,15
Installations techniques matériel et outillages industriels		-	-	-	-
Installations générales, agencements aménagements divers		-	-	-	-
Matériel de transports		-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique mobilier		775 232,51	-	-	176 707,45
Autres matériels		1 456,14	-	-	-
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
Immobilisations corporelles	TOTAL III	21 466 692,11	-	-	203 286,60
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		227 749,09	-	-	-
Autres titres immobilisés		150 750,00	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		14 413 631,17	-	-	354 742,15
Immobilisations financières	TOTAL IV	14 792 130,26	-	-	354 742,15
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	37 918 213,13	-	-	1 743 774,03

CADRE B		DIMINUTIONS		Valeur brute Immobilis. à fin exercice	Rééval. Leg. V.O. Immo. en fin. d'ex.
		Par virements Poste à poste	Par cessions, mis. hors serv		
Frais établissement rech. et dévelop.	TOTAL I	-	-	-	
Aut. postes immobilis. incorporelles	TOTAL II	-	-	2 845 136,04	
Terrains		-	-	3 246 149,50	
Constructions sur sol propre		-	-	16 086 038,96	
Constructions sur sol autrui		-	-	-	
Inst. gales. agenc. et aménag. constructions		-	-	1 384 394,15	
Inst. techniques. matér. & outillage. industriels		-	-	-	
Inst. gales. agenc. aménagements divers		-	-	-	
Matériel de transport		-	-	-	
Matériel de bureau & informatique mobilier		-	2 600,60	949 339,36	
Autres matériels		-	-	1 456,14	
Emballages récupérables & divers		-	-	-	
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	
Avances et acomptes		-	-	-	
Immobilisations corporelles	TOTAL III	-	2 600,60	21 667 378,11	(1)
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	
Autres participations		-	-	227 749,09	
Autres titres immobilisés		-	-	150 750,00	
Prêts et autres immobilisations		-	1 981 602,79	12 786 770,53	(2)
Immobilisations financières	TOTAL IV	-	1 981 602,79	13 165 269,62	
TOTAL GENERAL	(I+II+III+IV)	-	1 984 203,39	37 677 783,77	-

(1) dont 13,3 M€ de valeur pour l'ensemble immobilier du 32 quai Perrache et 7,4 M€ de valeur pour le bâtiment Empreinte

(2) dont 11,6 M€ de créances envers les CCI de Rhône-Alpes pour les engagements sociaux (IFC et Allocations d'ancienneté)

AMORTISSEMENTS

Cadre A : SITUATION MOUVEMENTS EXERCICE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant début d'exercice	Augmentations Dotation exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche et développement	TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	669 782,14	329 797,46		999 579,60
Terrains					
Constructions:					
-sur sol propre		2 067 376,70	644 704,48		2 712 081,18
-sur sol d'autrui		-			-
-Instal. Gén. Agenc.et Aménag. constructions		344 859,55	93 907,97		438 767,52
- Instal.Tech. Matériel & Outillage industriels		-			-
Autres immobilisations corporelles:					
-Instal.Générales Agenc. Aménag. divers		-			-
-Matériel de Transport		-			-
-Matériel de bureau & informatique mobilier		416 465,29	113 903,71	2 600,60	527 768,40
-Autres matériels		1 456,14			1 456,14
-Emballages Récupérables & Divers		-			-
	TOTAL III	2 830 157,68	852 516,16	2 600,60	3 680 073,24
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 499 939,82	1 182 313,62	2 600,60	4 679 652,84

(1)

Cadre B : VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		Cadre C : PROV.AMT.DEROGATOIRES		
Immobilisations amortissables	Linéaires	Dégressifs	Dotations	Reprises
Frais établis.&recherche (I)	-	-	-	-
Immobil. incorporelles (II)	329 797,46	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions:				
-sur sol propre	644 704,48	-	-	-
-sur sol d'autrui	-	-	-	-
-Inst.géné. agenc.aménag.	93 907,97	-	-	-
Inst.techn. matér.& outillage	-	-	-	-
Autres immobil..corporelles:				
-Ins.géné.agenc.amén. div.	-	-	-	-
-Matériel de transport	-	-	-	-
-Mat.bur. & inform.mobilier	113 903,71	-	-	-
-Autres matériels	-	-	-	-
-Emballages récup.& div.	-	-	-	-
	TOTAL III	852 516,16	-	-
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 182 313,62	-	-

Cadre D : MVTS EXERC.AFFECTANT CHARGES REPARTIES/PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début exercice	Dotations	Montant net à fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-

(1) dont 550 K€ pour l'amortissement de l'ensemble immobilier du 32 quai Perrache (date de début d'amortissement : 15 juillet 2010)

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS	Montant début d'exercice	Transfert CCI	Augmentation Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées					
-Prov. reconstit. gisements miniers,pétroliers	-	-	-	-	-
-Provisions pour investissements	-	-	-	-	-
-Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-	-
-Provisions pour fluctuation des cours	-	-	-	-	-
-Amortissements dérogatoires	-	-	-	-	-
-Prov.fisc. implant. étranger avant le 1.1.1992	-	-	-	-	-
-Prov.fisc. implant. étranger après le 1.1.1992	-	-	-	-	-
-Autres provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges					
-Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
-Provisions garanties données aux clients	-	-	-	-	-
-Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-	-
-Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
-Provisions pour pertes de change	-	-	-	-	-
-Provisions pour indemnités fin de carrière	11 596 461,67	-	623 536,00	1 472 167,67	10 747 830,00
-Provisions pour allocation d'ancienneté	2 057 851,98	-	104 177,00	272 937,98	1 889 091,00
-Provisions pour allocation chômage	500,00	-	-	500,00	-
-Provisions pour restructuration	930 438,27	-	154 000,00	702 438,27	382 000,00
-Provisions pour impôts	-	-	-	-	-
-Provisions pr renouvellement immobilisations	-	-	-	-	-
-Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-	-
-Prov.pour charges soc. & fisc. sur congés	-	-	-	-	-
-Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
TOTAL II	14 585 251,92	-	881 713,00	2 448 043,92	13 018 921,00
Provisions pour dépréciation					
-Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
-Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
-Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-	-
-Autres immobilisations financières (2)	142 549,26	-	8 308,42	-	150 857,68
-Stocks et en-cours	-	-	-	-	-
-Comptes clients	-	-	3 203 242,62	-	3 203 242,62
-Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-	-
TOTAL III	142 549,26	-	3 211 551,04	-	3 354 100,30
TOTAL GENERAL (3) (I+II+III)	14 727 801,18	-	4 093 264,04	2 448 043,92	16 373 021,30

Dont dotations et reprises : - d'exploitation	4 084 955,62	2 448 043,92
- financières	8 308,42	-
- exceptionnelles	-	-
- affectées sur réserves	-	-

(2) Le solde comprend les versements restant à effectuer sur les titres de participation pour 75 000 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
--

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an
De l'Actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations	378 499,09	-	378 499,09
Prêts (1) (2)	827 863,21	18 145,05	809 718,16
Autres immobilisations financières	11 958 288,00	382 000,00	11 576 288,00
De l'Actif Circulant		-	-
Clients douteux ou litigieux	303 778,54	303 778,54	-
Autres créances clients	287 321,62	287 321,62	-
Créances représentatives des titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 519,78	4 519,78	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 328,01	156 328,01	-
Impôts sur les bénéficiaires	-	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	16 060,75	16 060,75	-
Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
Divers	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-
Débiteurs divers	27 981 239,43	27 981 239,43	-
Charges constatées d'avance	175 385,90	172 829,90	2 556,00
T O T A U X	42 089 284,33	29 322 223,08	12 767 061,25

(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice	354 733,00
(1) Montant rembours.obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés	-

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au +	A + d'un an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emp.aup.établis.crédit à 2 ans maxi.	-	-	-	-
Emp.aup.établis.crédit à plus de 2 ans (1)	8 831 810,65	301 577,09	970 131,29	7 560 102,27
Empr.dettes financières divers (1) (2)	868 496,00	-	280 000,00	588 496,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 158 639,01	1 158 639,01	-	-
Personnel et comptes rattachés	16 116 001,94	16 116 001,94	-	-
Sécurité sociale, autres organis.sociaux	18 914 940,24	18 914 940,24	-	-
Impôts sur les bénéficiaires	134 187,98	134 187,98	-	-
Taxes sur la valeur ajoutée	20 711,90	20 711,90	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts, taxes assimilées (4)	3 095 484,66	3 095 484,66	-	-
Dettes / immobil.& comptes rattachés	970 138,50	970 138,50	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	1 446 504,94	1 446 504,94	-	-
Dette représentative de titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	1 284,16	1 284,16	-	-
T O T A U X	51 558 199,98	42 159 470,42	1 250 131,29	8 148 598,27

(1) Empr.souscrits en cours d'exercice	-
(1) Empr.remboours. en cours d'exercice	
(2) Montant des divers empr.& dettes contractés auprès des associés pers.phys.	-

(3) Dettes financières sur bâtiment Confluent	8 324 590,27 €
(3) Dettes financières CNRCC	424 330,37 €
(4) Prélèvement de l'Etat sur fonds de réserves	

PRODUITS A RECEVOIR

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 328,86
Autres créances	4 303 172,94
TOTAL	4 310 501,80

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	175 385,90
TOTAL	175 385,90

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	1 284,16
TOTAL	1 284,16

CHARGES A PAYER

[Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23]

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 279,49
Dettes fiscales et sociales	26 215 989,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 265,16
Autres dettes	1 304 066,78
TOTAL	27 826 601,36

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES
--

Détail des produits exceptionnels	Produits exceptionnels
Effort de construction 2015 versé sous forme de prêt	18 460,00
Produit exceptionnel	1 120,31
Produits exceptionnels divers	2 856 873,63
	2 876 453,94

Détail des charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles
Congés de transition et CCART PEC	3 125 884,57
Subvention exceptionnelle Semaine de l'emploi	20 000,00
Subvention exceptionnelle AERONAUTIQUE - Apport en nature	45 782,00
Subvention exceptionnelle Pôle infrastructure aux services qualité de vie	12 000,00
Subvention exceptionnelle AMOPA	1 500,00
Autres charges exceptionnelles	5 672,33
Pénalités, amende	120,00
	3 210 958,90

Budget exécuté 2015

II. Service général

•	Fonctionnement	35
•	Capacité d'autofinancement.....	37
•	Opérations en capital	38
•	Fonds de roulement	39
•	Tableau Financement.....	41
•	Situation patrimoniale.....	43

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - CHARGES**

(en EURO)

Service Général	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
CHARGES D'EXPLOITATION:				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)	90 852 908,00	80 046 624,00	80 108 000,18	61 376,18
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approv.</i>	10 644,40	14 400,00	9 674,20	-4 725,80
<i>Variation de stock</i>	2 089,08		-1 704,68	-1 704,68
<i>Autres achats et charges externes</i>	4 391 210,01	4 380 657,67	4 059 617,69	-321 039,98
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	8 308 090,12	6 701 860,00	7 067 587,93	365 727,93
<i>Salaires et traitements</i>	82 697 414,93	80 303 246,00	77 993 198,95	-2 310 047,05
<i>Charges sociales</i>	39 588 491,45	39 624 612,00	38 159 588,71	-1 465 023,29
<i>Dot. aux amortissements des immobilisations</i>	1 084 165,78	1 177 456,00	1 182 313,62	4 857,62
<i>Dot. aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dot. aux provisions sur actif circulant</i>			3 202 933,18	3 202 933,18
<i>Dot. aux provisions pour risques et charges</i>	2 666 058,27	888 707,00	881 714,00	-6 993,00
<i>Autres charges</i>	809 269,69	669 524,00	629 949,28	-39 574,72
<i>Contributions versées aux services</i>				
SOUS-TOTAL (B)	139 557 433,73	133 760 462,67	133 184 872,88	-575 589,79
TOTAL I = (A+B)	230 410 341,73	213 807 086,67	213 292 873,06	-514 213,61
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>	9 263,85		21 964,65	21 964,65
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	375 086,42	368 750,00	366 990,62	-1 759,38
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de placements</i>				
TOTAL III	384 350,27	368 750,00	388 955,27	20 205,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
<i>Sur opérations de gestion</i>	6 615 113,80	102 120,00	3 209 758,90	3 107 638,90
<i>Sur opérations en capital</i>			1 200,00	1 200,00
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL IV	6 615 113,80	102 120,00	3 210 958,90	3 108 838,90
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	67 427,00	48 330,00	119 077,00	70 747,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	237 477 232,80	214 326 286,67	217 011 864,23	2 685 577,56
SOLDE CREDITEUR - BENEFICE				
TOTAL GENERAL	237 477 232,80	214 326 286,67	217 011 864,23	2 685 577,56

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

(en EURO)

Service Général	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PRODUITS D'EXPLOITATION:				
RESSOURCE FISCALE	98 942 564,00	93 105 068,00	95 868 533,17	2 763 465,17
<i>Ventes de marchandises</i>	7 923,00	7 000,00	7 829,00	829,00
<i>Production vendue (biens et services) (a)</i>	1 677 362,25	1 281 652,00	1 335 947,44	54 295,44
SOUS-TOTAL (B)-Montant net du C.A.	1 685 285,25	1 288 652,00	1 343 776,44	55 124,44
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	1 472 406,06	1 367 124,00	1 256 520,43	-110 603,57
<i>Reprises sur provisions et amortissements</i>	78 468,00	26 880,00	2 448 044,92	2 421 164,92
<i>Autres produits</i>	488 238,54	457 250,00	477 985,29	20 735,29
<i>Transfert de charges</i>	126 949 636,82	116 627 929,00	111 028 719,93	-5 599 209,07
<i>Contributions reçues des services</i>	59 340,98	115 500,00	42 262,60	-73 237,40
SOUS-TOTAL (C)	129 048 090,40	118 594 683,00	115 253 533,17	-3 341 149,83
TOTAL (A+B+C) = I	229 675 939,65	212 988 403,00	212 465 842,78	-522 560,22
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
PRODUITS FINANCIERS:				
<i>De participations</i>	24 122,35	20 000,00	19 755,60	-244,40
<i>D'autres valeurs et créances de l'actif immob.</i>	234,90	20,00	9,15	-10,85
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	338 467,93	165 370,00	197 766,09	32 396,09
<i>Reprises sur provisions et transferts charges</i>	21 577,41		13 656,22	13 656,22
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de placements</i>	7 204,53	16 000,00	5 254,24	-10 745,76
TOTAL III	391 607,12	201 390,00	236 441,30	35 051,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
<i>Sur opérations de gestion</i>	25 213,32	34 450,00	19 580,31	-14 869,69
<i>Sur opérations en capital</i>			180,00	180,00
<i>Reprises sur provisions</i>				
<i>Transferts de charges</i>	43 924,00	44 000,00	2 856 693,63	2 812 693,63
TOTAL IV	69 137,32	78 450,00	2 876 453,94	2 798 003,94
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	230 136 684,09	213 268 243,00	215 578 738,02	2 310 495,02
SOLDE DEBITEUR - PERTE	7 340 548,71	1 058 043,67	1 433 126,21	375 082,54
TOTAL GENERAL	237 477 232,80	214 326 286,67	217 011 864,23	2 685 577,56

**BUDGET EXECUTE 2015
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

(en EURO)

Service Général	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF:				
<i>Valeur comptable des éléments d'actif cédés</i>			1 200,00	1 200,00
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>	3 759 487,90	2 066 163,00	5 288 925,00	3 222 762,00
<i>Bénéfice de l'exercice</i>				
SOUS-TOTAL A :	3 759 487,90	2 066 163,00	5 290 125,00	3 223 962,00
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF:				
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>			180,00	180,00
<i>Subventions d'investissement virées au résultat</i>				
<i>Reprises sur amortissements et provisions</i>	100 045,41	26 880,00	2 461 701,14	2 434 821,14
<i>Perte de l'exercice</i>	7 340 548,71	1 058 043,67	1 433 126,21	375 082,54
SOUS-TOTAL B :	7 440 594,12	1 084 923,67	3 895 007,35	2 810 083,68
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A-B) :	-3 681 106,22	981 239,33	1 395 117,65	413 878,32

**BUDGET EXECUTE 2015
OPERATIONS EN CAPITAL**

(en EURO)

Service Général	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
EMPLOIS				
<i>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:</i>				
-Immobilisations incorporelles	289 263,58	977 960,00	1 185 745,28	207 785,28
-Immobilisations corporelles	153 630,14	315 255,00	203 286,60	-111 968,40
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières	2 851 995,17	17 950,00	-1 625 340,00	-1 643 290,00
<i>Reprise amortist. composants/ Report à nouveau (suite changt méthode)</i>				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Réduction des capitaux propres</i>				
<i>Remboursements d'emprunts et dettes financ.</i>	203 676,97	209 910,00	294 593,20	84 683,20
<i>Opérations en capital interservices</i>				
<i>Augmentation des stocks et en-cours</i>			-161 649,82	-161 649,82
SOUS-TOTAL	3 498 565,86	1 521 075,00	-103 364,74	-1 624 439,74
EXCEDENT BUDGETAIRE GLOBAL			1 920 330,81	1 920 330,81
TOTAL	3 498 565,86	1 521 075,00	1 816 966,07	295 891,07
RESSOURCES				
<i>Capacité d'autofinancement de l'exercice</i>	-3 681 106,22	981 239,33	1 395 117,65	413 878,32
<i>Cessions ou réductions d'éléments d'actif immo.:</i>				
-Immobilisations incorporelles			2 600,60	2 600,60
-Immobilisations corporelles				
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières	66 016,75	8 250,00	1 521,00	-6 729,00
<i>Apport partiel d'actif CERAL au 01/01/2008</i>				
<i>Augmentation des capitaux propres:</i>				
-Subventions d'investissement				
-Augmentation des autres capitaux propres	1 699,84			
<i>Emprunts et autres dettes financières</i>	252 223,00		419 163,00	419 163,00
<i>Opérations en capital interservices</i>			-1 436,18	-1 436,18
<i>Diminution des stocks et en-cours</i>	2 089,08			
SOUS-TOTAL	-3 359 077,55	989 489,33	1 816 966,07	827 476,74
DEFICIT BUDGETAIRE GLOBAL	6 857 643,41	531 585,67		-531 585,67
TOTAL	3 498 565,86	1 521 075,00	1 816 966,07	295 891,07

**BUDGET EXECUTE 2015
FONDS DE ROULEMENT**

(en EURO)

Service Général	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PASSIF				
Apports	-797 704,23	-797 704,23	-797 704,23	
Ecart de réévaluation				
Réserves	113 732,41	113 732,41	102 227,98	-11 504,43
Report à nouveau	25 929 851,86	18 589 303,15	18 602 802,58	13 499,43
Résultat net de l'exercice	-7 340 548,71	-1 058 043,67	-1 433 126,21	-375 082,54
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	14 585 251,92	15 447 078,92	13 018 921,00	-2 428 157,92
Emprunts et dettes assimilées	9 575 736,85	9 365 826,85	9 700 306,65	334 479,80
Prêts et avances interservices reçus				
Droits du concédant				
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour déprec. comptes de tiers	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
Provisions pour déprec. comptes financiers				
SOUS-TOTAL I	42 066 629,54	41 660 502,87	42 396 670,39	736 167,52
ACTIF				
Prêts et avances interservices accordés				
Immobilisations incorporelles	989 602,74	1 635 922,74	1 682 196,06	46 273,32
Immobilisations corporelles	18 636 534,43	18 105 973,43	17 987 304,87	-118 668,56
Parts dans les entreprises liées				
Immobilisations financières	14 649 581,00	14 659 281,00	13 014 411,94	-1 644 869,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
SOUS-TOTAL II	34 275 718,17	34 401 177,17	32 683 912,87	-1 717 264,30
I-II =				
FONDS DE ROULEMENT BRUT TOTAL	7 790 911,37	7 259 325,70	9 712 757,52	2 453 431,82
Provisions pour dépréciation des stocks				
Provisions pour déprec. comptes de tiers	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
Provisions pour déprec. comptes financiers				
-Charges à répartir				
SOUS-TOTAL III	309,44	309,44	3 203 242,62	3 202 933,18
I-II-III =				
FONDS DE ROULEMENT (NET) TOTAL	7 790 601,93	7 259 016,26	6 509 514,90	-749 501,36
Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation				
SOUS-TOTAL IV				
I-II-III-IV =				
FONDS DE ROULEMENT HORS RELIQUATS D'EMPRUNTS	7 790 601,93	7 259 016,26	6 509 514,90	-749 501,36
STOCKS ET EN-COURS :				
-Terrains à aménager				
-Terrains ou immeubles en cours				
-Terrains ou immeubles achevés				
-Stocks provenant d'immobilisations				
SOUS-TOTAL IV				
TOTAL I-II-III-IV-V	7 790 601,93	7 259 016,26	6 509 514,90	-749 501,36

TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS (en EURO)

SERVICE GENERAL	Budget Exécuté 31/12/2015 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/2014 durée 12 mois
EMPLOIS STABLES	-	-
ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 022 390,78	171 257,40
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	203 286,60	7 580 684,74
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 625 340,00	983 331,68
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	-	-
REDUCTIONS DES CAPITAUX PROPRES	-	-
DIMINUTION DES FONDS COLLECTES AU TITRE DE LA PEEC	-	-
REMBOURSEMENTS DES DETTES FINANCIERES	294 593,20	193 142,08
<i>Augmentation du fonds de roulement</i>	1 760 117,62	-
Total :	1 655 048,20	8 928 415,90
EMPLOIS CIRCULANTS HORS TRESORERIE		-
AUGMENTATION DES STOCKS ET EN COURS	1 704,68	-
DIMINUTION DES DETTES FOURNISSEURS		25 207,60
AUGMENTATION DES CREANCES CLIENTS	63 736,83	38 384,62
DIMINUTION AUTRES DETTES CIRCULANTES	-	-
AUGMENTATION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS	7 122 608,38	20 697 478,78
<i>Diminution du besoin en fonds de roulement</i>		555 743,34
Total :	7 060 576,23	21 316 814,34
TRESORERIE EMPLOIS		-
AUGMENTATION DES DISPONIBILITES	-	168 281,34
DIMINUTION DES CONC. BANC. & SOLDES CRED. BANQUES	16 509,58	-
<i>Diminution de trésorerie</i>	3 544 029,48	-
Total :	3 527 519,90	168 281,34

TABLEAU DE FINANCEMENT RESSOURCES (en EURO)

SERVICE GENERAL	Budget Exécuté 31/12/2015 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/2014 durée 12 mois
RESSOURCES STABLES	-	-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	1 395 118,10	8 180 894,09
CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE		
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 600,60	-
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	22,99
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 521,00	305 191,95
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES		54 826,05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-	-
AUGMENTATION DES AUTRES CAPITAUX PROPRES	-	-
AUGMENTATION DES FONDS COLLECTES DE LA PEEC	-	-
AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	419 163,00	-
<i>Diminution du fonds de roulement</i>	- 163 354,50	387 462,00
Total :	1 655 048,20	8 928 397,08
RESSOURCES CIRCULANTES HORS TRESORERIE		-
DIMINUTION DES STOCKS ET EN COURS	-	4 466,60
AUGMENTATION DES DETTES FOURNISSEURS	359 825,86	-
DIMINUTION DES CREANCES CLIENTS	78 086,00	-
AUGMENTATION AUTRES DETTES CIRCULANTES	- 1 682,38	21 312 347,74
DIMINUTION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS	-	-
<i>Augmentation du besoin en fonds de roulement</i>	6 624 346,75	
Total :	7 060 576,23	21 316 814,34
TRESORERIE RESSOURCES		
DIMINUTION DES DISPONIBILITES	3 544 029,48	-
AUGMENTATION CONCOURS BANCAIRES & SOLDES	- 16 509,58	-
<i>Augmentation trésorerie</i>	-	168 281,34
Total :	3 527 519,90	168 281,34

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/12/2015			Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois			Durée 12 mois
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE :				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.	1 650 135,71	900 405,92	749 729,79	989 602,74
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS	3 246 149,50		3 246 149,50	3 246 149,50
CONSTRUCTIONS	16 086 038,96	2 712 081,18	13 373 957,78	14 018 662,26
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	2 334 310,14	967 112,55	1 367 197,59	1 371 722,67
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	932 466,27		932 466,27	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS	152 749,09	30 512,62	122 236,47	124 298,06
AUTRES TITRES IMMOBILISES	150 750,00		150 750,00	150 750,00
PRETS	827 863,21	45 345,06	782 518,15	435 552,50
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	11 958 907,32		11 958 907,32	13 938 980,44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 339 370,20	4 655 457,33	32 683 912,87	34 275 718,17
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.	8 052,49		8 052,49	6 347,81
AVANCES ET ACPTE VERS./ CDES	754,22		754,22	290,22
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	527 363,33	255 149,62	272 213,71	668 228,19
AUTRES	23 927 168,42		23 927 168,42	26 229 397,72
CREANCES DIVERSES(3)	4 168 051,84	2 948 093,00	1 219 958,84	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
TITRES	5 159 444,14		5 159 444,14	50 036,68
DISPONIBILITES	16 863 317,79		16 863 317,79	26 682 852,46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	139 107,28		139 107,28	73 125,89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	50 793 259,51	3 203 242,62	47 590 016,89	53 710 278,97
TOTAL ACTIF	88 132 629,71	7 858 699,95	80 273 929,76	87 985 997,14

(1) DONT DROIT AU BAIL

(2) DONT A MOINS D'UN AN

(3) DONT A PLUS D'UN AN

-

-

-

20 838,91

1 129,00

B I L A N

PASSIF	Clôture au 31/12/2015	Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois	Durée 12 mois
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	(797 704,23)	(797 704,23)
AUTRES	102 227,98	113 732,41
REPORT A NOUVEAU	18 602 802,58	25 929 851,86
RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 433 126,21)	(7 340 548,71)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 474 200,12	17 905 331,33
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR CHARGES	13 018 921,00	14 585 251,92
TOTAL PROV. RISQ. & CHARGES	13 018 921,00	14 585 251,92
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	8 831 810,65	9 052 766,33
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	868 496,00	532 223,00
DETTES D'EXPLOITATION :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	11 837,05	2 175,00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 093 892,43	1 280 263,72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 112 967,52	43 289 764,51
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	855 693,00	309 496,40
DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)	134 187,98	
AUTRES DETTES	870 639,85	1 026 524,97
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 284,16	2 199,96
TOTAL DETTES	50 780 808,64	55 495 413,89
TOTAL PASSIF	80 273 929,76	87 985 997,14

(1) DONT A PLUS D'UN AN	9 398 729,56	9 238 770,19
DONT A MOINS D'UN AN	41 382 079,08	37 678 405,49
(2) Dt CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B	-	-

Budget exécuté 2015

III. Formation

•	Fonctionnement.....	47
•	Capacité d'autofinancement.....	49
•	Opérations en capital.....	50
•	Fonds de roulement.....	51
•	Tableau Financement	52
•	Situation patrimoniale	54

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - CHARGES**

(en EURO)

Service Formation	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
CHARGES D'EXPLOITATION:				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approv.</i>	-638,06	1 500,00	768,75	-731,25
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes</i>	164 054,36	137 700,00	182 613,23	44 913,23
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	10 839,33	7 822,00	9 566,10	1 744,10
<i>Salaires et traitements</i>	73 296,90	70 709,00	73 422,17	2 713,17
<i>Charges sociales</i>	35 876,36	35 903,00	36 760,72	857,72
<i>Dot. aux amortissements des immobilisations</i>		15 500,00		-15 500,00
<i>Dot. aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dot. aux provisions sur actif circulant</i>				
<i>Dot. aux provisions pour risques et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	664 127,13	645 439,00	669 182,15	23 743,15
<i>Contributions versées aux services</i>	59 340,98	115 500,00	42 262,60	-73 237,40
SOUS-TOTAL (B)	1 006 897,00	1 030 073,00	1 014 575,72	-15 497,28
TOTAL I = (A+B)	1 006 897,00	1 030 073,00	1 014 575,72	-15 497,28
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de placements</i>				
TOTAL III				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
<i>Sur opérations de gestion</i>				
<i>Sur opérations en capital</i>				
<i>Dot. aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL IV				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)				
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	1 006 897,00	1 030 073,00	1 014 575,72	-15 497,28
SOLDE CREDITEUR - BENEFICE			0,00	0,00
TOTAL GENERAL	1 006 897,00	1 030 073,00	1 014 575,72	-15 497,28

**BUDGET EXECUTE 2015
FONCTIONNEMENT - PRODUITS**

(en EURO)

Service Formation	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PRODUITS D'EXPLOITATION:				
RESSOURCE FISCALE				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue (biens et services) (a)</i>				
SOUS-TOTAL (B)-Montant net du C.A.				
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Reprises sur provisions et amortissements</i>				
<i>Autres produits</i>	1 006 897,00	1 014 573,00	1 014 575,72	2,72
<i>Transfert de charges</i>				
<i>Contributions reçues des services</i>				
SOUS-TOTAL (C)	1 006 897,00	1 014 573,00	1 014 575,72	2,72
TOTAL (A+B+C) = I	1 006 897,00	1 014 573,00	1 014 575,72	2,72
Q-P.RESULT. OPERATIONS EN COMMUN (II)				
PRODUITS FINANCIERS:				
<i>De participations</i>				
<i>D'autres valeurs et créances de l'actif immob.</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de placements</i>				
TOTAL III				
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
<i>Sur opérations de gestion</i>				
<i>Sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts charges</i>				
TOTAL IV				
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	1 006 897,00	1 014 573,00	1 014 575,72	2,72
SOLDE DEBITEUR - PERTE		15 500,00	0,00	-15 500,00
TOTAL GENERAL	1 006 897,00	1 030 073,00	1 014 575,72	-15 497,28

**BUDGET EXECUTE 2015
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

(en EURO)

Service Formation	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF:				
<i>Valeur comptable des éléments d'actif cédés</i>				
<i>Dotations aux amortissements et provisions</i>		15 500,00		-15 500,00
<i>Bénéfice de l'exercice</i>			0,00	0,00
SOUS-TOTAL A :		15 500,00	0,00	-15 500,00
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF:				
<i>Produits des cessions d'éléments d'actif</i>				
<i>Subventions d'investissement virées au résultat</i>				
<i>Reprises sur amortissements et provisions</i>				
<i>Perte de l'exercice</i>		15 500,00	0,00	-15 500,00
SOUS-TOTAL B :		15 500,00	0,00	-15 500,00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A-B) :			0,00	0,00

**BUDGET EXECUTE 2015
OPERATIONS EN CAPITAL**

(en EURO)

Service Formation	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
EMPLOIS				
<i>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé:</i>		275 000,00	163 354,50	
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles				
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Réduction des capitaux propres</i>				
<i>Remboursements d'emprunts et dettes financ.</i>				
<i>Opérations en capital interservices</i>				
<i>Augmentation des stocks et en-cours</i>				
SOUS-TOTAL		275 000,00	163 354,50	-111 645,50
EXCEDENT BUDGETAIRE GLOBAL	0,00		0,00	0,00
TOTAL	0,00	275 000,00	163 354,50	-111 645,50
RESSOURCES				
<i>Capacité d'autofinancement de l'exercice</i>			0,00	0,00
<i>Cessions ou réductions d'éléments d'actif immo.:</i>				
-Immobilisations incorporelles				
-Immobilisations corporelles			1 436,18	1 436,18
-Immobilisations mises en concession				
-Immobilisations financières				
<i>Constitution provisions / Report à nouveau (suite changt méthode)</i>				
<i>Augmentation des capitaux propres:</i>				
-Subventions d'investissement				
-Augmentation des autres capitaux propres				
<i>Emprunts et autres dettes financières</i>				
<i>Opérations en capital interservices</i>				
<i>Diminution des stocks et en-cours</i>				
SOUS-TOTAL			1 436,18	1 436,18
DEFICIT BUDGETAIRE GLOBAL		275 000,00	161 918,32	-113 081,68
TOTAL	0,00	275 000,00	163 354,50	-111 645,50

**BUDGET EXECUTE 2015
FONDS DE ROULEMENT**

(en EURO)

Service Formation	EXECUTE 2014	RECTIFICATIF 2015	EXECUTE 2015	DIFFERENCE
PASSIF				
<i>Apports</i>				
<i>Ecarts de réévaluation</i>				
<i>Réserves</i>				
<i>Report à nouveau</i>	513,53	5,88	5,88	
<i>Résultat net de l'exercice</i>		-15 500,00	0,00	15 500,00
<i>Subventions d'investissement</i>				
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Provisions pour risques et charges</i>				
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>				
<i>Prêts et avances interservices reçus</i>				
<i>Droits du concédant</i>				
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>				
<i>Provisions pour déprec. comptes de tiers</i>				
<i>Provisions pour déprec. comptes financiers</i>				
SOUS-TOTAL I	513,53	-15 494,12	5,88	15 500,00
ACTIF				
<i>Prêts et avances interservices accordés</i>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5,88	259 505,88	163 360,38	-96 145,50
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Parts dans les entreprises liées</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
SOUS-TOTAL II	5,88	259 505,88	163 360,38	-96 145,50
I-II =				
FONDS DE ROULEMENT BRUT TOTAL	507,65	-275 000,00	-163 354,50	111 645,50
<i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>				
<i>Provisions pour déprec. comptes de tiers</i>				
<i>Provisions pour déprec. comptes financiers</i>				
<i>-Charges à répartir</i>				
SOUS-TOTAL III				
I-II-III =				
FONDS DE ROULEMENT (NET) TOTAL	507,65	-275 000,00	-163 354,50	111 645,50
<i>Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation</i>				
SOUS-TOTAL IV				
I-II-III-IV =				
FONDS DE ROULEMENT HORS RELIQUATS D'EMPRUNTS	507,65	-275 000,00	-163 354,50	111 645,50
STOCKS ET EN-COURS :				
<i>-Terrains à aménager</i>				
<i>-Terrains ou immeubles en cours</i>				
<i>-Terrains ou immeubles achevés</i>				
<i>-Stocks provenant d'immobilisations</i>				
SOUS-TOTAL IV				
TOTAL I-II-III-IV-V	507,65	-275 000,00	-163 354,50	111 645,50

TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS

(DOCUMENT EN EUROS)

	Budget Exécuté 31/12/15 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/14 durée 12 mois
EMPLOIS STABLES		
ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE	163 354,50	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 354,50	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES		
REDUCTIONS DES CAPITAUX PROPRES		
DIMINUTION DES FONDS COLLECTES AU TITRE DE LA PEEC		
REMBOURSEMENTS DES DETTES FINANCIERES		
<i>Augmentation du fonds de roulement</i>		
Total :	163 354,50	
EMPLOIS CIRCULANTS HORS TRESORERIE		
AUGMENTATION DES STOCKS ET EN COURS		
DIMINUTION DES DETTES FOURNISSEURS		88 339,05
AUGMENTATION DES CREANCES CLIENTS	63 736,83	
DIMINUTION AUTRES DETTES CIRCULANTES		
AUGMENTATION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS	33 324,62	174,31
<i>Diminution du besoin en fonds de roulement</i>		
Total :	97 061,45	88 513,36
TRESORERIE EMPLOIS		
AUGMENTATION DES DISPONIBILITES		
DIMINUTION DES CONC. BANC. & SOLDES CRED. BANQUES	16 509,58	12 162,14
<i>Diminution de trésorerie</i>	226 795,01	21 029,73
Total :	243 304,59	33 191,87

TABLEAU DE FINANCEMENT RESSOURCES

(DOCUMENT EN EUROS)

	Budget Exécuté 31/12/15 durée 12 mois	Budget Exécuté 31/12/14 durée 12 mois
RESSOURCES STABLES		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		
CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE		
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
AUGMENTATION DES AUTRES CAPITAUX PROPRES		
AUGMENTATION DES FONDS COLLECTES DE LA PEEC		
AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES		
Diminution du fonds de roulement	163 354,50	
Total :	163 354,50	
RESSOURCES CIRCULANTES HORS TRESORERIE		
DIMINUTION DES STOCKS ET EN COURS		
AUGMENTATION DES DETTES FOURNISSEURS		
	48 448,14	
DIMINUTION DES CREANCES CLIENTS		
AUGMENTATION AUTRES DETTES CIRCULANTES		
	1 682,38	67 483,63
DIMINUTION AUTRES ACTIFS CIRCULANTS		
Augmentation du besoin en fonds de roulement		
	46 930,93	21 029,73
Total :	97 061,45	88 513,36
TRESORERIE RESSOURCES		
DIMINUTION DES DISPONIBILITES		
	226 795,01	33 191,87
AUGMENTATION CONCOURS BANCAIRES & SOLDES		
	16 509,58	
Augmentation trésorerie		
Total :	243 304,59	33 191,87

B I L A N

ACTIF	Clôture au 31/12/2015			Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois			Durée 12 mois
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE :				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP. AVANCES ET ACOMPTES	262 534,06	99 173,68	163 360,38	5,88
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS CONSTRUCTIONS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR. IMMOB. CORPORELLES EN COURS	879,51	879,51		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS PRETS AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	263 413,57	100 053,19	163 360,38	5,88
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV. AVANCES ET ACPTEES VERS/. CDES CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES AUTRES	63 736,83 809,00		63 736,83 809,00	
CREANCES DIVERSES(3) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
TITRES DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	309 380,79 203 832,50 36 277,72		309 380,79 203 832,50 36 277,72	23,81 739 984,49 3 762,10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	614 036,84		614 036,84	743 770,40
TOTAL ACTIF	877 450,41	100 053,19	777 397,22	743 776,28

(1) DONT DROIT AU BAIL	-	-
(2) DONT A MOINS D'UN AN	-	-
(3) DONT A PLUS D'UN AN	-	-

B I L A N

PASSIF	Clôture au 31/12/2015	Clôture au 31/12/2014
	Durée 12 mois	Durée 12 mois
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS		
AUTRES		
REPORT A NOUVEAU	5,88	5,88
RESULTAT DE L'EXERCICE		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5,88	5,88
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROV. RISQ. & CHARGES		
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)		16 509,58
DETTES D'EXPLOITATION :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	64 746,58	130 743,94
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 335,07	19 860,39
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	114 445,50	
DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)		
AUTRES DETTES	575 864,19	576 656,49
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES	777 391,34	743 770,40
TOTAL PASSIF	777 397,22	743 776,28
(1) DONT A PLUS D'UN AN	-	-
DONT A MOINS D'UN AN	777 391,34	348 470,25
(2) Dt CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B	-	-