

REGION : NOUVELLE-AQUITAINE

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE
de la CREUSE

BUDGET EXECUTE

EXERCICE 2022

**BUDGET
EXECUTE
2022**

**FONCTIONNEMENT
PRODUITS**

On ne fait pas apparaître dans le consolidé les contributions interservices. Uniquement dans les états distincts SG-Form-CFA

| PRODUITS | BUDGET EXECUTE 2021 | BUDGET RECTIFIE 2022 | BUDGET EXECUTE 2022 | DIFFERENCE |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| <i>Produits d'Exploitation</i> | | | | |
| Taxe pour Frais de Chambres - TFC | 1 116 756,00 | 1 102 600,00 | 1 100 000,00 | -2 600,00 |
| Sous-Total(A)..... | 1 116 756,00 | 1 102 600,00 | 1 100 000,00 | -2 600,00 |
| Ventes de Marchandises | 5 027,43 | 4 600,00 | 4 211,45 | -388,55 |
| Production Vendue (biens & services) | 200 644,27 | 207 389,00 | 196 055,95 | -11 333,05 |
| Sous-Total(B)..... | 205 671,70 | 211 989,00 | 200 267,40 | -11 721,60 |
| Production Stockée | | | | |
| Production Immobilisée | | | | |
| Ressources d'Origine Publique & Subventions d'Exploitation | 663 365,74 | 679 524,00 | 757 242,75 | 77 718,75 |
| Reprises sur Provisions (& amortissements), transferts de charges | 154 553,40 | 182 236,00 | 185 978,12 | 3 742,12 |
| Autres Produits | 107,50 | 145,00 | 10,12 | -134,88 |
| Sous-Total(C)..... | 818 026,64 | 861 905,00 | 943 230,99 | 81 325,99 |
| TOTAL I (A,B,C) | 2 140 454,34 | 2 176 494,00 | 2 243 498,39 | 67 004,39 |
| Quotes-Parts de résultats sur opérations faites en commun | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| <i>Produits Financiers</i> | | | | |
| Interêts sur DAT | | | | |
| Interêts Coupon | | | | |
| Intérêts / Actions | 2 448,00 | 2 754,00 | 2 754,00 | |
| Intérêts Habitat | | | | |
| Produits Nets sur Cessions de Valeurs Mobilières de Placement | 1 185,21 | 1 500,00 | 3 947,72 | 2 447,72 |
| TOTAL III..... | 3 633,21 | 4 254,00 | 6 701,72 | 2 447,72 |
| <i>Produits Exceptionnels</i> | | | | |
| Sur Opérations de Gestion | 38 430,00 | 14 400,00 | 20 400,00 | 6 000,00 |
| Sur Opérations en Capital | 2 972,91 | 18 793,00 | 21 111,78 | 2 318,78 |
| Reprises sur Provisions & Transferts de Charges | 7 583,67 | | 236,00 | 236,00 |
| TOTAL IV | 48 986,58 | 33 193,00 | 41 747,78 | 8 554,78 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)... | 2 193 074,13 | 2 213 941,00 | 2 291 947,89 | 78 006,89 |
| Solde Débitéur | | 53 333,00 | | -53 333,00 |
| TOTAL GENERAL..... | 2 193 074,13 | 2 267 274,00 | 2 291 947,89 | 24 673,89 |

BUDGET
EXECUTE
2022

FONCTIONNEMENT
CHARGES

Ensemble de la Chambre

| CHARGES | BUDGET EXECUTE 2021 | BUDGET RECTIFIE 2022 | BUDGET EXECUTE 2022 | DIFFERENCE |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| Charges d'Exploitation | | | | |
| Parts Contributives | | | | |
| Sous-Total..... | | | | |
| Achats de Marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Achats de Matières Premières & Autres Approvisionnements | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres Achats & Charges Externes | 1 662 436,13 | 1 789 358,00 | 1 808 530,84 | 19 172,84 |
| Impôts, Taxes & Versements Assimilés | 16 732,37 | 18 600,00 | 19 738,45 | 1 138,45 |
| Salaires & Traitements | 98 275,87 | 95 638,00 | 65 733,14 | -29 904,86 |
| Charges Sociales | 77 338,56 | 70 700,00 | 91 355,90 | 20 655,90 |
| Dotations aux Amortissements & aux Provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 90 800,05 | 110 600,00 | 105 631,31 | -4 968,69 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques & charges : dotations aux provisions | 129 822,00 | 137 052,00 | 128 591,00 | 8 461,00 |
| Autres Charges | 34 175,88 | 16 810,00 | 15 913,66 | -896,34 |
| Sous-Total..... | 2 109 580,86 | 2 238 758,00 | 2 235 494,30 | -3 263,70 |
| TOTAL I | 2 109 580,86 | 2 238 758,00 | 2 235 494,30 | -3 263,70 |
| Quotes-Parts de résultats sur opérations faites en commun | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| Charges Financières | | | | |
| Dotations aux amortissements & aux provisions | | | | |
| Intérêts et Charges Assimilées | | | | |
| Différences Négatives de Change | | | | |
| Charges Nettes sur Cessions de Valeurs Mobilières de Placement | | | | |
| TOTAL III..... | | | | |
| Charges Exceptionnelles | | | | |
| Sur Opérations de Gestion | | 27 743,00 | 27 742,51 | -0,49 |
| Sur Opérations de Restructuration | | | | |
| Sur Opérations en Capital | 35 825,65 | | | |
| Dotations aux Amortissements & aux Provisions | 10 708,16 | | 356,00 | 356,00 |
| TOTAL IV | 46 533,81 | 27 743,00 | 28 098,51 | 355,51 |
| Impôts sur les Bénéfices (V) | 651,00 | 773,00 | 1 361,00 | 588,00 |
| TOTAL V | 651,00 | 773,00 | 1 361,00 | 588,00 |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V).... | 2 156 765,67 | 2 267 274,00 | 2 264 953,81 | -2 320,19 |
| Solde Crédeur | 36 308,46 | | 26 994,08 | 26 994,08 |
| TOTAL GENERAL..... | 2 193 074,13 | 2 267 274,00 | 2 291 947,89 | 24 673,89 |

**BUDGET
EXECUTE
2022**

**CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT**

Ensemble de la Chambre

| | BUDGET EXECUTE 2021 | BUDGET RECTIFIE 2022 | BUDGET EXECUTE 2022 | DIFFERENCE |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| <i>Eléments d'Augmentation de la CAF</i> | | | | |
| 675 - Valeurs Comptables des Eléments d'Actifs Cédés | 35 825,65 | | | |
| 68 - Dotations aux Amortissements & aux Provisions Bénéfice de l'Exercice | 231 330,21 36 308,46 | 247 652,00 | 234 578,31 26 994,08 | -13 073,69 26 994,08 |
| Sous-Total A..... | 303 464,32 | 247 652,00 | 261 572,39 | 13 920,39 |
| <i>Eléments de Diminution de la CAF</i> | | | | |
| 775 - Produits des Cessions d'Eléments d'Actifs | | | | |
| 777 - Quote-Part des Subventions d'Investissement virée au Résultat de l'Exercice | 2 972,91 | 18 793,00 | 21 111,78 | 2 318,78 |
| 78 - Reprises sur Amortissements & Provisions Perte de l'Exercice | 162 137,07 | 182 236,00 53 333,00 | 186 079,12 | 3 843,12 -53 333,00 |
| Sous-Total B..... | 165 109,98 | 254 362,00 | 207 190,90 | -47 171,10 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B) | 138 354,34 | -6 710,00 | 54 381,49 | 61 091,49 |

**BUDGET
EXECUTE
2022**

**OPERATIONS
EN CAPITAL**

Ensemble de la Chambre

| | BUDGET EXECUTE 2021 | BUDGET RECTIFIE 2022 | BUDGET EXECUTE 2022 | DIFFERENCE |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Insuffisance d'Autofinancement de l'Exercice | | 6 710,00 | | |
| Acquisitions d'Eléments d'Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Immobilisations Corporelles | 4 740,00 | 132 077,00 | 170 009,11 | 37 932,11 |
| Immobilisations en Cours | 372 323,25 | | | |
| Immobilisations Financières | 1 000,00 | | | |
| Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices | | | | |
| Réduction des Capitaux Propres | | | | |
| Remboursements des Emprunts & Autres Dettes Financières | | | | |
| Opérations en Capital Interservices | | | | |
| Augmentation des Stocks & en-cours | | | | |
| Excédent Budgétaire Global de l'Exercice | | | | |
| TOTAL | 378 063,25 | 138 787,00 | 170 009,11 | 31 222,11 |
| Capacité d'Autofinancement de l'Exercice | 138 354,34 | | 54 381,49 | 54 381,49 |
| Cessions (ou réductions) d'Eléments de l'Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Immobilisations Mises en Concession | | | | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Augmentation des Capitaux Propres | | | | |
| Subventions d'Investissement | 146 427,05 | 74 073,00 | 74 072,95 | -0,05 |
| Augmentation des Autres Capitaux Propres | | | | |
| Fonds Collectés au Titre de la P.E.E.C. | | | | |
| Emprunts & Autres Dettes Financières | | | | |
| Opérations en Capital Interservices | | | | |
| Diminution des Stocks en-cours | | | | |
| Déficit Budgétaire Global de l'Exercice | 93 281,86 | 64 714,00 | 41 554,67 | -23 159,33 |
| TOTAL | 378 063,25 | 138 787,00 | 170 009,11 | 31 222,11 |

BILAN AU 31/12/2022

ACTIF

| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | ANNEE 2022 | | | ANNEE 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Amortissements | | |
| Logiciels Service Général | 201 396,83 | 199 729,25 | 1 667,58 | 6 657,18 |
| Logiciels Service Formation | 13 874,41 | 13 874,41 | 0,00 | 0,00 |
| Sous-Total..... | 215 271,24 | 213 603,66 | 1 667,58 | 6 657,18 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains Service Général | 28 524,00 | 0,00 | 28 524,00 | 28 524,00 |
| Terrains Service Formation | | | | |
| Construction Service Général | 1 883 840,39 | 704 298,08 | 1 179 542,31 | 736 963,23 |
| Travaux de Sécurité Service Formation | | | | |
| Installations Générales Service Général | 34 981,57 | 34 981,57 | 0,00 | 0,00 |
| Installations Générales Service Formation | | | | |
| Collections | 2 286,74 | 0,00 | 2 286,74 | 2 286,74 |
| Materiel et Mobilier Pédagogique Service Formation | 10 914,13 | 10 914,13 | 0,00 | 0,00 |
| Install. Aménagements | | | | 7 785,40 |
| Install. Aménagements Centre de formation | 14 060,72 | | 14 060,72 | 0,00 |
| Matériel de Transport Service Général | | | | |
| Matériel de Transport Service Formation | | | | |
| Matériel de Bureau et Informatique Service Général | 76 207,37 | 66 593,16 | 9 614,21 | 10 991,31 |
| Matériel de Bureau et Informatique Service Formation | 35 927,51 | 28 205,77 | 7 721,74 | 7 863,05 |
| Mobilier Service Général | 72 815,41 | 66 493,86 | 6 321,55 | 9 322,21 |
| Mobilier Service Formation | 31 673,60 | 25 234,06 | 6 439,54 | 9 084,22 |
| Installation Immeuble | | | | |
| Installation Aménagement | | | | |
| Immobilisations En-cours | | | | 372 323,25 |
| Sous-Total..... | 2 191 231,44 | 936 720,63 | 1 254 510,81 | 1 185 143,41 |
| Autres Titres immobilisés Service Général | 7 265,73 | 220,84 | 7 044,89 | 7 044,89 |
| Dépôt et cautionnement | | | | |
| Sous-Total..... | 7 265,73 | 220,84 | 7 044,89 | 7 044,89 |
| STOCKS | | | | |
| Stocks Fournitures Service Général | 2 025,63 | 0,00 | 2 025,63 | 1 620,64 |
| Stocks Fournitures Service Formation | 470,38 | 0,00 | 470,38 | 509,08 |
| Sous-Total..... | 2 496,01 | 0,00 | 2 496,01 | 2 129,72 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Avance sur Commande | 8 550,12 | | 8 550,12 | 3 957,19 |
| Clients | 143 269,93 | | 143 269,93 | 108 699,42 |
| Clients douteux | 5 401,50 | 5 401,50 | 0,00 | 0,00 |
| Factures à établir Service Général | 994,80 | | 994,80 | 1 783,98 |
| Factures à établir Service Formation | 58 848,03 | | 58 848,03 | 195 268,14 |
| Sous-Total..... | 217 064,38 | 5 401,50 | 211 662,88 | 309 708,73 |
| Avances sur Personnel | | | | |
| Organismes sociaux | | | | |
| Impôts & Taxes | | | | |
| Autres Comptes de tiers | 277 211,59 | 9 059,12 | 268 152,47 | 335 109,68 |
| Autres | | | | |
| Sous-Total..... | 277 211,59 | 9 059,12 | 268 152,47 | 335 109,68 |
| Valeurs Mobilières de Placements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilités Banques | 1 486 206,11 | 0,00 | 1 486 206,11 | 1 255 009,53 |
| Disponibilités Caisses | 2 836,33 | 0,00 | 2 836,33 | 1 679,35 |
| Sous-Total..... | 1 489 042,44 | 0,00 | 1 489 042,44 | 1 256 688,88 |
| COMPTE DE REGULARISATION | | | | |
| Charges Constatées d'Avance | 15 426,07 | 0,00 | 15 426,07 | 16 316,34 |
| Sous-Total..... | 15 426,07 | 0,00 | 15 426,07 | 16 316,34 |
| TOTAL GENERAL..... | 4 415 008,90 | 1 165 005,75 | 3 250 003,15 | 3 118 798,83 |

C C I DE LA CREUSE

B I L A N AU 31/12/2022

PASSIF

| CAPITAUX PROPRES | ANNEE 2022 | ANNEE 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ecart d' ouverture | 294 676,65 | 294 676,65 |
| Réserves | 13 162,16 | 13 162,16 |
| Reports à nouveau antérieurs | 1 639 690,90 | 1 603 382,44 |
| Resultat (Bénéfice ou perte) | 26 994,08 | 36 308,46 |
| <i>Sous-Total.....</i> | 1 974 523,79 | 1 947 529,71 |
| SUBVENTION D'EQUIPEMENT | | |
| Subvention d'Equipement | 308 662,73 | 255 701,56 |
| <i>Sous-Total.....</i> | 308 662,73 | 255 701,56 |
| PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | |
| Provisions pour autres risques & charges | 156 493,00 | 210 018,70 |
| <i>Sous-Total.....</i> | 156 493,00 | 210 018,70 |
| DETTES | | |
| Avances Acomptes recus /commandes | 20,00 | 5,50 |
| Fournisseurs | 143 885,49 | 164 514,98 |
| Fournisseurs Factures non parvenues Service Général | 9 926,32 | 9 270,06 |
| Fournisseurs Factures non parvenues Service Formation | 5 224,90 | 19 144,20 |
| <i>Sous-Total</i> | 159 056,71 | 192 934,74 |
| Dettes Fiscales et Sociales | 10 469,20 | 5 171,72 |
| Personnel Congés Payés et Autres Charges | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes Service Général et Formation | 495 753,78 | 438 923,43 |
| <i>Sous-Total Autres Dettes.....</i> | 506 222,98 | 444 095,15 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits Constatés d'avance | 145 043,94 | 68 518,97 |
| <i>Sous-Total</i> | 145 043,94 | 68 518,97 |
| TOTAL GENERAL..... | 3 250 003,15 | 3 118 798,83 |

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

| RUBRIQUES COMPTABLES | N° des Comptes | Budget Exécuté Année 2021 (a) | Budget Rectifié Année 2022 (b) | Budget Exécuté Année 2022 (c) | DIFFERENCE (d) = (c) - (a) |
|---|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| PASSIF | | | | | |
| Apports | 102 | 294 676,65 | 294 676,65 | 294 676,65 | 0,00 |
| Ecart de réévaluation | 105 | | | | |
| Réserves | 106 | 13 162,16 | 13 162,16 | 13 162,16 | 0,00 |
| Report à nouveau | 11 | 1 603 382,44 | 1 639 690,90 | 1 639 690,90 | 0,00 |
| Report à nouveau Habitat | 11 | | | | |
| Résultat net de l'exercice | 12 | 36 308,46 | -53 333,00 | 26 994,08 | 80 327,08 |
| Subventions d'investissement | 13 | 255 701,56 | 310 981,51 | 308 662,73 | -2 318,78 |
| Avances SMALB régularisation. | | | | | |
| Provisions réglementées | 14 | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 151.153.155.156 1572.1573.158 | 210 018,70 | 164 834,75 | 156 493,00 | -8 341,75 |
| Emprunts et dettes assimilées | 163.164.165.167 168(1).(-169).17(2) | | | | |
| Prêts et avances interservices reçus | 184 | | | | |
| Fonds issus des versements des employeurs à l'Effort Constr | 19 (3) | | | | |
| Droit du concédant | 229 | | | | |
| Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours | 39 | | | | |
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers | 49 | 18 067,04 | 18 067,04 | 14 460,62 | -3 606,42 |
| Provisions pour dépréciation des comptes financiers | 59 | | | | |
| SOUS-TOTAL I..... | | 2 431 317,01 | 2 388 080,01 | 2 454 140,14 | 66 060,13 |
| ACTIF | | | | | |
| Prêts et avances interservices accordés | 183 | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 20.232.237 | 6 657,18 | 1 667,48 | 1 667,58 | 0,10 |
| Immobilisations corporelles | 21.22(5).231.238 | 1 185 143,41 | 1 211 610,11 | 1 254 510,81 | 42 900,70 |
| Parts dans les entreprises liées | 25 | | | | |
| Immobilisations financières | 61(6).266.267(7) 268(8).(-269).271(9) 272.274(10).275 276(11).(-279) | 7 044,89 | 7 044,89 | 7 044,89 | 0,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 481 | | | | |
| SOUS-TOTAL II..... | | 1 198 845,48 | 1 220 322,48 | 1 263 223,28 | 42 900,80 |
| FONDS DE ROULEMENT BRUT TOTAL (I - II) | | 1 232 471,53 | 1 167 757,53 | 1 190 916,86 | 23 159,33 |
| Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours | 39 | | | | |
| Provisions pour dépréciation des comptes de tiers | 49 | 18 067,04 | 18 067,04 | 14 460,62 | -3 606,42 |
| Provisions pour dépréciation des comptes financiers | 59 | | | | |
| (-Charges à répartir sur plusieurs exercices) | (-481) | | | | |
| SOUS-TOTAL III..... | | 18 067,04 | 18 067,04 | 14 460,62 | -3 606,42 |
| FONDS DE ROULEMENT NET TOTAL (I - II - III) | | 1 214 404,49 | 1 149 690,49 | 1 176 456,24 | 26 765,75 |
| Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation | | | | | |
| SOUS-TOTAL IV..... | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDS DE ROULEMENT HORS RELIQUAT D'EMPRUNTS EN ATTENTE D'UTILISATION (I - II - III - IV) | | 1 214 404,49 | 1 149 690,49 | 1 176 456,24 | 26 765,75 |
| STOCKS & EN-COURS | | | | | |
| Terrains à aménager | 315.(-3915) | | | | |
| Terrains ou immeubles en cours | 335.(-3935) | | | | |
| Terrains ou immeubles achevés | 355.(-3955) | | | | |
| Stocks provenant d'immobilisations | 36 | | | | |
| SOUS-TOTAL V..... | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL I - II - III - IV - V | | 1 214 404,49 | 1 149 690,49 | 1 176 456,24 | 26 765,75 |