

**COMPTES DE GESTION  
DE L'EXERCICE  
2023**

**DOCUMENTS ANNEXES  
AUX COMPTES DE GESTION 2023**

**CMAR PACA**

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
		Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Montants	en %
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT ACHATS - 60</b>						
60110000	Achats de denrées pour la restauration	186 693	202 000	214 088	27 394	15%
60120000	Matières d'œuvres	0	0	0	0	0%
60170000	Fournitures	8 236	15 000	9 544	1 308	16%
60311000	Variation des stocks de denrées restauration	-1 022	0	92	1 114	-109%
60312000	Variation des stocks de matières d'œuvre	0	0	0	0	0%
60317000	Variation des stocks de fournitures	576	0	-2 128	-2 704	-469%
60370000	Variation des stocks de marchandises	0	0	0	0	0%
60410000	Sous-traitance pédagogique	0	0	0	0	0%
60420000	Sous-traitance action (hors pédagogique)	0	0	0	0	0%
60611000	Electricité	548 384	724 510	552 954	4 570	1%
60612000	Eau	66 809	107 310	72 152	5 343	8%
60613000	Gaz	223 338	295 260	209 784	-13 554	-6%
60614000	Carburants et lubrifiants	145 850	188 830	168 461	22 611	16%
60615000	Combustibles	15 253	28 700	22 017	6 764	44%
60616100	Matières d'œuvre	793 109	1 067 500	953 653	160 544	20%
60616200	Matières d'œuvre Examens	0	0	0	0	0%
60617000	Matières d'œuvre Réceptions	93	4 500	400	307	331%
60618000	Autres fournitures non stockables	3 571	7 350	4 455	884	25%
60630000	Fournitures d'entretien et de petit équipement	329 960	372 801	235 578	-94 381	-29%
60640000	Fournitures administratives	132 373	197 082	134 825	2 452	2%
60671000	Fournitures et petits matériels pédagogiques	252 609	305 900	286 302	33 693	13%
60672000	APEA	1 558 475	1 413 457	1 616 658	58 182	4%
60680000	Reproduction de cours	0	0	0	0	0%
60681000	Autres matières et fournitures non stockées	7	1 300	129	122	1689%
60683000	Reproduction en cours	627	9 000	955	328	52%
60683900	CONTRIB REPRODUCTION DES COURS	0	0	0	0	0%
60700000	Achats de marchandises	0	0	0	0	0%
60900000	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL COMPTES 60</b>		<b>4 264 941</b>	<b>4 940 500</b>	<b>4 479 920</b>	<b>214 979</b>	<b>5%</b>
<b>SERVICES EXTERIEURS -61</b>						
61100000	Sous-traitance générale	1 230 150	2 437 929	1 139 185	-90 966	-7%
61110000	Sous-traitance générale contribution CFA	0	100 500	0	0	0%
61220000	Crédit-bail mobilier	0	0	0	0	0%
61250000	Crédit-bail immobilier	0	0	0	0	0%
61320000	Locations immobilières	429 609	524 881	423 797	-5 813	-1%
61321900	Contribution Loc. Immobilières CFA	4 055 813	4 203 370	0	-4 055 813	-100%
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	0	0	0	0	0%
61351000	Locations mobilières informatiques	0	0	0	0	0%
61351900	CONTRIB LOCATION MOBILIERE	0	0	0	0	0%
61352000	Locations mobilières Autres	81 113	115 500	76 708	-4 406	-5%
61400000	Charges locatives et de copropriété	89 899	77 820	63 132	-26 767	-30%
61520000	Sur biens immobiliers	0	0	0	0	0%
61521000	Travaux entretien espaces verts	19 529	42 200	33 143	13 614	70%
61522000	Travaux entretien nettoyage des locaux	716 985	906 374	785 178	68 193	10%
61523000	Travaux entretien télésurveillance	499	700	0	-499	-100%
61528000	Travaux entretien autres	294 447	366 452	316 095	21 648	7%
61550000	Sur biens mobiliers	112 559	208 800	142 601	30 042	27%
61561000	Maintenances Informatiques	1 403 746	2 156 609	1 573 650	169 905	12%
61561900	CONTRIB MAINTENANCE INFORMATIQUE	115 249	129 850	115 272	23	0%
61562000	Maintenance autres	663 363	819 383	691 346	27 983	4%
61610000	Primes d'assurance I.V.D (Incendie, vol, dégâts des eaux)	23 232	24 200	23 408	176	1%
61620000	Primes d'assurance dommage construction	0	0	0	0	0%
61630000	Primes d'assurance Véhicules	47 349	52 300	47 717	368	1%
61640000	Primes d'assurance Responsabilité Civile	9 506	10 600	9 530	24	0%
61660000	Primes d'assurance des membres élus, associés et assimilés	1 795	2 000	1 795	0	0%
61680000	Primes d'assurance Divers	7 035	3 200	2 098	-4 938	-70%
61681000	Primes d'assurance IFC	0	0	0	0	0%
61700000	Etudes et recherches	0	0	0	0	0%
61810000	Documentation générale	27 321	41 815	27 163	-158	-1%
61830000	Documentation pédagogique	68 549	100 349	81 150	12 600	18%
61850000	Frais de colloques, séminaires, conférences	8 469	19 800	4 897	-3 573	-42%
61900000	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL COMPTES 61</b>		<b>9 406 218</b>	<b>12 344 632</b>	<b>5 557 863</b>	<b>-3 848 354</b>	<b>-41%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS -62</b>						
62110000	Personnel intérimaire	144 545	59 430	23 043	-121 503	-84%
62140000	Personnel mis à disposition ou prêté	7 383	0	0	-7 383	-100%
62150000	Personnel de l'organisme gestionnaire / du service distinct (CFA)	0	0	0	0	0%
62159000	PERSON.ORGANISME GESTIONNAIRE (CFA)	3 597 136	4 467 926	3 795 359	198 224	6%
62260000	Honoraires	986 234	1 167 659	723 116	-263 118	-27%
62270000	Frais d'actes et de contentieux	9 247	9 200	20 449	11 202	121%
62280000	Divers	591 766	610 345	378 846	-212 919	-36%
62310000	Annonces et insertions	994 813	924 645	580 874	-413 939	-42%
62319000	CONTRIBUTION COMMUNICATION	568 190	613 300	395 408	-172 782	-30%
62330000	Foires et expositions	111 328	194 300	132 945	21 617	19%
62340000	Objets promotionnels	50 345	53 630	103 805	53 460	106%
62360000	Catalogues et imprimés	184 026	329 059	173 705	-10 321	-6%
62370000	Publications (dont publication CMA)	479 891	0	23 604	-456 287	-95%
62380000	Divers (Pourboires, dons courants)	2 942	47 360	3 513	571	19%
62410000	Transports sur biens	360	3 099	1 440	1 080	300%
62430000	Transports entre établissements ou services	0	0	0	0	0%
62440000	Transports collectif des membres élus, associés, assimilés	0	0	0	0	0%
62461000	Frais de regroupement apprentis	221 696	240 923	244 650	22 955	10%
62462000	Frais de regroupement autres stagiaires de la formation continue	0	0	0	0	0%
62463000	Frais de regroupement pré apprentis	0	0	0	0	0%
62470000	Transports collectifs du personnel	0	2 000	0	0	0%
62480000	Divers (dont voyage d'étude et à but éducatif)	45 917	192 743	111 399	65 481	143%
62510000	Déplacements du personnel	235 188	359 859	243 823	8 635	4%
62519000	CONTRIB PARC AUTO	0	0	0	0	0%
62520000	Déplacements des intervenants extérieurs	1 220	9 570	2 677	1 457	119%
62530000	Frais d'inscription aux colloques	0	0	0	0	0%
62540000	Déplacements des membres élus, associés ou assimilés	173 859	162 580	137 649	-36 210	-21%
62550000	Frais de déménagement du personnel	0	0	0	0	0%
62561000	Missions du personnel	79 343	117 255	109 842	30 499	38%
62564000	Missions des élus	19 616	14 000	16 794	-2 823	-14%
62571000	Réceptions	182 729	589 390	344 072	161 343	88%
62572000	Réceptions - contribution CFA	434	1 000	0	-434	-100%
62580000	Frais de représentation	18 127	30 000	21 229	3 101	17%
62610000	Affranchissement	238 967	331 920	132 128	-106 839	-45%
62619000	CONTRIB COURRIER	0	0	0	0	0%
62620000	Frais de télécommunications	471 844	524 811	420 097	-51 747	-11%
62629000	CONTRIB TELEPHONIE	0	0	0	0	0%
62710000	Frais sur titres	2 908	3 000	2 638	-270	-9%
62720000	Commissions et frais sur emprunts	0	0	0	0	0%
62760000	Location de coffre	0	0	0	0	0%
62780000	Autres frais et commissions	26 354	25 270	28 084	1 730	7%
62810000	Blanchissage	12 595	23 200	14 492	1 896	15%
62820000	Formation continue du personnel de l'établissement	197 125	327 764	228 825	31 699	16%
62824000	Formation des Elus	2 970	10 000	2 970	0	0%
62830000	Frais de reproduction imprimé spécifiques	35 298	46 556	21 862	-13 435	-38%
62840000	Frais de recrutement du personnel	54 340	50 000	39 138	-15 202	-28%
62850000	Hébergement extérieur des apprentis, autres stagiaires de la formation continue et pré apprentis	0	0	0	0	0%
62860000	Restauration extérieure des apprentis, autres stagiaires de la formation continue et pré apprentis	0	0	0	0	0%
62870000	Bourses échanges Européens	0	0	0	0	0%
62880000	Autres prestations extérieures diverses, concours divers	83 782	174 015	155 351	71 569	85%
62900000	Rabais, remises, ristournes obtenus	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL COMPTES 62</b>		<b>9 832 518</b>	<b>11 715 809</b>	<b>8 633 827</b>	<b>-1 198 692</b>	<b>-12%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES -63</b>						
63110000	Taxe sur les salaires	1 853 891	1 547 502	1 931 678	77 787	4%
63130000	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
63180000	Autres	-52 440	0	95 484	147 924	-282%
63330000	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	356 651	414 033	385 402	28 751	8%
63340000	Participation des employeurs à l'effort de construction	0	0	0	0	0%
63380000	Autres	-5 580	0	9 020	14 599	-262%
63511000	Taxe d'habitation	32 581	28 510	34 226	1 645	5%
63512000	Taxe foncière	451 317	465 410	471 001	19 684	4%
63513000	Autres impôts locaux	35 839	36 945	53 576	17 738	49%
63520000	Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables	0	0	0	0	0%
63530000	Impôts indirects	0	0	0	0	0%
63540000	Droits d'enregistrement et de timbre	1 324	1 500	94	-1 230	-93%
63580000	Autres droits	12 325	16 323	15 125	2 799	23%
63710000	FIPHPF	-3 088	30 007	7 659	10 747	-348%
63780000	Taxes diverses	52 758	49 214	49 138	-3 620	-7%
<b>TOTAL COMPTES 63</b>		<b>2 735 579</b>	<b>2 589 445</b>	<b>3 052 403</b>	<b>316 824</b>	<b>12%</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL -64</b>						
64111000	Traitements du personnel titulaire et stagiaire	18 517 745	20 524 143	19 454 321	936 575	5%
64112000	Traitements du personnel contractuel	8 027 071	10 260 148	8 615 704	588 633	7%
64113000	Traitements du personnel vacataire	696 556	1 103 234	908 710	212 153	30%
64114000	Traitements du personnel détaché	0	0	0	0	0%
64120000	Congés payés du personnel	-494 831	0	817 249	1 312 080	-265%
64131000	Primes et gratifications du personnel titulaire et stagiaire	192 757	205 241	431 597	238 840	124%
64131300	Primes Titulaires Exonérées	31 800	0	224 549	192 749	606%
64132000	Primes et gratifications du personnel contractuel	61 599	102 064	140 063	78 464	127%
64132300	Primes Contractuels Exonérées	31 600	0	104 913	73 313	232%
64141000	Indemnités diverses du personnel titulaire et stagiaire	203 549	0	93 266	-110 282	-54%
64142000	Indemnités diverses du personnel contractuel	181 808	0	276 571	94 762	52%
64171100	Indemnités de préavis et de licenciement	525 645	0	270 451	-255 194	-49%
64171200	Allocations pour perte d'emploi	146 941	558 767	174 243	27 302	19%
64171300	Indemnité de départ en retraite	0	0	0	0	0%
64172100	Indemnités de préavis et de licenciement	0	0	0	0	0%
64172200	Allocations pour perte d'emploi	0	0	0	0	0%
64181000	Autres rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	2 667	2 934	4 576	1 910	72%
64182000	Autres rémunérations du personnel contractuel	0	0	0	0	0%
64184000	Rémunération stagiaires école	9 824	19 894	2 438	-7 386	-75%
64511000	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	6 056 649	6 509 948	6 412 272	355 623	6%
64512000	Sur rémunérations du personnel contractuel	2 804 916	3 547 634	3 135 827	330 911	12%
64513000	URSSAF Elus	0	0	0	0	0%
64521000	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	187 927	270 855	223 222	35 295	19%
64522000	Sur rémunérations du personnel contractuel	113 353	176 202	135 232	21 878	19%
64532100	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	0	0	0	0	0%
64532200	Sur rémunérations du personnel contractuel	0	0	0	0	0%
64538100	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	1 662 756	1 758 101	1 732 865	70 110	4%
64538200	Sur rémunérations du personnel contractuel	759 188	972 239	839 191	80 004	11%
64540000	Assurance chômage	360 282	451 299	397 785	37 503	10%
64550000	Charges sociales sur congés à payer	-244 462	0	341 550	586 012	-240%
64581000	Sur rémunérations du personnel titulaire et stagiaire	359 221	404 280	384 556	25 335	7%
64582000	Sur rémunérations du personnel contractuel	158 885	202 256	172 924	14 039	9%
64586000	Participation aux charges de fonctionnement des CFA non gérés directement par la chambre	0	0	0	0	0%
64713000	Traitements et indemnités des personnels en congé longue durée, maladie prof. ou A.T	0	0	0	0	0%
64718000	Autres prestations directes	0	0	0	0	0%
64740000	OEuvres sociales	0	0	0	0	0%
64750000	Médecine du travail	126 169	136 202	121 016	-5 153	-4%
64780000	Divers	0	1 600	0	0	0%
64810000	Chèques déjeuner	394 092	634 605	455 652	61 560	16%
64820000	Indemnité de transport	19 227	0	24 848	5 621	29%
64880000	Autres charges de personnel	71 684	95 234	75 595	3 912	5%
<b>TOTAL COMPTES 64</b>		<b>40 964 617</b>	<b>47 936 880</b>	<b>45 971 185</b>	<b>5 006 568</b>	<b>12%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE -65</b>						
65100000	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0	0	0	0	0%
65310000	Indemnités de fonction versées aux membres élus	278 749	285 250	318 686	39 937	14%
65320000	Indemnité de présence versées aux membres élus	139 440	174 234	114 532	-24 908	-18%
65330000	Indemnités de présence versées aux membres associés et assimilés	0	0	0	0	0%
65410000	Charges sur créances irrécouvrables de l'exercice	1 205	0	380	-825	-68%
65420000	Charges sur créances irrécouvrables des exercices antérieurs	10 035	0	10 567	533	5%
65511000	Cotisations sociales élus	127 950	152 778	136 159	8 209	6%
65512000	Forfait social artisans autres	3 258	1 170	3 603	345	11%
65710000	Elections	0	0	0	0	0%
65721000	Subventions aux CFA non gérés par la compagnie	0	0	0	0	0%
65722000	Subventions aux chambres de métiers et de l'artisanat de niveau régional	0	0	0	0	0%
65724100	Droit additionnel supplémentaire	0	0	0	0	0%
65724210	Ministère chargé de l'éducation nationale	0	0	0	0	0%
65724222	Initiation à la gestion	0	0	0	0	0%
65724223	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
65724224	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
65724225	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
65724226	Actions économiques	0	0	0	0	0%
65724227	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
65724228	Divers	0	0	0	0	0%
65724230	Autres ministères	0	0	0	0	0%
65724310	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
65724320	Aide à l'apprenti	0	0	0	0	0%
65724330	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
65724340	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
65724350	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
65724360	Actions économiques	0	0	0	0	0%
65724370	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
65724380	Divers	0	0	0	0	0%
65724410	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
65724430	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
65724440	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
65724450	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
65724460	Actions économiques	0	0	0	0	0%
65724470	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
65724480	Divers	0	0	0	0	0%
65724500	Commune et groupement de communes	0	0	0	0	0%
65724600	Union Européenne	0	0	0	0	0%
65724800	Autres organismes publics	0	0	0	0	0%
65728000	Subventions aux autres organismes	270 382	324 800	356 082	85 700	32%
65730000	Bourses, récompenses	13 653	29 300	24 194	10 541	77%
65780000	Autres charges spécifiques	0	0	0	0	0%
65811000	Participation aux frais de l'APCMA	116 013	71 220	0	-116 013	-100%
65813000	Participation au fonds de catastrophes naturelles	8 367	8 190	8 137	-231	-3%
65814000	Participation au fonds de solidarité des Présidents	2 138	2 700	1 629	-509	-24%
65815000	Indemnités compensatrices des anciens Présidents	138 062	134 300	134 259	-3 803	-3%
65821000	Fonds de péréquation	535 000	0	0	-535 000	-100%
65828000	Autres participations	0	0	0	0	0%
65830000	Participation aux services communs	0	0	0	0	0%
65840000	Caisse de secours aux artisans	0	0	0	0	0%
65850000	Participation aux charges des services à comptabilité distincte (dont CFA)	0	0	0	0	0%
65853000	PARTICIPATION OG AUX CFA	0	0	0	0	0%
65854000	Participation aux charges CFA - FPC	0	0	0	0	0%
65861100	Fonds de péréquation issus de l'APCMA	0	0	0	0	0%
65861200	Fonds de péréquation issus de la chambre de niveau régional	0	0	0	0	0%
65862000	Participation issue des ressources de fonctionnement affectées	0	0	0	0	0%
65880000	Autres charges et participations diverses	421 781	2 249 257	1 364 711	942 930	224%
<b>TOTAL COMPTES 65</b>		<b>2 066 034</b>	<b>3 433 199</b>	<b>2 472 939</b>	<b>406 906</b>	<b>20%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations	
					Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>CHARGES FINANCIERES -66</b>						
66110000	Intérêts des emprunts et des dettes	113 323	98 534	98 038	-15 285	-13%
66150000	Intérêts des comptes courants	0	0	0	0	0%
66180000	Autres charges d'intérêts	0	200	0	0	0%
66400000	Pertes sur créances liées à des participations	0	0	0	0	0%
66500000	Escomptes accordés	0	0	0	0	0%
66600000	Pertes de change	0	0	0	0	0%
66700000	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0%
66800000	Autres charges financières	0	0	0	0	-100%
	<b>TOTAL COMPTES 66</b>	<b>113 323</b>	<b>98 734</b>	<b>98 038</b>	<b>-15 285</b>	<b>-13%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES - 67</b>						
67110000	Pénalités sur contrats ou conventions	0	0	0	0	0%
67120000	Pénalités, amendes fiscales ou pénales	1 247	1 500	17 299	16 052	1288%
67130000	Dons, libéralités	0	0	0	0	0%
67140000	Créances devenues irrécouvrables	0	0	0	0	0%
67180000	Autres charges exceptionnelles sur opération	421	0	159	-262	-62%
67181000	Rappels d'impôt (autres qu'impôts sur les bénéfices)	0	0	0	0	0%
67182000	Charges exceptionnelles provenant de l'annulation d'ordres de recettes des exercices antérieurs	0	0	0	0	0%
67200000	Charges sur exercices antérieurs	456 414	0	1 594 240	1 137 826	249%
67510000	Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0%
67520000	Immobilisations corporelles	658	0	20	-639	-97%
67560000	Immobilisations financières	0	0	0	0	0%
67700000	Quote part subventions d'investissement	0	0	0	0	0%
67730000	Quote part subventions d'investissement	917 931	740 992	740 993	-176 938	-19%
67800000	Autres charges exceptionnelles	1 200	0	280	-920	-77%
	<b>TOTAL COMPTES 67</b>	<b>1 377 870</b>	<b>742 492</b>	<b>2 352 990</b>	<b>975 119</b>	<b>71%</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS -68</b>						
68111000	Immobilisations incorporelles	131 662	77 353	77 662	-54 000	-41%
68112000	Immobilisations corporelles	6 211 413	6 194 883	5 980 377	-231 036	-4%
68151100	Provisions pour litige	115 262	0	240 876	125 614	109%
68151800	Provisions pour autres risques	1 182 103	0	527 849	-654 254	-55%
68157200	Provisions pour gros entretiens ou grandes révisions	0	0	0	0	0%
68158100	Provisions pour indemnités de départ en retraite	0	0	0	0	0%
68158800	Provisions pour autres charges	0	0	0	0	0%
68160000	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0	0	0	0	0%
68170000	Dotations aux dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de placement)	3 141 058	0	17 897	-3 123 161	-99%
68600000	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Charges financières	412 200	0	0	-412 200	-100%
68700000	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0%
	<b>TOTAL COMPTES 68</b>	<b>11 193 697</b>	<b>6 272 236</b>	<b>6 844 661</b>	<b>-4 349 037</b>	<b>-39%</b>
<b>IMPÔTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES -69</b>						
69500000	Impôts sur les bénéfices	47 580	65 000	161 262	113 682	239%
	<b>TOTAL COMPTES 69</b>	<b>47 580</b>	<b>65 000</b>	<b>161 262</b>	<b>113 682</b>	<b>239%</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>82 002 377</b>	<b>90 138 928</b>	<b>79 625 088</b>	<b>-2 377 289</b>	<b>-3%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations	
					Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
	<b>AUTRES PRESTATIONS DIVERSES -70</b>					
70100000	Ventes de produits finis	0	0	0	0	0%
70300000	Ventes de produits résiduels	0	0	0	0	0%
70400000	Travaux	0	0	0	0	0%
70500000	Etudes	0	0	0	0	0%
70611000	Contrats d'apprentissage	0	0	0	0	0%
70612000	Inscription des droits d'examen	861 731	776 850	1 455 807	594 076	69%
70618000	Autres redevances et droits	0	0	0	0	0%
70620000	Restauration	0	0	0	0	0%
70621100	Restauration apprentis	164 228	205 385	188 679	24 451	15%
70622000	Restauration Commensaux	37 691	46 375	60 590	22 899	61%
70623000	RESTAURATION OPCO	97 885	138 675	127 719	29 835	30%
70624000	RESTAURATION SECTEUR PUBLIC	2 277	0	861	-1 416	-62%
70628000	Restauration autres	8 524	3 075	13 436	4 912	58%
70640000	Transports	35 755	48 500	40 675	4 920	14%
70650000	Hébergements	0	0	0	0	0%
70651000	Hébergements apprentis	94 804	123 265	103 574	8 770	9%
70652000	Hébergements autres	19 356	10 250	21 555	2 199	11%
70653000	HEBERGEMENT OPCO	47 536	62 280	48 497	962	2%
70661000	Contributions au SPI	0	0	0	0	0%
70661100	SPI - OPCA	0	0	0	0	0%
70661130	SPI - OPCA COMPTE PERS. FORM.	0	0	0	0	0%
70661140	SPI - OPCA DISP SPE RECH EMPLOI	0	0	0	0	0%
70661150	SPI - OPCA AUTRE DISPOSITIF	0	0	0	0	0%
70661200	SPI - CONSEIL DE LA FORMATION	12 878	0	0	-12 878	-100%
70661300	SPI - FAF CEA	56 906	99 950	137 826	80 919	142%
70661400	SPI - PARTICULIERS	9 315	14 000	12 365	3 050	33%
70661500	SPI - ENTREPRISES	240	500	548	308	128%
70661600	SPI - AUTRES FINANCEMENTS	210	0	0	-210	-100%
70661610	SPI - P. PUBLICS POUR AGENTS	0	0	0	0	0%
70661621	SPI - ETAT PUBLIC SPECIFIQUE	210	0	0	-210	-100%
70661623	SPI - POLE EMPLOI PUBLIC SPE.	0	13 000	0	0	0%
70661624	SPI -AUTRES RESS. PUBLIC SPECIFIQUE	0	0	0	0	0%
70661625	CPF - SPI ET PARCOURS CREATEURS	131 257	191 450	49 923	-81 333	-62%
70662000	Formation modulaire de courte durée	0	114 231	0	0	0%
70662100	Formation courte - OPCA	4 935	0	3 381	-1 554	-31%
70662130	FORM. COURTE - OPCA CPF	6 955	19 000	280	-6 675	-96%
70662140	FORM. COURTE -OPCA DISP SPE REC EMP	0	0	15 007	15 007	0%
70662150	FORM. COURTE -OPCA AUTRE DISPOSITIF	5 655	5 000	5 037	-619	-11%
70662200	Formation courte - Conseil de la formation	687 474	0	1 400	-686 074	-100%
70662300	Formation courte - FAFCEA	453 749	1 835 000	843 759	390 010	86%
70662400	Formation courte - particuliers	60 421	54 500	91 028	30 607	51%
70662500	Formation courte - entreprises	71 174	42 500	75 668	4 494	6%
70662600	Formation courte - autres financements	0	0	0	0	0%
70662610	FORM. COURTE - AF P. PUBLIC AGENT	280	0	1 354	1 074	384%
70662621	FORMATION COURTE - AF ETAT POUR PUBLIC SPECIFIQUE	1 120	0	0	-1 120	-100%
70662622	FORM. COURTE - AF REGION P PUBLIC S	0	0	280	280	0%
70662623	FORM. COURTE - AF P. EMPLOI PUB SPE	-20 073	2 400	30 624	50 697	-253%
70662624	FORM. COURTE AUTRES RESS. PUBLIQUES	2 660	0	1 120	-1 540	-58%
70662625	CPF - FORMATIONS COURTES	84 813	121 000	41 229	-43 584	-51%
70662700	FORM. COURTE CT AUTRES ORG DE FORM.	0	0	0	0	0%
70663000	FORMATIONS OPCO	39 769 247	39 027 820	39 932 849	163 602	0%
70664000	Formation qualifiante	0	2 250	0	0	0%
70664100	Formation qualifiante - OPCA	0	5 000	-3 465	-3 465	0%
70664110	FORM. QUAL - OPCA CONTRAT PROF	230 268	175 412	182 737	-47 531	-21%
70664120	FORM. QUAL - OPCA CIF	59 208	32 325	57 781	-1 427	-2%
70664130	FORM. QUAL - OPCA CPF	18 009	51 538	33 519	15 510	86%
70664140	FORM. QUAL - OPCA DISP SPE RECH EMP	0	0	0	0	0%
70664150	FORM. QUAL - OPCA AUTRE DISPOSITIF	1 400	0	8 283	6 883	492%
70664200	Formation qualifiante - C.formation	63 203	0	0	-63 203	-100%
70664300	Formation qualifiante - FAFCEA	47 910	191 792	125 222	77 312	161%
70664400	Formation qualifiante - particuliers	23 586	3 405	45 273	21 687	92%
70664500	Formation qualifiante - entreprises	60 178	9 511	47 004	-13 174	-22%
70664600	Formation qualifiante - autres financements	0	8 800	1 771	1 771	0%
70664610	Formation qualifiante - AF P/public pour agents	10 133	0	8 818	-1 315	-13%
70664621	Formation qualifiante - AF état pour public	509 584	501 491	530 820	21 236	4%
70664622	Formation qualifiante - AF région pour public	230 820	244 907	372 612	141 792	61%
70664623	Formation qualifiante - AF pôle emploi	300 783	568 199	274 563	-26 219	-9%
70664625	CPF - FORMATIONS QUALIFIANTES	104 624	129 806	113 173	8 549	8%
70664700	FORM. QUAL - CT AUTRES ORG DE FORM.	192 746	0	106 055	-86 691	-45%
70668000	Autres prestations d'enseignement	10 500	275 243	0	-10 500	-100%
70668100	AUT.PREST.D'ENSEIGN. OPCA	0	0	0	0	0%
70668110	AUTRES PREST D'ENS - OPCA CONT. PRO	0	0	0	0	0%
70668120	AUTRES PREST D'ENS - OPCA CIF	0	0	0	0	0%

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations	
					Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
70668130	AUTRES PREST D'ENS - OPCA CPF	0	2 400	0	0	0%
70668140	AUTRES PREST D'ENS - OPCA DISP RECH	0	0	0	0	0%
70668150	AUTRES PREST D'ENS OPCA AUTRES DIS	4 000	0	3 800	-200	-5%
70668200	AUT.PREST.D'ENSEIGN. C. FORMATION	22 341	0	0	-22 341	-100%
70668300	AUT.PREST.D'ENSEIGN. FAFCEA	0	0	0	0	0%
70668400	AUT.PREST.D'ENSEIGN. PARTICULIERS	0	0	0	0	0%
70668500	Autres prestations d'enseignement entreprises	34 388	0	3 450	-30 938	-90%
70668622	AUT.PREST.D'ENS. AF REGION SPECIFIQ	33 320	0	0	-33 320	-100%
70668610	AUT.PREST.D'ENS. AF P. PUBLIC AGENT	1 600	0	1 800	200	13%
70668621	AUT.PREST.D'ENSEIGN. AF ETAT POUR PUBLIC SPECIFIQ	0	0	0	0	0%
70668623	Autres prestations d'enseignement AF pôle emploi spécifique	21 578	2 000	0	-21 578	-100%
70668624	AUTRES PREST D'ENS - AUTRE RESS PUB	2 296	0	4 086	1 790	78%
70668625	CPF - AUTRES PRESTATIONS	21 448	38 000	45 820	24 372	114%
70668700	AUTRES PREST D'ENS - CT ORG DE FORM	10 576	800	11 819	1 243	12%
70668800	Autres prestations d'enseignement - Contribution Interne	0	0	0	0	0%
70671000	Actions économiques	32 851	209 503	47 707	14 856	45%
70674000	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
70678000	Autres prestations aux entreprises	0	0	0	0	0%
70678100	Autres prestations aux entreprises - immatriculations	2 176 383	1 319 894	841 416	-1 334 967	-61%
70678200	Autres prestations aux entreprises - modifications	501 381	282 832	414 180	-87 202	-17%
70678300	Autres prestations aux entreprises - radiations	274 550	147 756	218 935	-55 615	-20%
70678400	Autres prestations aux entreprises - contrats	4 550	7 200	3 600	-950	-21%
70678800	Autres prestations aux entreprises - divers	95 275	47 841	84 514	-10 761	-11%
70681000	Foires et salons	66 751	68 400	64 809	-1 942	-3%
70683000	PREMIER EQUIPEMENT PEDAGOGIQUE OPCO	1 528 894	1 413 457	1 615 939	87 045	6%
70688000	Autres prestations diverses	1 701 385	879 080	1 074 544	-626 841	-37%
70700000	Ventes de marchandises	0	0	0	0	0%
70810000	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	0	0	0	0	0%
70830000	Locations diverses	33 491	33 491	53 009	19 518	58%
70840000	Mise à disposition de personnel facturée	9 488	9 370	10 133	644	7%
70841000	Mise à disposition de personnel facturée	0	0	0	0	0%
70842000	Mise à disposition de personnel facturée - CFA	0	0	0	0	0%
70849000	Mise a dispo. de perso. fact CFA	3 597 136	4 467 926	3 795 359	198 224	6%
70870000	Participation d'autres organismes aux frais généraux	3 351	3 500	3 739	388	12%
70880000	Autres produits d'activités annexes	8 031	0	3 573	-4 459	-56%
70881000	Restaurant d'application	1 772	11 150	8 639	6 867	388%
70882000	Snack CFA	42 468	50 000	50 259	7 791	18%
70883000	Autres produits CFA	64 546	60 100	66 313	1 767	3%
70884000	Contributions internes CFA	434	0	0	-434	-100%
70885000	Contributions internes CFA - prestations chambre	30 000	60 500	30 000	0	0%
70886000	CONTRIBUTION INTERNE CHAMBRE	4 739 252	4 986 520	510 680	-4 228 572	-89%
70888000	Autres produits	5 587	17 300	36 312	30 725	550%
	<b>TOTAL COMPTES 70</b>	<b>59 641 286</b>	<b>59 273 705</b>	<b>54 213 668</b>	<b>-5 427 619</b>	<b>-9%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations	
					Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>PRODUCTION STOCKEE (variation de l'exercice) - 71</b>						
71330000	Variation des encours de production de biens	0	0	0	0	0%
71340000	Variation des encours de production de services	0	0	0	0	0%
71350000	Variation des stocks de produits	0	0	0	0	0%
	<b>TOTAL COMPTES 71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE - 72</b>						
72400000	Immobilisations incorporelles (à subdiviser comme le compte )	0	0	0	0	0%
72500000	Immobilisations corporelles (à subdiviser comme le compte )	0	0	0	0	0%
	<b>TOTAL COMPTES 72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION -74</b>						
74111000	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
74112000	Restauration	0	0	0	0	0%
74113000	Hébergement	0	0	0	0	0%
74114000	Organisation des examens	36 290	34 810	37 465	1 175	3%
74118000	Divers	0	320 000	0	0	0%
74122000	Initiation à la gestion	0	0	0	0	0%
74123000	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
74124000	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
74125000	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74126000	Actions économiques	0	0	0	0	0%
74127000	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74128000	Divers	0	0	0	0	0%
74181000	Ministère du travail, de l'emploi et de la formation professionnelle	79 111	565 230	0	-79 111	-100%
74182000	Fonds de la formation professionnelle	0	0	0	0	0%
74186000	Autres	161 812	384 094	345 315	183 503	113%
74421000	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
74422200	Restauration	0	0	0	0	0%
74422300	Hébergement	0	0	0	0	0%
74422400	Transport	145 409	98 219	190 541	45 132	31%
74422500	Drapep et manuels scolaires	0	0	0	0	0%
74422800	Autres aides	0	0	0	0	0%
74423000	Actions relatives à l'apprentissage	55 442	3 500	29 000	-26 442	-48%
74424000	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
74425000	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74426000	Actions économiques	2 667 190	1 033 338	2 005 287	-661 903	-25%
74427000	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74428000	Divers	263 728	363 784	123 291	-140 437	-53%
74431000	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
74433000	Actions relatives à l'apprentissage	13	980	1 311	1 298	9884%
74434000	Actions relatives à l'emploi	118 000	174 940	109 000	-9 000	-8%
74435000	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74436000	Actions économiques	163 088	262 750	163 709	621	0%
74437000	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74438000	Divers	169 837	86 250	147 546	-22 291	-13%
74440000	Commune et groupements de communes	301 193	283 533	434 380	133 187	44%
74460000	Union Européenne	1 751 699	483 027	434 323	-1 317 376	-75%
74480000	Autres organismes publics	202 380	466 885	163 544	-38 836	-19%
74600000	Dons et legs	0	0	0	0	0%
74810000	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	224 318	147 000	241 581	17 263	8%
74820000	Subvention de l'APCMA	2 000	0	0	-2 000	-100%
74830000	Produits provenant de taxes fiscales	0	0	0	0	0%
74840000	Fonds de la CNPF	0	0	0	0	0%
74850000	Participation de l'organisme gestionnaire aux services de comptabilité distincte (CFA)	0	0	0	0	0%
74853000	Participation de l'organisme gestionnaire aux services de comptabilité distincte (CFA)	0	0	0	0	0%
74860000	Organismes professionnels	820	0	33 192	32 372	3948%
74871100	Subvention issue du droit additionnel supplémentaire	0	0	0	0	0%
74871210	Ministère chargé de l'éducation nationale	0	0	0	0	0%
74871222	Initiation à la gestion	0	0	0	0	0%
74871223	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
74871224	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
74871225	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74871226	Actions économiques	0	0	0	0	0%
74871227	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74871228	Divers	0	0	0	0	0%
74871280	Autres ministères	0	0	0	0	0%
74872100	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
74872200	Aide à l'apprenti	0	0	0	0	0%
74872300	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
74872400	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
74872500	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74872600	Actions économiques	0	0	0	0	0%
74872700	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74872800	Divers	0	0	0	0	0%
74873100	Fonctionnement CFA	0	0	0	0	0%
74873300	Actions relatives à l'apprentissage	0	0	0	0	0%
74873400	Actions relatives à l'emploi	0	0	0	0	0%
74873500	Formation professionnelle continue	0	0	0	0	0%
74873600	Actions économiques	0	0	0	0	0%
74873700	Opération de promotion commerciale	0	0	0	0	0%
74873800	Divers	0	0	0	0	0%
74874000	Subvention provenant d'une commune ou groupements de communes portée par la chambre	0	0	0	0	0%
74876000	Subvention provenant de l'Union Européenne portée par la Chambre de niveau régional	0	0	0	0	0%
74878000	Autres subventions provenant de la chambre de niveau régional	0	0	0	0	0%
74880000	Autres	386 724	1 644 640	1 250 519	863 795	223%
	<b>TOTAL COMPTES 74</b>	<b>6 729 054</b>	<b>6 352 981</b>	<b>5 710 004</b>	<b>-1 019 050</b>	<b>-15%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN FONCTIONNEMENT 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE - 75</b>						
75100000	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0	0	0	0	0%
75200000	Revenus des immeubles non affectés aux activités de l'établissement	11 549	11 050	11 634	85	1%
75500000	Quotepart des bénéfices attribués	0	0	0	0	0%
75711000	Droit fixe	0	0	0	0	0%
75712000	Droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises (sans dépassement du taux de % du g	0	0	0	0	0%
75713000	Droit additionnel à la cotisation foncière des entreprises supplémentaire (dépassant le taux de	0	0	0	0	0%
75720000	Redevances du répertoire des métiers	0	0	0	0	0%
75721000	Redevances du répertoire des métiers - immatriculations	134 635	158 824	124 627	-10 008	-7%
75722000	Redevances du répertoire des métiers - modifications	109 478	125 606	95 032	-14 446	-13%
75723000	Redevances du RM - Radiation	0	0	0	0	0%
75724000	Redevances du répertoire des métiers - extraits	0	0	0	0	0%
75731000	Péréquation reçue de l'APCMA	0	0	0	0	0%
75732000	Péréquation reçue de la Chambre de niveau régional	0	0	0	0	0%
75740000	Resources de fonctionnement affectées aux CMAD	20 047 045	19 079 391	19 128 878	-918 167	-5%
75750000	Droit additionnel des chambres de niveau régional (formation continue des chefs d'entreprises	0	0	0	0	0%
75780000	REDEVANCES MICROFONCIER (ACOSS)	0	0	0	0	0%
75810000	Contribution aux déplacements des élus	4 290	5 000	6 167	1 877	44%
75820000	Cession de guides, livres, annuaires, listes	24	0	0	-24	-100%
75840000	Produits de gestion : collecte taxe d'apprentissage	0	0	0	0	0%
75880000	Autres produits divers de gestion courante	112 891	204 629	143 763	30 872	27%
<b>TOTAL COMPTES 75</b>		<b>20 419 912</b>	<b>19 584 500</b>	<b>19 510 100</b>	<b>-909 812</b>	<b>-4%</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS - 76</b>						
76100000	Produits de participation	38	0	51	13	35%
76210000	Revenus des titres immobilisés	0	0	0	0	0%
76240000	Revenus des prêts au personnel	0	0	0	0	0%
76280000	Revenus des autres prêts	0	0	0	0	0%
76300000	Revenus des autres créances	386	0	298	-88	-23%
76400000	Revenus des valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0%
76500000	Escomptes obtenus	0	0	0	0	0%
76600000	Gains de change	0	0	0	0	0%
76700000	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0	0	0	0%
76800000	Autres produits financiers	166 871	225 000	640 333	473 461	284%
<b>TOTAL COMPTES 76</b>		<b>167 295</b>	<b>225 000</b>	<b>640 682</b>	<b>473 386</b>	<b>283%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS -77</b>						
77110000	Dépôts et pénalités perçus sur achats et ventes	0	0	0	0	0%
77120000	Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	0	0	0	0	0%
77130000	Libéralités reçues	0	0	0	0	0%
77140000	Rentrée sur créances amorties	0	0	0	0	0%
77180000	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 315	0	436	-1 879	-81%
77200000	Produits sur exercices antérieurs	241 015	0	139 772	-101 243	-42%
77510000	Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0%
77520000	Immobilisations corporelles	5 281	718 689	0	-5 281	-100%
77560000	Immobilisations financières	0	0	0	0	0%
77710000	Droit additionnel supplémentaire	656 097	591 681	0	-656 097	-100%
77720000	Autre	2 258 759	2 075 702	0	-2 258 759	-100%
77730000	Quote part subventions organisme gestionnaire	917 931	740 992	0	-917 931	-100%
77800000	Autres produits exceptionnels	0	0	43	43	0%
<b>TOTAL COMPTES 77</b>		<b>4 081 398</b>	<b>4 127 064</b>	<b>140 251</b>	<b>-3 941 147</b>	<b>-97%</b>
<b>Provisions COMPTES 78</b>						
78111000	Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0%
78112000	Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0%
78151000	Reprises sur provision d'indemnité de départ en retraite	0	0	0	0	0%
78158000	Autres reprises sur provisions d'exploitation	930 593	559 467	1 660 391	729 798	78%
78160000	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0	0	0	0	0%
78170000	Reprises sur dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de placement)	17 841	1 500	1 381 358	1 363 517	7642%
78210000	Reprise sur financement Etat	0	0	591 731	591 731	0%
78220000	Reprise sur financements Autres	0	0	2 157 436	2 157 436	0%
78230000	Reprise sur financements OG	0	0	740 993	740 993	0%
78600000	Reprises sur dépréciations et provisions – Produits financiers	0	0	128 100	128 100	0%
78700000	Reprises sur dépréciations et provisions – Produits exceptionnels	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL COMPTES 78</b>		<b>948 435</b>	<b>560 967</b>	<b>6 660 010</b>	<b>5 711 576</b>	<b>602%</b>
<b>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION - 79</b>						
79100000	Transferts de charges d'exploitation	178 573	14 712	71 427	-107 146	-60%
79600000	Transferts de charges financières	0	0	0	0	0%
79700000	Transferts de charges exceptionnelles	0	0	0	0	0%
<b>TOTAL COMPTES 79</b>		<b>178 573</b>	<b>14 712</b>	<b>71 427</b>	<b>-107 146</b>	<b>-60%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>92 165 954</b>	<b>90 138 928</b>	<b>86 946 142</b>	<b>-5 219 812</b>	<b>-6%</b>
<b>Résultat</b>		<b>10 163 577</b>	<b>0</b>	<b>7 321 054</b>	<b>-2 842 523</b>	<b>-28%</b>

**EXECUTION DU BUDGET EN INVESTISSEMENTS 2023**

NUMEROS DE COMPTES	LIBELLE DES COMPTES	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (*) dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
		Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (*) dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Montants	en %
20100000	Frais d'établissement				0	0%
20300000	Frais de recherche et de développement				0	0%
20531000	Logiciels acquis	0	4 000	28 078	28 078	0%
20532000	Logiciels créés				0	0%
20580000	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	0	0	0	0	0%
20600000	Droit au bail				0	0%
20800000	Autres immobilisations incorporelles	0		0	0	0%
21100000	Terrains	0	0	0	0	0%
21200000	Agencements Aménagements de terrains	0	0	0	0	0%
21310000	Bâtiments	0	0	1 517 700	1 517 700	0%
21350000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	1 670 653	3 174 916	2 442 477	771 824	46%
21410000	Bâtiments sur sol d'autrui				0	0%
21450000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions sur sol d'autrui	0		0	0	0%
21500000	Installations techniques, matériels et outillages	2 373 356	2 999 049	1 468 753	-904 603	-38%
21530000	Installations techniques	0		0	0	0%
21540000	Matériel, outillage - Agencements et aménagements du matériel et outillage	0		0	0	0%
21810000	Installations générales, agencements, aménagements divers	0		0	0	0%
21820000	Matériel de transport	147 231	256 300	45 844	-101 387	-69%
21831000	Matériel de bureau	14 650	2 000	3 057	-11 593	-79%
21832000	Matériel informatique	243 500	390 700	259 921	16 422	7%
21840000	Mobilier	105 993	163 293	142 637	36 644	35%
21880000	Matériels divers	24 097	1 600	2 972	-21 125	-88%
23120000	Terrains				0	0%
23130000	Constructions	122 950	9 772 387	7 229 058	7 106 108	5780%
23140000	Constructions sur sol d'autrui				0	0%
23150000	Installations techniques, matériel et outillage				0	0%
23180000	Autres immobilisations corporelles				0	0%
23250000	Logiciels				0	0%
23700000	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles				0	0%
23800000	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	0		0	0	0%
26100000	Titres de participation	38		51	14	36%
26600000	Autres formes de participations				0	0%
27481000	Autres prêts				0	0%
27510000	Depôts	2 670		19	-2 651	-99%
	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>4 705 136</b>	<b>16 764 245</b>	<b>13 140 567</b>	<b>8 435 431</b>	<b>179%</b>

TABLEAU DE FINANCEMENT (HAUT DE BILAN)

VARIATIONS DES EMPLOIS FINANCIERS DE L'EXERCICE	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* ) dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
				Montants	en %
<b>A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR</b>					
<b>20. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
201. Frais d'établissement					
205. Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, ...	0	4 000	28 078	28 078	0%
206. Droit au bail				0	0%
208. Autres immobilisations incorporelles	0		0	0	0%
Total du compte 20	0	4 000	28 078	28 078	0%
<b>21. IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
211. Terrains	0	0	0	0	0
212. Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	0	0
213. Constructions	0	0	1 517 700	1 517 700	0%
2135. Installations générales, agencements, aménagements des constructions	1 670 653	3 174 916	2 442 477	771 824	46%
214. Constructions sur sol d'autrui	0		0	0	0%
215. Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)	2 373 356	2 999 049	1 468 753	-904 603	-38%
218. Autres immobilisations corporelles				0	0%
2181. Installations générales, agencements, aménagements divers	0		0	0	0%
2182. Matériel de transport	147 231	256 300	45 844	-101 387	-69%
2183. Matériel de bureau et informatique				0	0%
21831. Matériel de bureau	14 650	2 000	3 057	-11 593	-79%
21832. Matériel informatique	243 500	390 700	259 921	16 422	7%
2184. Mobilier	105 993	163 293	142 637	36 644	35%
2188. Divers	24 097	1 600	2 972	-21 125	-88%
Total 218	535 470	813 893	454 431	-81 039	-15%
Total du compte 21	4 579 479	6 987 858	5 883 361	1 303 882	28%
<b>23. IMMOBILISATIONS EN COURS</b>					
231. Immobilisations corporelles en cours	122 950	9 772 387	7 229 058	7 106 108	5780%
237. Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles				0	0%
238. Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	0		0	0	0%
Total du compte 23	122 950	9 772 387	7 229 058	7 106 108	5780%
<b>26. PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>					
261. Titres de participation	38		51	14	36%
266. Autres formes de participation	0		0	0	0%
Total du compte 26	38	0	51	14	36%
<b>27. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
271. Titres immobilisés (droit de propriété)	0		0	0	0%
272. Titres immobilisés (droit de créance)				0	0%
274. Prêts				0	0%
2743. Prêts au personnel				0	0%
2748. Autres prêts	0		0	0	0%
Total 274				0	0%
275. Dépôts et cautionnements versés	2 670		19	-2 651	-99%
276. Autres créances immobilisées				0	0%
Total du compte 27	2 670	0	19	-2 651	-99%
<b>27. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>102. APPORTS (DONS ET LEGS EN CAPITAL)</b>					
1021 - Dotation initiale	0		0	0	0%
110 - Report à nouveau				0	0%
Réduction de subventions			91 871	91 871	0%
<b>TOTAL A. INVESTISSEMENTS ET CHARGES A REPARTIR</b>	<b>4 705 136</b>	<b>16 764 245</b>	<b>13 232 439</b>	<b>8 435 431</b>	<b>179%</b>
<b>B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES</b>					
<b>16. REMBOURSEMENTS DES EMPRUNTS ET DES DETTES ASSIMILEES</b>					
163. Remboursements des autres emprunts obligataires					
164. Remboursements des emprunts auprès des établissements de crédit	395 449	394 232	394 727	-722	0%
167. Remboursements des emprunts et dettes assortis de conditions particulières					
1674. Remboursements des avances de l'Etat					
1678. Remboursements des avances d'autres collectivités territoriales					
Total 167					
169. Primes de remboursement des obligations					
Total du compte 16	395 449	394 232	394 727	-722	0%
182. Compte de liaison (182)	-917 931	-740 992	-740 993	176 938	-19%
<b>TOTAL B. REMBOURSEMENTS DE DETTES FINANCIERES</b>	<b>-522 482</b>	<b>-346 761</b>	<b>-346 266</b>	<b>176 216</b>	<b>-34%</b>
<b>TOTAL GENERAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE = A + B</b>	<b>4 182 655</b>	<b>16 417 484</b>	<b>12 886 173</b>	<b>8 611 647</b>	<b>206%</b>
<b>MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Augmentation du fonds de roulement)</b>	<b>14 082 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 082 777</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>18 265 431</b>	<b>16 417 484</b>	<b>12 886 173</b>	<b>-5 379 258</b>	<b>-29%</b>

VARIATIONS DES RESSOURCES FINANCIERES DE L'EXERCICE	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (* ) dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Variations Réalisé 2023 - Réalisé 2022	
				Montants	en %
<b>C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>					
<b>a RESULTAT (+ si excédent, - si déficit (2))</b>	10 163 577	0	7 321 054	-2 842 523	-28%
<b>b 68. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
681. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges d'exploitation					
6811. Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	6 137 092	6 272 236	6 058 039	-79 053	-1%
6815. Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	1 297 365		768 725	-528 639	-41%
6816. Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0	0%
6817. Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants (autres que v.m.p)	3 141 058		17 897	-3 123 161	-99%
Total 681	10 575 515	6 272 236	6 844 661	-3 730 854	-35%
686. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières (1)	412 200		0	-412 200	
687. Dotations aux amortissements et aux provisions - charges exceptionnelles (1)					
Total du compte 68	10 987 715	6 272 236	6 844 661	-4 143 054	-38%
<b>c 78. REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
781. Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions – Produits d'exploitation					
7811. Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					
78111. Immobilisations incorporelles					
78112. Immobilisations corporelles					
Total 7811	0	0	0	0	0%
7815. Reprises sur provisions d'exploitation					
78151. Reprises sur provision d'indemnité de départ en retraite	0		0	0	0%
78158. Reprises sur autres provisions pour risques	930 593		1 660 391	729 798	78%
Total 7815	930 593	0	1 660 391	729 798	78%
7816. Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					
7817. Reprises sur dépréciations des actifs circulants (autres que valeurs mobilières de placement)	17 841	1 500	1 381 358	1 363 517	7642%
Total 781	948 435	1 500	3 041 750	2 093 315	221%
786. Reprises sur provisions - produits financiers (1)	0		128 100	128 100	0%
787. Reprises sur provisions - produits exceptionnels (1)	0		0	0	0%
Total du compte 78	948 435	1 500	3 169 850	2 221 415	234%
<b>d 777. QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT (2)</b>	3 777 611	3 408 374	3 490 160	-287 450	-8%
Reprises sur financements de l'Etat rattachés à des actifs déterminés			591 731		
Reprises sur financements de tiers autres que l'Etat rattachés à des actifs déterminés			2 157 436		
Reprises sur financements de l'organisme gestionnaire			740 993		
<b>e 775. PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF</b>		718 689	0		
<b>f 675. VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES (1)</b>			20		
6751. Immobilisations incorporelles					
6752. Immobilisations corporelles					
6756. Immobilisations financières					
Total 675	0	0	20	0	0%
<b>TOTAL C. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT = a + b - c - d - e + f</b>	16 425 246	2 143 673	7 505 724	-8 919 541	-54%

	Budget réalisé 2022	Budget Révisé 2023 (*) dernier budget voté N	Budget réalisé 2023	Montants	en %
<b>D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF (1)</b>					
20. Cessions d'immobilisations incorporelles					
206. Droit au bail	0			0	0%
208. Autres immobilisations incorporelles					
Total du compte 20					
21. Cessions d'immobilisations corporelles					
211. Terrains	0		0	0	0%
212. Agencements et aménagements de terrains					
213. Constructions	0		0	0	0%
214. Constructions sur sol d'autrui					
215. Installations techniques, matériel et outillage (à caractère pédagogique)	45 340			-45 340	-100%
218. Autres immobilisations corporelles	161 301			-161 301	-100%
Total du compte 21					
23. Avances et acomptes	0		0	0	0%
Total du compte 23					
26. Cessions ou réductions d'immobilisations financières : participations et créances rattachées					
261. Titres de participation (actions de SEM)	0		160	160	0%
266. Autres formes de participation	0		0	0	0%
Total du compte 26					
27. Cessions ou réductions des autres immobilisations financières					
271. Titres immobilisés (droit de propriété)	0		0	0	0%
272. Titres immobilisés (droit de créance)					
274. Prêts					
2743. Prêts au personnel					
2748. Autres prêts	569 459		359 779	-209 679	-37%
Total 274					
275. Dépôts et cautionnements versés	3 109		4 350	1 241	40%
276. Autres créances immobilisées					
Total du compte 27					
<b>TOTAL D. PRODUITS DES CESSIONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS D'ACTIF</b>	<b>779 209</b>	<b>0</b>	<b>364 289</b>	<b>-414 920</b>	<b>-53%</b>
<b>E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>102. APPORTS (DONS ET LEGS EN CAPITAL)</b>					
1021 - Dotation initiale				0	0%
1025 - Dons et legs					
1027 - Affectation					
Total 102					
<b>104 - Financements de l'Etat rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)</b>					
1041 - Valeur initiale des financements rattachés à des actifs					
10411 - Droit additionnel supplémentaire	-20 742	0	0	20 742	-100%
10418 - Autre	0		0	0	0%
Total 104					
<b>1061 - Part de droit additionnel affectée à un investissement à réaliser</b>					
<b>134 - Financements rattachés à des actifs déterminés (subventions d'investissement)</b>					
1341 - Valeur initiale des financements rattachés à des actifs					
13412 - Région	348 660	447 314	0	-348 660	-100%
13413 - Départements	0	0	0	0	0%
13414 - Communes et groupements de communes					
13416 - Union Européenne	0	0	0	0	0%
13417 - Autres organismes (dont organisme gestionnaire)					
134171 - Droit additionnel supplémentaire provenant de la chambre régionale				0	0%
134178 - Autre				0	0%
1341781 - Financements OG	-15 586	0	0	15 586	-100%
1341782 - Financements actifs autres	734 384		633 576	-100 809	-14%
13418 - Divers					
134181 - Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	-5 652	22 000	0	5 652	-100%
134182 - Taxes parafiscales ou fiscales	19 913	561 282	257 789	237 876	1195%
1349 - Reprises en compte de résultat (solde débiteur)					
134912 - Régions					
134913 - Départements					
134914 - Communes et groupements de communes					
134916 - Union Européenne					
134917 - Autres organismes					
1349171 - Droit additionnel supplémentaire provenant de la chambre régionale					
1349178 - Autre					
134918 - Divers					
1349181 - Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage					
1349182 - Taxe parafiscale ou fiscale					
Total 134					
<b>TOTAL E. AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 060 977</b>	<b>1 030 596</b>	<b>891 365</b>	<b>-169 612</b>	<b>-16%</b>
<b>F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>					
<b>16. EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>					
163. Autres emprunts obligataires					
164. Emprunts auprès des établissements de crédit	0			0	0%
167. Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					
1674. Avances de l'Etat					
1678. Avances d'autres collectivités territoriales	0			0	0%
Total 167					
Total du compte 16					
<b>TOTAL F. AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE = C + D + E + F</b>	<b>18 265 431</b>	<b>3 174 268</b>	<b>8 761 378</b>	<b>-9 504 073</b>	<b>-52%</b>
<b>MODE D'EQUILIBRE DE L'EXERCICE (Diminution du fonds de roulement)</b>	<b>0</b>	<b>13 243 216</b>	<b>4 124 795</b>	<b>4 124 795</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAUX EGAUX EN EMPLOIS ET RESSOURCES</b>	<b>18 265 431</b>	<b>16 417 484</b>	<b>12 886 173</b>	<b>-5 379 258</b>	<b>-29%</b>

Taxe pour frais de chambre de métiers

**APCMA OU CHAMBRES DE NIVEAU REGIONAL ....(\*) OU CM (Alsace ou Moselle) OU CMA DU DEPARTEMENT DE MAYOTTE** Exercice 2023  
**1. Taxe collectée auprès de la DGFIP ou du Conseil Général pour Mayotte (\*)**

Nombre d'assujettis au droit fixe : données 2023		83 467
7574.Ressources de fonctionnement CMAR	% voté au niveau national 90%	19 128 878
10412. Part de ressource affectée à l'investissement (par CMA France )	produit du dépassement du droit additionnel à la CFE (€)	0
1062. Part de ressource affectée à un investissement à réaliser )	produit du dépassement du droit additionnel à la CFE (€)	0
7575. Droit additionnel finançant les conseils de la formation des CMAR et CRMA	Produit (€)	0,00
Total produits de TFCM (€)		19 128 878

**2. Taxe utilisée par la chambre de niveau régional pour ses propres besoins**

Produit de taxe (€)	19 128 878
---------------------	------------

- Taxe d'apprentissage  
- Subventions

**INFORMATIONS RELATIVES AUX SUBVENTIONS EN EXONERATION DE LA TAXE D'APPRENTISSAGE (\*)**

**1. Collecte de la taxe d'apprentissage**

(\*) à ne remplir que par les chambres de niveau régional ou les chambres délégataires habilitées pour la collecte de la taxe d'apprentissage.

Sommes collectées par les chambres de niveau régional ou la chambre délégataire(€)	0
7584. Produits de gestion : collecte taxe d'apprentissage (€)	0

**2. Taxe utilisée par la chambre collectrice pour elle-même**

7481. Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage - fonctionnement (€)	241 581
134181. Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage - investissement (€)	0
Total taxe d'apprentissage reçue (€)	0

**INFORMATIONS RELATIVES AUX AUTRES SUBVENTIONS (\*)**

**1. Collecte (à ne remplir que par les chambres de niveau régional, pour chaque type de subvention)**

Subventions collectées par la chambre de niveau régional (€)	5 710 004
--	-----------

**2. Subventions utilisées par la chambre de niveau régional pour ses propres besoins**

Subventions utilisées par la chambre de niveau régional (€)	5 710 004
---	-----------

TABLEAU FINANCIER (DE FINANCEMENT) ABREGE (HAUT DE BILAN)

ANNEXE DE SYNTHESE

VARIATION DES EMPLOIS	Exercice 2022 (€)	Exercice 2023 (€)	VARIATION DES RESSOURCES	Exercice 2022 (€)	Exercice 2023 (€)
<b>Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :</b>			<b>Capacité d'autofinancement</b> (voir calcul ci-dessous)	16 425 246	7 505 724
Immobilisations incorporelles (cpte 20)	0	28 078	<b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé :</b>		
Immobilisations corporelles et en cours (cpte 21 et 23)	4 702 429	13 112 419	Immobilisations incorporelles (cpte 7751)		
Immobilisations financières (cpte 26 et 27)	2 708	70	Immobilisations corporelles et en cours (cpte 7752)	779 209	364 289
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (**)</b>			Immobilisations financières (cpte 7756)		
Réduction de capitaux propres	0	91 871	<b>Apports (dons et legs en capital)</b> (cpte 102)		
Compte de liaison (182)	-917 931	-740 993	<b>Financements rattachés à des actifs déterminés</b> (Subventions d'investissement)	1 060 977	891 365
<b>Remboursements de dettes financières</b> (cpte 16)	395 449	394 727	<b>Augmentation des capitaux propres</b>	0	0
<b>TOTAL DES EMPLOIS (1)</b>	<b>4 182 655</b>	<b>12 886 173</b>	<b>Augmentation des dettes financières</b> (cpte 16)	0	0
<b>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette) (2) - (1) = (3)</b>	<b>14 082 777</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES (2)</b>	<b>18 265 431</b>	<b>8 761 378</b>
			<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net) (1) - (2) = (3)</b>	<b>0</b>	<b>4 124 795</b>

Calcul de la capacité d'autofinancement (CAF) :		
Résultat net de l'exercice	10 163 577	7 321 054
+ dotations aux amortissements et provisions	10 987 715	6 844 661
- reprises sur amortissements et provisions	948 435	3 169 850
- quote-part des subventions d'investissements rapportées au compte de résultat	3 777 611	3 490 160
- produits de cession d'éléments d'actifs		0
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		20
<b>= CAF</b>	<b>16 425 246</b>	<b>7 505 724</b>

0,00 0,00

	Fin 2022	Fin 2023	Variations 2023-2022
Fonds de roulement :			
en € (4)	71 162 860	67 038 065	-4 124 795
en mois de fonctionnement ((4) /charges mensuelles)	12,30	10,10	
Besoin en fonds de roulement en € (5)	38 491 817	19 206 475	-19 285 342
Trésorerie en € (4) - (5)	32 671 043	47 831 591	15 160 547
	0,00	0,00	0,00

(\*) y compris les dépréciations des actifs de bas de bilan: stocks, créances, valeurs mobilières de placement.

(\*\*) montant brut transféré au cours de l'exercice.

### BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES ET SOUS-COMPTES	DEBITS			CREDITS			BILAN DE SORTIE	
		BILAN D'ENTREE (A)	OPERATIONS DE L'EXERCICE (B)	TOTAL (C) = A+B	BILAN D'ENTREE (D)	OPERATIONS DE L'EXERCICE (E)	TOTAL (F) = D+E	ACTIF (G) = C-F	PASSIF (H) = F-C
<b>CLASSE 1</b>									
10210000	Dotation initiale	0	5 099 110	5 099 110	5 099 110	0	5 099 110	0	0
10250000	Dons et legs	0	0	0	0	0	0	0	0
10270000	Affectation	0	0	0	0	0	0	0	0
10411000	Droit additionnel supplémentaire	0	10 988	10 988	8 401 486	8 241	8 409 727	0	8 398 739
10418000	Autre	0	32 336	32 336	5 204 727	32 336	5 237 063	0	5 204 727
10491000	Droit additionnel supplémentaire	5 723 908	2 356 155	8 080 063	0	1 767 171	1 767 171	0	-6 312 892
10498000	Autre	3 204 985	1 026 741	4 231 726	0	770 056	770 056	0	-3 461 670
10520000	Ecart de réévaluation libre	0	0	0	0	0	0	0	0
10610000	Part de droit additionnel affectée à un investissement à réaliser	0	0	0	0	0	0	0	0
10680000	Réserves (facultatives)	0	11 716 750	11 716 750	10 605 665	16 644 889	27 250 554	0	15 533 804
10681000	Réserves (facultatives) affectées	0	11 545 779	11 545 779	31 836 219	11 716 750	43 552 969	0	32 007 190
10690000	Dépréciation de l'actif (compte ouvert au plus tard jusqu'au 31/12/2016)	0	0	0	0	0	0	0	0
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	0	217 900	217 900	31 334 543	10 695 235	42 029 777	0	41 811 878
11900000	Report à nouveau (solde débiteur)	0	313 758	313 758	0	0	0	0	-313 758
12000000	Résultat de l'exercice (solde créditeur)	0	32 234 099	32 234 099	32 234 099	0	32 234 099	0	0
12010000	RESULTAT PROVISoire	0	193 306 920	193 306 920	0	200 627 974	200 627 974	0	0
12900000	Résultat de l'exercice (solde débiteur)	22 070 522	0	22 070 522	0	22 070 522	22 070 522	0	0
13412000	Région	0	1 220 409	1 220 409	18 472 498	1 099 486	19 571 985	0	18 351 575
13413000	Départements	0	0	0	3 249 124	0	3 249 124	0	3 249 124
13414000	Communes et groupements de communes	0	0	0	460 396	0	460 396	0	460 396
13416000	Union Européenne	0	0	0	2 962 370	0	2 962 370	0	2 962 370
13417100	Droit additionnel supplémentaire provenant de la chambre régionale	0	0	0	0	0	0	0	0
13417800	Autre	0	2 092	2 092	5 750 161	1 569	5 751 730	0	5 749 638
13417810	Financements OG	0	15 613	15 613	10 308 395	11 710	10 320 105	0	10 304 492
13417820	Financements actifs autres	0	328 817	328 817	1 531 048	962 393	2 493 441	0	2 164 624
13418100	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	0	37 545	37 545	4 840 682	28 158	4 868 841	0	4 831 296
13418200	Taxes parafiscales ou fiscales	0	37 255	37 255	1 540 836	295 044	1 835 880	0	1 798 625
13491200	Régions	13 912 205	2 943 940	16 856 145	0	2 199 515	2 199 515	0	-14 656 630
13491300	Departements	3 160 083	45 692	3 205 775	0	34 269	34 269	0	-3 171 506
13491400	Communes et groupements de communes	460 396	0	460 396	0	0	0	0	-460 396
13491600	Union Européenne	2 926 065	54 339	2 980 404	0	40 754	40 754	0	-2 939 649
13491710	Droit additionnel supplémentaire provenant de la chambre régionale	0	0	0	0	0	0	0	0
13491780	Autre	4 656 907	1 095 498	5 752 405	0	801 886	801 886	0	-4 950 519
13491781	Rep. compte de resultat OG	5 740 921	2 948 359	8 689 280	0	2 211 269	2 211 269	0	-6 478 011
13491782	Rep. compte de resultat Autres	542 652	982 383	1 525 035	0	738 508	738 508	0	-786 526
13491810	Produits des versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'apprentissage	2 324 561	1 559 255	3 883 815	0	1 164 715	1 164 715	0	-2 719 101
13491820	Taxe parafiscale ou fiscale	1 105 218	631 599	1 736 817	0	471 270	471 270	0	-1 265 547
15110000	Provisions pour litiges	0	117 220	117 220	535 429	258 876	794 305	0	677 085
15180000	Autres provisions pour risques	0	2 343 636	2 343 636	4 405 086	1 310 314	5 715 400	0	3 371 765
15720000	Provisions pour gros entretien ou grandes révisions	0	0	0	0	0	0	0	0
15810000	Provisions pour indemnité de départ en retraite	0	0	0	0	0	0	0	0
15880000	Autres	0	0	0	0	0	0	0	0
16400000	Emprunts auprès des établissements de crédit	0	394 232	394 232	2 576 297	0	2 576 297	0	2 182 066
16500000	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	0	0	0	0
16740000	Avances de l'Etat	0	0	0	0	0	0	0	0
16780000	Avances d'autres collectivités publiques	0	0	0	0	0	0	0	0
16880000	Intérêts courus	0	7 658	7 658	7 658	7 162	14 820	0	7 162
18100000	Compte de liaison des établissements	0	0	0	0	0	0	0	0
18200000	Cpte de liaison des etab SIEGE	4 567 474	0	4 567 474	0	740 993	740 993	3 826 481	0
18500000	Opérations de trésorerie interservices	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CLASSE 1</b>		<b>70 395 895</b>	<b>272 626 078</b>	<b>343 021 973</b>	<b>181 355 828</b>	<b>276 711 064</b>	<b>458 066 893</b>	<b>3 826 481</b>	<b>111 550 347</b>

## BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

CLASSE 2									
20100000	Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0
20300000	Frais de recherche et de développement	0	0	0	0	0	0	0	0
20531000	Logiciels acquis	1 360 641	28 078	1 388 719	0	0	0	1 388 719	0
20532000	Logiciels créés	0	0	0	0	0	0	0	0
20580000	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	502 312	0	502 312	0	615	615	501 697	0
20600000	Droit au bail	0	0	0	0	0	0	0	0
20800000	Autres immobilisations incorporelles	892 939	0	892 939	0	0	0	892 939	0
21100000	Terrains	5 484 437	0	5 484 437	0	0	0	5 484 437	0
21200000	Agencements Aménagements de terrains	1 293 888	0	1 293 888	0	0	0	1 293 888	0
21310000	Bâtiments	63 159 129	1 517 700	64 676 829	0	0	0	64 676 829	0
21350000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	28 760 814	4 460 971	33 221 786	0	2 018 494	2 018 494	31 203 291	0
21410000	Bâtiments sur sol d'autrui	7 380	0	7 380	0	0	0	7 380	0
21450000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0	0
21500000	Installations techniques, matériels et outillages	19 843 693	1 540 818	21 384 511	0	137 604	137 604	21 246 906	0
21530000	Installations techniques	0	0	0	0	0	0	0	0
21540000	Matériel, outillage – Agencements et aménagements du matériel et outillage	0	0	0	0	0	0	0	0
21810000	Installations générales, agencements, aménagements divers	6 583 820	0	6 583 820	0	0	0	6 583 820	0
21820000	Matériel de transport	1 343 749	108 943	1 452 693	0	75 767	75 767	1 376 926	0
21831000	Matériel de bureau	806 558	3 070	809 628	0	13	13	809 615	0
21832000	Matériel informatique	4 193 141	260 347	4 453 488	0	26 382	26 382	4 427 107	0
21840000	Mobilier	3 025 504	144 865	3 170 369	0	4 278	4 278	3 166 091	0
21880000	Matériels divers	1 017 557	2 972	1 020 529	0	0	0	1 020 529	0
23120000	Terrains	1 500	0	1 500	0	0	0	1 500	0
23130000	Constructions	623 054	11 410 574	12 033 628	0	4 181 516	4 181 516	7 852 112	0
23140000	Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0	0
23150000	Installations techniques, matériel et outillage	0	0	0	0	0	0	0	0
23180000	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0	0	0	0
23250000	Logiciels	0	0	0	0	0	0	0	0
23700000	Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0	0
23800000	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	17 001	0	17 001	0	0	0	17 001	0
26100000	Titres de participation	181 292	51	181 343	0	160	160	181 183	0
26600000	Autres formes de participation	0	0	0	0	0	0	0	0
26700000	Créances rattachées à des participations	0	0	0	0	0	0	0	0
26900000	Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés	0	0	0	0	0	0	0	0
27100000	Titres immobilisés (droit de propriété)	0	0	0	0	0	0	0	0

### BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

27200000	Titres immobilisés (droits de créance)	0	0	0	0	0	0	0	0
27430000	Prêts au personnel	0	0	0	0	0	0	0	0
27480000	Autres prêts	714 788	619 498	1 334 286	0	724 644	724 644	609 642	0
27481000	AUTRES PRETS - SINISTRES DT06	329 533	183 118	512 651	0	437 750	437 750	74 901	0
27510000	Dépôts	10 422	19	10 441	0	0	0	10 441	0
27550000	Cautionnements	14 480	13 987	28 467	0	18 337	18 337	10 130	0
27610000	Créances diverses	0	0	0	0	0	0	0	0
27680000	Intérêts courus	0	0	0	0	0	0	0	0
28010000	Frais d'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0
28030000	Frais de recherche et de développement	0	0	0	0	0	0	0	0
28053000	Logiciels	0	0	0	1 293 366	45 839	1 339 205	-1 339 205	0
28058000	Autres concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires	0	615	615	465 719	31 823	497 541	-496 927	0
28080000	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	892 939	0	892 939	-892 939	0
28120000	Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	1 076 565	37 889	1 114 454	-1 114 454	0
28131000	Bâtiments	0	0	0	45 009 671	1 552 437	46 562 108	-46 562 108	0
28135000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	0	0	0	17 143 146	2 079 777	19 222 923	-19 222 923	0
28141000	Bâtiments sur sol d'autrui	0	0	0	4 971	738	5 709	-5 709	0
28145000	Installations générales, agencements, aménagements des constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0	0
28150000	Installations techniques, matériels et outillages	0	65 520	65 520	15 424 829	1 590 159	17 014 988	-16 949 468	0
28153000	Installations techniques	0	0	0	0	0	0	0	0
28154000	Matériel, outillage – Agencements et aménagements du matériel et outillage	0	0	0	0	0	0	0	0
28181000	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	6 478 903	41 375	6 520 279	-6 520 279	0
28182000	Matériel de transport	0	12 667	12 667	1 014 029	123 470	1 137 498	-1 124 831	0
28183000	Matériel de bureau et matériel informatique	0	0	0	0	0	0	0	0
28183100	Matériel de bureau	0	0	0	717 076	82 249	799 325	-799 325	0
28183200	Matériel informatique	0	25 956	25 956	3 755 028	284 767	4 039 795	-4 013 839	0
28184000	Mobilier	0	2 050	2 050	2 443 283	136 776	2 580 059	-2 578 009	0
28188000	Matériels divers	0	0	0	896 316	50 741	947 057	-947 057	0
28120000 Bis	Agencements et aménagements de terrains	0	0	0	0	0	0	0	0
28130000 Bis	Constructions	0	0	0	0	0	0	0	0
28140000 Bis	Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0	0	0	0	0
28150000 Bis	Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	0	0	0	0	0	0	0	0
28181000 Bis	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	0	0	0	0
28182000 Bis	Matériel de transport	0	0	0	0	0	0	0	0
28183000 Bis	Matériel de bureau et informatique	0	0	0	0	0	0	0	0
28184000 Bis	Mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
28188000 Bis	Divers	0	0	0	0	0	0	0	0
29050000	Marques, procédés, droits et valeurs similaires	0	0	0	0	0	0	0	0
29060000	Droit au bail	0	0	0	0	0	0	0	0
29080000	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0	0
29110000	Terrains	0	0	0	0	0	0	0	0
29120000	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0	0	0	0	0
29310000	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
29320000	Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
29600000	Dépréciation des participations et créances rattachées à des participations	0	0	0	17 990	0	17 990	-17 990	0
29710000	Titres immobilisés (droit de propriété)	0	0	0	0	0	0	0	0
29720000	Titres immobilisés (droit de créance)	0	0	0	0	0	0	0	0
29743000	Prêts au personnel	0	0	0	0	0	0	0	0
29748000	Autres prêts	0	0	0	0	0	0	0	0
29750000	Dépôts et cautionnements	0	0	0	0	0	0	0	0
29760000	Autres créances immobilisées	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CLASSE 2</b>		<b>140 167 632</b>	<b>20 401 819</b>	<b>160 569 451</b>	<b>96 633 832</b>	<b>13 683 599</b>	<b>110 317 432</b>	<b>50 252 020</b>	<b>0</b>

## BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

CLASSE 3									
31100000	Achats de denrées pour la restauration	1 747	1 656	3 403	0	1 747	1 747	1 656	0
31200000	Matières d'œuvres	0	0	0	0	0	0	0	0
31700000	Fournitures	11 765	4 651	16 415	0	11 765	11 765	4 651	0
33100000	Produits en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
33500000	Travaux en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
34100000	Etudes en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
34500000	Prestations de services en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
35500000	Produits finis	0	0	0	0	0	0	0	0
35800000	Produits résiduels (ou matières de récupération)	0	0	0	0	0	0	0	0
39100000	Dépréciation des matières premières et fournitures	0	0	0	0	0	0	0	0
39300000	Dépréciation des encours de production de biens	0	0	0	0	0	0	0	0
39400000	Dépréciation des encours de production de services	0	0	0	0	0	0	0	0
39500000	Dépréciation des stocks de produits	0	0	0	0	0	0	0	0
39700000	Dépréciation des stocks de marchandises	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CLASSE 3</b>		<b>13 512</b>	<b>6 306</b>	<b>19 818</b>	<b>0</b>	<b>13 512</b>	<b>13 512</b>	<b>6 306</b>	<b>0</b>
CLASSE 4									
40110000	Fournisseurs Achats de biens ou de prestations de services	0	24 299 689	24 299 689	2 660 689	23 609 907	26 270 596	0	1 970 907
40170000	Retenues de garantie et oppositions	0	0	0	0	0	0	0	0
40410000	Fournisseurs – Achats d'immobilisations	0	12 936 394	12 936 394	1 067 814	13 230 271	14 298 085	0	1 361 691
40470000	Fournisseurs d'immobilisations Retenues de garantie et oppositions	0	0	0	0	0	0	0	0
40800000	Fournisseurs Factures non parvenues	0	786 507	786 507	694 898	672 990	1 367 887	0	581 380
40910000	Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0	0	0	0	0
40960000	Fournisseurs Créances pour emballages et matériels à rendre	0	0	0	0	0	0	0	0
40980000	Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	23 308	18 919	42 227	0	24 694	24 694	17 532	0
41110000	Clients – Ventes de biens ou de prestations	18 278 359	61 549 622	79 827 981	0	66 645 092	66 645 092	13 182 889	0
41120000	Autres Clients	0	0	0	0	0	0	0	0
41600000	Clients douteux ou litigieux	20 061	29 121	49 182	0	22 309	22 309	26 873	0
41610000	CLIENTS DOUTEUX REPRISE	0	0	0	0	0	0	0	0
41800000	Clients – Factures à établir	33 105 925	46 134 788	79 240 714	0	49 174 723	49 174 723	30 065 991	0
41910000	Clients Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0	0	0	0	0	0	0
41920000	Avances et acomptes reçus des autres clients	0	0	0	0	0	0	0	0
41960000	Clients Dettes pour emballages et matériels consignés	0	0	0	0	0	0	0	0
41980000	Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	0	5 366 933	5 366 933	1 877 858	8 265 252	10 143 109	0	4 776 177
42110000	Personnel titulaire et stagiaire	0	14 737 180	14 737 180	0	14 737 180	14 737 180	0	0
42120000	Personnel contractuel	0	7 788 566	7 788 566	0	7 787 823	7 787 823	743	0
42130000	Personnel vacataire	0	0	0	0	0	0	0	0
42140000	Personnel allocations chômage dues	0	158 748	158 748	0	158 748	158 748	0	0
42150000	Autres personnels	0	0	0	0	0	0	0	0
42200000	Œuvres sociales	0	0	0	11 962	0	11 962	0	11 962
42300000	Elus	0	496 621	496 621	874	495 747	496 621	0	0
42500000	Personnel Avances et acomptes	3 075	3 303 210	3 306 285	0	3 306 754	3 306 754	0	468
42600000	Déplacements du personnel	0	0	0	0	0	0	0	0
42700000	Personnel – Oppositions	0	0	0	0	0	0	0	0
42820000	Dettes provisionnées pour congés payés	0	1 548 116	1 548 116	1 548 116	2 365 365	3 913 481	0	2 365 365

## BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

42860000	Autres charges à payer	0	0	0	0	0	0	0	0
42870000	Produits à recevoir	0	31 348	31 348	0	31 348	31 348	0	0
43100000	Sécurité sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
43110000	COLLECTIF SECURITE SOCIALE	0	14 881 794	14 881 794	0	16 635 243	16 635 243	0	1 753 449
43700000	Autres organismes sociaux	0	0	0	0	0	0	0	0
43720000	Mutuelles	0	40	40	0	40	40	0	0
43721000	COLLECTIF MUTUELLES	0	805 808	805 808	190 323	827 125	1 017 448	0	211 640
43730000	Caisses de retraites et prévoyances	0	0	0	0	0	0	0	0
43731000	CAISSES RETRAITES COMPLEMENTAIRES	0	0	0	0	0	0	0	0
43731100	COLLECTIF RETRAITES ET PREVOYANCES	0	4 145 428	4 145 428	0	4 802 198	4 802 198	0	656 770
43732000	CAISSE RETRAITES CADRES	0	0	0	0	0	0	0	0
43733000	CAISSES DE PREVOYANCE	0	0	0	0	0	0	0	0
43734000	PREFON	0	0	0	0	0	0	0	0
43740000	Assurance chômage	0	0	0	0	0	0	0	0
43780000	DIVERS ORGANISMES SOCIAUX	0	0	0	0	0	0	0	0
43781000	DIVERS FONDS DE SOLIDARITE	0	0	0	0	0	0	0	0
43781100	COLLECTIF ORGANISMES DIVERS	0	0	0	0	0	0	0	0
43782000	TITRES RESTAURANT	5 312	1 043 164	1 048 476	0	1 043 871	1 043 871	4 605	0
43783000	MEDECINE DU TRAVAIL	0	0	0	0	0	0	0	0
43820000	Charges sociales sur congés à payer	0	875 661	875 661	875 661	1 321 715	2 197 376	0	1 321 715
43860000	Autres charges à payer	0	103 278	103 278	51 639	565 514	617 153	0	513 875
43870000	Orga. sociaux-P.A.R IJSS	0	801 685	801 685	38 670	812 234	850 904	0	49 219
43871000	Orga. sociaux-P.A.R PREVOYANCE	0	21 706	21 706	20 385	77 125	97 511	0	75 805
44111000	Etat	316 567	467 350	783 917	0	750 917	750 917	33 000	0
44112000	Région	1 361 669	1 568 991	2 930 660	0	2 424 199	2 424 199	506 460	0
44113000	Département	0	0	0	0	78 100	78 100	0	78 100
44114000	Communes et groupements de communes	0	0	0	0	0	0	0	0
44116000	Union Européenne	23 924	0	23 924	0	23 924	23 924	0	0
44117000	Autres organismes publics	0	0	0	0	0	0	0	0
44118000	Autres subventions d'investissement	0	9 890 768	9 890 768	64 202	9 919 147	9 983 349	0	92 581
44171000	Etat	3 210 820	671 715	3 882 535	0	583 580	583 580	3 298 955	0
44172000	Région	1 880 215	7 352 809	9 233 024	0	9 193 517	9 193 517	39 507	0
44172100	REGION - FONCTIONNEMENT CFA	0	0	0	0	0	0	0	0
44172200	REGION - RESTAURATION CFA	0	0	0	29 771	0	29 771	0	29 771
44172230	REGION - HEBERGEMENT CFA	0	0	0	54 060	0	54 060	0	54 060
44172240	REGION - TRANSPORT CFA	168 686	262 360	431 045	0	248 518	248 518	182 527	0
44172250	REGION - APEA	0	108 038	108 038	250 515	1	250 516	0	142 478
44172400	REGION - ACTIONS RELATIVES A L'EMPL	0	0	0	0	0	0	0	0
44172500	REGION - FORM. PROF CONTINUE	0	0	0	0	0	0	0	0
44172600	REGION - ACTIONS ECO	0	0	0	0	0	0	0	0
44172700	REGION - OPE.PROMO.COMMERCIALE	0	0	0	0	0	0	0	0
44172800	REGION - DIVERS	0	43 089	43 089	145 484	432 946	578 430	0	535 341
44173000	Département	441 628	861 451	1 303 079	0	1 010 964	1 010 964	292 114	0
44174000	Communes et groupements de communes	357 303	441 306	798 609	0	407 244	407 244	391 365	0
44176000	Union Européenne	2 423 968	2 110 711	4 534 680	0	2 123 418	2 123 418	2 411 261	0
44178000	Autres organismes publics	15 000	0	15 000	0	15 000	15 000	0	0
44182000	Conseil de la formation	0	0	0	0	0	0	0	0
44183000	Produits provenant de taxes parafiscales	0	0	0	0	0	0	0	0
44184000	Conseil national paritaire de la formation	0	0	0	0	0	0	0	0
44186000	Organismes professionnels	0	357 270	357 270	5 000	352 270	357 270	0	0
44187000	Participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue	0	0	0	0	0	0	0	0
44188000	Autres	1 503 753	337 607	1 841 360	0	1 341 966	1 341 966	499 394	0
44190000	Avances sur subventions	0	0	0	0	0	0	0	0
44260000	Prélèvement à la source	0	813 837	813 837	0	911 566	911 566	0	97 729
44400000	Impôt sur les bénéfices	0	47 580	47 580	47 580	161 262	208 842	0	161 262
44520000	TVA due intracommunautaire	0	0	0	0	0	0	0	0
44550000	TVA à décaisser	0	297 820	297 820	0	297 820	297 820	0	0
44562200	TVA déductible sur immobilisations intra communautaires	0	0	0	0	0	0	0	0
44566000	TVA déductible sur biens services	0	27 315	27 315	0	27 313	27 313	2	0
44566200	TVA déductible sur autres biens et services intra communautaires	0	6	6	0	6	6	0	0

## BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

44567200	Sur achats intracommunautaires	0	0	0	0	0	0	0	0
44570000	TVA collectée par l'établissement	0	332 197	332 197	0	332 267	332 267	0	71
44572000	TVA collecte intracommunautaire	0	448	448	0	799	799	0	351
44583000	Remboursement de TVA sur le Chiffre d'affaires demandé	0	0	0	0	0	0	0	0
44584000	TVA récupérée d'avance pour régularisation	0	0	0	0	0	0	0	0
44586000	Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	0	9	9	0	0	0	9	0
44587000	Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	0	169	169	0	43	43	127	0
44700000	Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	2 115 594	2 115 594	210 240	2 100 958	2 311 198	0	195 604
44710000	TAXE SUR SALAIRES	0	0	0	0	0	0	0	0
44720000	FORMATION CONTINUE	0	184 016	184 016	184 016	0	184 016	0	0
44740000	COTISATIONS FIPHP	0	0	0	0	0	0	0	0
44860000	Autres charges à payer	0	0	0	0	0	0	0	0
44870000	Produits à recevoir	0	45 574	45 574	0	0	0	45 574	0
45500000	Associé SCI	0	0	0	0	0	0	0	0
46200000	Créances sur cessions d'immobilisations	0	0	0	0	0	0	0	0
46710000	Débiteurs divers	892	81	973	0	162	162	811	0
46711000	Débiteur INPI	500	66 476	66 976	0	62 165	62 165	4 812	0
46720000	Créditeurs divers	0	983 071	983 071	986 461	281 412	1 267 872	0	284 801
46721000	Credit. divers - Recettes TAXI	0	1 195 975	1 195 975	78 051	1 117 925	1 195 975	0	0
46722000	Credit. divers - ASP Aide au permis	0	423 500	423 500	8 000	397 000	405 000	18 500	0
46723000	Guichet unique INPI	0	91 111	91 111	0	109 678	109 678	0	18 567
46730000	Taxe pour frais de chambre de métiers et de l'artisanat	0	19 128 886	19 128 886	0	19 128 886	19 128 886	0	0
46741000	TA collecte FNDMA	0	0	0	0	0	0	0	0
46741100	TA collecte CDA	0	0	0	0	0	0	0	0
46741200	Quota concours financiers obligatoires	0	0	0	0	0	0	0	0
46741300	Quota subventions CFA / SA / écoles d'entreprises	0	0	0	0	0	0	0	0
46741400	Quota versements pré affectés	0	0	0	0	0	0	0	0
46741500	Quota versements non affectés	0	0	0	0	0	0	0	0
46741600	Hors Quota versements pré affectés barème	0	0	0	0	0	0	0	0
46741700	Hors Quota versements pré affectés hors barème	0	0	0	0	0	0	0	0
46741800	Hors Quota versements non affectés barème	0	0	0	0	0	0	0	0
46741900	Hors Quota versements non affectés hors barème	0	0	0	0	0	0	0	0
46743000	Taxe d'apprentissage (Organisme bénéficiaire)	0	3 634	3 634	15 000	0	15 000	0	11 366
46750000	Fournitures acquises pour le compte des apprentis	0	0	0	0	0	0	0	0
46760000	Taxes, subventions, primes à recevoir	0	0	0	0	0	0	0	0
46770000	Subventions, primes à verser	0	236 781	236 781	324 961	289 500	614 461	0	377 680
46780000	DIVERS - NEPAS UTILISER	0	0	0	0	0	0	0	0
46781000	Chambre de niveau régional	0	0	0	0	0	0	0	0
46782000	CMAD	0	220	220	0	220	220	0	0
46783000	APCMA	0	26 193	26 193	17 849	10 288	28 138	0	1 945
46860000	Charges à payer	0	2 235 761	2 235 761	972 735	1 855 766	2 828 500	0	592 739
46870000	Produits à recevoir	72 199	82 743	154 943	0	72 293	72 293	82 649	0
46871000	PRODUITS A RECEVOIR - CFA	0	0	0	0	0	0	0	0
47100000	Recettes à classer	0	7 046	7 046	0	7 046	7 046	0	0
47200000	Dépenses à classer	0	0	0	0	0	0	0	0
47210000	Reversement aux entreprises/ action	0	0	0	0	0	0	0	0
48600000	Charges constatées d'avance	741 120	1 709 062	2 450 182	0	1 896 090	1 896 090	554 092	0
48700000	Produits constatés d'avance	0	23 331 080	23 331 080	13 043 165	24 422 670	37 465 835	0	14 134 755
49100000	Dépréciation des comptes de clients	0	1 381 993	1 381 993	3 155 327	18 532	3 173 858	-1 791 865	0
49600000	Dépréciation des comptes de débiteurs divers	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL CLASSE 4</b>		<b>63 954 284</b>	<b>281 105 969</b>	<b>345 060 254</b>	<b>28 631 306</b>	<b>299 020 644</b>	<b>327 651 950</b>	<b>49 867 926</b>	<b>32 459 623</b>

## BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

CLASSE 5									
50700000	Bons du Trésor et bons de caisse à court terme	0	0	0	0	0	0	0	0
50800000	Autres VMP et créances assimilées	12 540 794	5 066 474	17 607 268	0	5 000 000	5 000 000	12 607 268	0
50813100	VMP BPPC PRADO FRUCTICPTE	0	0	0	0	0	0	0	0
50813200	Intérêts courus	0	0	0	0	0	0	0	0
50880000	INTERETS COURUS	0	0	0	0	0	0	0	0
51100000	VALEURS A L'ENCAISSEMENT	0	0	0	0	0	0	0	0
51110000	Chèques bancaires à encaisser	1 167	111 110	112 277	0	106 300	106 300	5 978	0
51111000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER SIEGE	4 766	23 545	28 311	0	26 811	26 811	1 500	0
51112000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 04	2 429	151 655	154 084	0	142 582	142 582	11 502	0
51113000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 05	500	57 473	57 973	0	56 302	56 302	1 670	0
51114000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 06	5 943	186 620	192 563	0	188 204	188 204	4 359	0
51115000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 13	37 550	232 096	269 646	0	253 992	253 992	15 654	0
51116000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 83	1 448	159 003	160 451	0	159 932	159 932	519	0
51117000	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER 84	3 045	118 974	122 019	0	120 538	120 538	1 481	0
51150000	Cartes bancaires a encaisser	0	380	380	0	380	380	0	0
51151000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER SIEGE	0	311	311	0	311	311	0	0
51152000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 04	115	19 249	19 364	0	19 197	19 197	167	0
51153000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 05	0	15 792	15 792	60	15 851	15 911	0	119
51154000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 06	0	342 861	342 861	515	342 437	342 952	0	91
51155000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 13	0	294 444	294 444	145	295 586	295 731	0	1 288
51156000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 83	0	295 626	295 626	380	295 851	296 231	0	605
51157000	CARTES BANCAIRES A ENCAISSER 84	0	80 545	80 545	225	80 365	80 590	0	45
51170000	Cheques impayés	1 025	9 119	10 144	0	7 897	7 897	2 247	0
51181100	ESPECES A ENCAISSER SIEGE	0	0	0	0	0	0	0	0
51181200	ESPECES A ENCAISSER 04	0	6 922	6 922	0	6 922	6 922	0	0
51181300	ESPECES A ENCAISSER 05	0	5 604	5 604	0	5 604	5 604	0	0
51181400	ESPECES A ENCAISSER 06	2 580	128 447	131 027	0	131 019	131 019	8	0
51181500	ESPECES A ENCAISSER 13	7 420	59 760	67 180	0	64 535	64 535	2 645	0
51181600	ESPECES A ENCAISSER 83	100	100 500	100 600	0	100 545	100 545	55	0
51181700	ESPECES A ENCAISSER 84	435	28 338	28 773	0	28 213	28 213	560	0
51182000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 04	0	6 984	6 984	230	6 260	6 490	493	0
51183000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 05	0	7 742	7 742	288	7 804	8 093	0	351
51184000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 06	0	51 799	51 799	2 418	54 161	56 579	0	4 780
51185000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 13	0	85 370	85 370	4 090	80 635	84 725	645	0
51186000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 83	0	43 052	43 052	1 010	50 305	51 315	0	8 263
51187000	VIREMENTS/MANDATS A ENCAISSER 84	0	15 467	15 467	1 711	17 776	19 487	0	4 020
51200000	Banques	0	0	0	0	0	0	0	0
51210000	BP MED PRADO	0	113 382 671	113 382 671	128 362	111 261 362	111 389 724	1 992 947	0
51211000	BP MED TAXE APPRENTISSAGE	0	0	0	0	0	0	0	0
51212000	BP MED TFCM	1 670 587	22 510 928	24 181 515	0	22 587 442	22 587 442	1 594 073	0
51213000	BP MED SINISTRES	263 264	375 204	638 468	0	520 230	520 230	118 238	0
51214000	BP MED VAD REGIONAL	52 362	1 444 696	1 497 059	0	1 349 921	1 349 921	147 138	0
51215000	BP MED 13	272 703	819 985	1 092 688	0	1 058 145	1 058 145	34 543	0
51215100	BP MED 84	85 776	1 292 994	1 378 769	0	1 266 467	1 266 467	112 302	0
51215300	BPA CMA 04	70 496	620 698	691 194	0	608 393	608 393	82 801	0
51215400	BPA CMA 05	34 976	256 491	291 466	0	239 729	239 729	51 737	0

### BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

51215500	BP MED 83	151 264	1 979 290	2 130 554	0	1 978 299	1 978 299	152 255	0
51215600	BP MED OPCO	1 430 620	56 130 439	57 561 060	0	51 322 174	51 322 174	6 238 885	0
51215800	SOCIETE GENERALE	39 463	0	39 463	0	2 653	2 653	36 810	0
51215900	BP MED 06	248 649	2 552 030	2 800 679	0	2 639 062	2 639 062	161 617	0
51216000	BP MED LIVRET FIDELIS	10	30 208	30 219	0	0	0	30 219	0
51216200	BP MED LIVRET INSTITUTIONNEL	13 364 516	10 313 451	23 677 967	0	3 020 849	3 020 849	20 657 118	0
51216300	BP MED CHEQUE URGENCE ENERGIE	0	1 558 695	1 558 695	0	321 546	321 546	1 237 149	0
51220000	ARKEA 83	57 666	1 518 125	1 575 791	0	1 500 000	1 500 000	75 791	0
51221000	ARKEA 83 LIVRET	2 200 988	74 861	2 275 850	0	0	0	2 275 850	0
51250000	CREDIT AGRICOLE	64 273	158	64 431	0	53 120	53 120	11 311	0
51281100	BNP	528	353 692	354 220	0	353 015	353 015	1 205	0
51282100	CAISSE EPARGNE	136 739	0	136 739	0	211	211	136 529	0
51500000	Trésor	0	0	0	0	0	0	0	0
51860000	Intérêts courus à payer	0	0	0	0	0	0	0	0
51870000	Intérêts courus à recevoir	47 250	27 125	74 375	0	47 250	47 250	27 125	0
53100000	Caisse	0	0	0	0	0	0	0	0
53110000	CAISSE SIEGE - REGIE DE RECETTE	0	0	0	0	0	0	0	0
53110100	CAISSE SIEGE - REGIE D'AVANCE	134	0	134	0	0	0	134	0
53120000	CAISSE DT04 - REGIE DE RECETTE	531	52 643	53 173	0	50 787	50 787	2 387	0
53120100	CAISSE DT04 - REGIE D'AVANCE	104	4 885	4 989	0	4 731	4 731	258	0
53130000	CAISSE DT05 - REGIE DE RECETTE	647	11 430	12 077	0	10 203	10 203	1 873	0
53130100	CAISSE DT05 - REGIE D'AVANCE	50	318	368	0	284	284	84	0
53140000	CAISSE DT06 - REGIE DE RECETTE	2 241	45 051	47 292	0	40 678	40 678	6 614	0
53140100	CAISSE DT06 - REGIE D'AVANCE	52	1 763	1 814	0	1 410	1 410	404	0
53150000	CAISSE DT13 - REGIE DE RECETTE	978	66 124	67 103	0	66 581	66 581	522	0
53150100	CAISSE DT13 - REGIE D'AVANCE	1 547	11 278	12 825	0	11 726	11 726	1 099	0
53160000	CAISSE DT83 - REGIE DE RECETTE	1 924	26 723	28 647	0	24 039	24 039	4 607	0
53160100	CAISSE DT83 - REGIE D'AVANCE	500	0	500	0	0	0	500	0
53170000	CAISSE DT84 - REGIE DE RECETTE	81	62 691	62 772	0	62 622	62 622	149	0
53170100	CAISSE DT84 - REGIE D'AVANCE	240	0	240	0	114	114	125	0
54300000	Régies d'avances	0	0	0	0	0	0	0	0
54500000	Régies de recettes	0	0	0	0	0	0	0	0
58000000	VIREMENTS INTERNES	0	105 448 424	105 448 424	0	105 448 424	105 448 424	0	0
59000000	Dépréciation financière des valeurs mobilières de placement	0	128 100	128 100	581 400	0	581 400	-453 300	0
<b>TOTAL CLASSE 5</b>		<b>32 810 478</b>	<b>328 806 432</b>	<b>361 616 910</b>	<b>720 835</b>	<b>313 517 785</b>	<b>314 238 619</b>	<b>47 397 852</b>	<b>19 562</b>
<b>TOTAL CLASSE 6 (reprendre le total des charges du budget de fonctionnement réalisé)</b>			<b>79 625 088</b>	<b>79 625 088</b>			<b>0</b>		<b>-79 625 088</b>
<b>TOTAL CLASSE 7 (reprendre le total des produits du budget de fonctionnement réalisé)</b>				<b>0</b>		<b>86 946 142</b>	<b>86 946 142</b>		<b>86 946 142</b>
<b>RECAPITULATIF</b>									
<b>TOTAL CLASSE 1</b>		<b>70 395 895</b>	<b>272 626 078</b>	<b>343 021 973</b>	<b>181 355 828</b>	<b>276 711 064</b>	<b>458 066 893</b>	<b>3 826 481</b>	<b>111 550 347</b>
<b>TOTAL CLASSE 2</b>		<b>140 167 632</b>	<b>20 401 819</b>	<b>160 569 451</b>	<b>96 633 832</b>	<b>13 683 599</b>	<b>110 317 432</b>	<b>50 252 020</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CLASSE 3</b>		<b>13 512</b>	<b>6 306</b>	<b>19 818</b>	<b>0</b>	<b>13 512</b>	<b>13 512</b>	<b>6 306</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CLASSE 4</b>		<b>63 954 284</b>	<b>281 105 969</b>	<b>345 060 254</b>	<b>28 631 306</b>	<b>299 020 644</b>	<b>327 651 950</b>	<b>49 867 926</b>	<b>32 459 623</b>
<b>TOTAL CLASSE 5</b>		<b>32 810 478</b>	<b>328 806 432</b>	<b>361 616 910</b>	<b>720 835</b>	<b>313 517 785</b>	<b>314 238 619</b>	<b>47 397 852</b>	<b>19 562</b>
<b>TOTAL CLASSE 6</b>			<b>79 625 088</b>	<b>79 625 088</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79 625 088</b>
<b>TOTAL CLASSE 7</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 946 142</b>	<b>86 946 142</b>	<b>0</b>	<b>86 946 142</b>
<b>TOTAUX GENERAUX</b>		<b>307 341 802</b>	<b>982 571 692</b>	<b>1 289 913 494</b>	<b>307 341 802</b>	<b>989 892 746</b>	<b>1 297 234 548</b>	<b>151 350 585</b>	<b>151 350 585</b>

**BILAN CMAR PACA**

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut (€)	Amortissements et provisions (à déduire) (€)	Net (€)	Net (€)
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres	2 783 356	2 729 070	54 285	103 869
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>sous-total</b>	<b>2 783 356</b>	<b>2 729 070</b>	<b>54 285</b>	<b>103 869</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5 484 437	0	5 484 437	5 484 437
Agencements et aménagements de terrains	1 293 888	1 114 454	179 434	217 322
Constructions	95 880 120	65 785 031	30 095 089	29 767 126
Constructions sur sol d'autrui	7 380	5 709	1 671	2 409
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	21 246 906	16 949 468	4 297 438	4 418 864
Autres	17 384 087	15 983 340	1 400 747	1 665 693
Immobilisations corporelles en cours	7 853 612	0	7 853 612	624 554
Avances et acomptes	17 001	0	17 001	17 001
<b>sous-total</b>	<b>149 167 432</b>	<b>99 838 003</b>	<b>49 329 428</b>	<b>42 197 406</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et autres formes de participation	181 183	17 990	163 193	163 302
Prêts	684 542	0	684 542	1 044 321
Autres	3 847 051	0	3 847 051	4 592 375
<b>sous-total</b>	<b>4 712 777</b>	<b>17 990</b>	<b>4 694 787</b>	<b>5 799 999</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>156 663 564</b>	<b>102 585 064</b>	<b>54 078 500</b>	<b>48 101 274</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	6 306	0	6 306	13 512
<b>Créances</b>	0	0	0	0
Fournisseurs débiteurs	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	43 275 752	1 791 865	41 483 887	48 249 019
Personnels et comptes rattachés	743	0	743	3 075
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 605	0	4 605	5 312
Etat et autres collectivités publiques	7 654 722	0	7 654 722	11 703 533
Autres créances	169 878	0	169 878	96 899
<b>TOTAL II</b>	<b>51 112 006</b>	<b>1 791 865</b>	<b>49 320 141</b>	<b>60 071 350</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	12 607 268	453 300	12 153 968	11 959 394
<b>Disponibilités</b>	0	0	0	0
Caisse	18 757	0	18 757	9 028
Comptes courants	35 225 127	0	35 225 127	20 260 656
<b>TOTAL III</b>	<b>47 851 152</b>	<b>453 300</b>	<b>47 397 852</b>	<b>32 229 078</b>
<b>Régies d'avances et accreditifs</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>	554 092	0	554 092	741 120
<b>REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL IV</b>	<b>554 092</b>		<b>554 092</b>	<b>741 120</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>256 180 814</b>	<b>104 830 229</b>	<b>151 350 585</b>	<b>141 142 821</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice 2023 avant affectation (€)	Exercice 2022 avant affectation (€)	Exercice 2023 après affectation (€)	Exercice 2022 après affectation (€)
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>Apports</b>				
Dotation initiale	0	5 099 110	0	5 099 110
Dons et legs en capital	0	0	0	0
Affectation	0	0	0	0
Réserves	0	0	0	0
Autres réserves (réserves facultatives)	47 540 994	42 441 884	47 540 994	42 441 884
<b>Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)</b>	41 498 119	31 334 543	48 819 173	41 498 119
<b>Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	7 321 054	10 163 577	0	0
<b>Subventions d'investissement</b>	63 475 605	62 721 722	63 475 605	62 721 722
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire)	-47 202 449	-43 757 899	-47 202 449	-43 757 899
<b>TOTAL I</b>	<b>112 633 323</b>	<b>108 002 937</b>	<b>112 633 323</b>	<b>108 002 937</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques			4 048 849	4 940 515
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>TOTAL II</b>			<b>4 048 849</b>	<b>4 940 515</b>
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts			2 189 228	2 583 955
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales			0	0
Comptes courants créditeurs			19 562	139 435
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Fournisseurs			2 552 287	3 360 550
Fournisseurs d'immobilisations			1 361 691	1 062 850
Clients et comptes rattachés			0	0
Personnels et comptes rattachés			2 377 795	1 560 953
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			4 582 472	1 176 679
Etat et autres collectivités publiques			1 191 745	990 869
Autres dettes (y.c 47)			6 258 878	4 280 914
<b>Produits constatés d'avance</b>			14 134 755	13 043 165
<b>TOTAL III</b>			<b>34 668 412</b>	<b>28 199 369</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>			<b>151 350 585</b>	<b>141 142 821</b>

## RATIOS FINANCIERS REEL 2023

charges de personnel	51 721 266	
total des charges	79 625 088	64,96%
masse salariale	45 971 185	
total des charges	79 625 088	57,73%
charges de personnel	51 721 266	
nombre d'assujettis	83 467	619,66 €
masse salariale	45 971 185	
nombre d'assujettis	83 467	550,77 €
indemnités de présence	433 218	
nombre d'assujettis	83 467	5,19 €
charges spécifiques	1 889 012	
total des charges	79 625 088	2,37%
Produits spécifiques	19 348 537	
total des produits	86 946 142	22,25%
TFCM	19 128 878	
total des produits	86 946 142	22,00%
subventions d'exploitation	5 710 004	
total des produits	86 946 142	6,57%
capacité d'autofinancement	7 505 724	
total des produits	86 946 142	8,63%
Remboursement des emprunts hors part subventionnée	394 727	2,04%
Produits spécifiques	19 348 537	
investissements	13 232 439	
total des produits	86 946 142	15,22%
Emprunts et dettes assimilées	2 182 066	
CAF	7 505 724	0,29
Emprunts et dettes assimilées	2 182 066	
Capitaux Propres (10 à 13)	112 633 323	1,94%
subventions d'équipement	891 365	
investissements	13 232 439	6,74%