

**COMPTES DE GESTION
DE L'EXERCICE
2024**

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2024**

COMPTE DE RESULTAT **CMAR PACA**

CHARGES	REEL 2023 (en euros)	REEL 2024 (en euros)	PRODUITS	REEL 2023 (en euros)	REEL 2024 (en euros)
Charges de personnel (64)	45 971 185	45 314 403	Subventions d'exploitation (74)	5 710 004	4 175 070
Personnel ext.(621)	3 818 402	4 341 694	<i>dt ministère com.artisanat (7412)</i>	0	0
Taxe sur les salaires (6311)	1 931 678	1 952 704	<i>dt Région (7442)</i>	2 348 120	1 354 341
			<i>dt taxe d'apprentissage (7481)</i>	241 581	223 295
Achats (60) (sauf 603)	4 481 956	4 574 607	Production stockée (71)	0	0
Variation des stocks (603)	-2 036	4 603			
Charges spécifiques (657 et 658)	1 889 012	1 091 657	Produits spécifiques (757+7487)	19 348 537	19 335 833
			<i>dt taxe pour frais de chambres (7571)</i>	0	0
			<i>dt ressources ou subventions de fonctionnement affectées (7574 + 7487)</i>	0	0
			<i>dt droit additionnel finançant les conseils de la formation (7575)</i>	0	0
			<i>dt contrib. Formation Auto-Entrep. (7572) *</i>	0	0
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658)	12 077 940	12 109 849	Produits de gestion (70,72,75)	54 375 231	52 392 390
<i>Dont Actions de Formations CDF (656)</i>	0	0	<i>sauf 757)</i>		
Dot.amort.provis.d'exploit. (681)	6 844 661	6 528 453	Rep.sur amort.provis.d'exploit.(781 et 782)	3 041 750	2 776 356
			Transferts de charges d'exploit.(791)	71 427	35 465
Total charges d'exploitation	77 012 798	75 917 971	Total produits d'exploitation	82 546 949	78 715 114
Résultat d'exploitation (+ ou -)	5 534 151	2 797 143		0	0
Charges financières (66)	98 038	82 129	Produits financiers (76)	640 682	2 197 637
<i>dt intérêts des emprunts et dettes (6611)</i>	98 038	82 129			
Dot.amort.provis.charges fin. (686)	0	0	Reprises sur prov.fin. (786)	128 100	105 900
			Transferts de charges fin.(796)	0	0
Total charges financières (66)	98 038	82 129	Total produits financiers (76)	768 782	2 303 537
Résultat financier (+ ou -)	670 743	2 221 408		0	0
Charges exceptionnelles (67)	2 352 990	1 757 323	Produits exceptionnels (77)	3 630 411	6 674 838
<i>dt reversement au Trésor Public (674)</i>	0	0	<i>dt produits des cessions d'actif (775)</i>	0	3 474 239
<i>dt v.n.c actifs cédés (675)</i>	20	742 803	<i>dt quote-part subv.invest.(777)</i>	3 490 160	2 950 386
Dot.amort.provis.charges except.(687)	0	0	Reprises sur provis.except.(787)	0	0
			Transferts de charges except.(797)	0	0
Total charges except. (67)	2 352 990	1 757 323	Total produits except.(77)	3 630 411	6 674 838
Résultat exceptionnel (+ ou -)	1 277 421	4 917 515		0	0
Impôts sur les sociétés (69)	161 262	338 353			
Total charges	79 625 088	78 095 776	Total produits	86 946 142	87 693 489
Résultat net (+ ou -)	7 321 054	9 597 713		0	0
Totaux égaux	86 946 142	87 693 489	Totaux égaux	86 946 142	87 693 489

BILAN CMAR PACA

ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut (€)	Amortissements et provisions (à déduire) (€)	Net (€)	Net (€)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Droit au bail				
Autres	2 788 439	2 766 690	21 749	54 285
Avances et acomptes				
sous-total	2 788 439	2 766 690	21 749	54 285
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 465 139	0	5 465 139	5 484 437
Agencements et aménagements de terrains	1 293 888	1 131 890	161 998	179 434
Constructions	101 576 679	70 695 155	30 881 524	30 095 089
Constructions sur sol d'autrui	7 380	6 447	933	1 671
Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique	22 369 332	18 451 439	3 917 893	4 297 438
Autres	18 124 610	16 467 853	1 656 757	1 400 747
Immobilisations corporelles en cours	10 075 726		10 075 726	7 853 612
Avances et acomptes	0		0	17 001
sous-total	158 912 754	106 752 784	52 159 970	49 329 428
Immobilisations financières				
Participations et autres formes de participation	67 816	17 990	49 826	163 193
Prêts	626 549		626 549	684 542
Autres	3 202 831		3 202 831	3 847 051
sous-total	3 897 195	17 990	3 879 205	4 694 787
TOTAL I	165 598 389	109 537 464	56 060 925	54 078 500
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	2 862		2 862	6 306
Créances				
Fournisseurs débiteurs				
Clients et comptes rattachés	19 492 342	858 914	18 633 428	41 483 887
Personnels et comptes rattachés	3 332		3 332	743
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 240		90 240	4 605
Etat et autres collectivités publiques	6 749 268		6 749 268	7 654 722
Autres créances	162 564	0	162 564	169 878
TOTAL II	26 500 608	858 914	25 641 694	49 320 141
Valeurs mobilières de placement	12 673 680	347 400	12 326 280	12 153 968
Disponibilités				
Caisse	24 150		24 150	18 757
Comptes courants	41 374 746		41 374 746	35 225 127
TOTAL III	54 072 576	347 400	53 725 176	47 397 852
Régies d'avances et accréditifs				
Charges constatées d'avance	1 071 181		1 071 181	554 092
REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL IV	1 071 181		1 071 181	554 092
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	247 242 753	110 743 778	136 498 975,53	151 350 585

PASSIF	Exercice 2024 avant affectation (€)	Exercice 2023 avant affectation (€)	Exercice 2024 après affectation (€)	Exercice 2023 après affectation (€)
CAPITAUX PROPRES				
Apports				
Dotation initiale	0	0	0	0
Dons et legs en capital		0		0
Affectation		0		0
Réserves	0	0	0	0
Autres réserves (réserves facultatives)	47 540 994	47 540 994	47 540 994	47 540 994
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	43 181 107	41 498 119	52 778 820	48 819 173
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 597 713	7 321 054		0
Subventions d'investissement	64 194 736	63 475 605	64 194 736	63 475 605
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire)	-50 099 177	-47 202 449	-50 099 177	-47 202 449
TOTAL I	114 415 374	112 633 323	114 415 374	112 633 323
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			2 807 044	4 048 849
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL II			2 807 044	4 048 849
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts			1 778 591	2 189 228
Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales			0	0
Comptes courants créditeurs			39 520	19 562
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs			2 962 077	2 552 287
Fournisseurs d'immobilisations			901 918	1 361 691
Clients et comptes rattachés			0	0
Personnels et comptes rattachés			2 377 272	2 377 795
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 213 693	4 582 472
Etat et autres collectivités publiques			680 881	1 191 745
Autres dettes (y.c 47)			2 205 103	6 258 878
Produits constatés d'avance			6 117 502	14 134 755
TOTAL III			19 276 558	34 668 412
TOTAL GENERAL (I+II+III)			136 498 976	151 350 585

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements(b)	Valeur brute bilan d'ouverture (€) (1)	Augmentations (€) (2)	Diminutions (€) (3)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (€) (1)+(2)-(3)
Rubriques (a)				
Immobilisations incorporelles				
201 - Frais d'établissement				
203 - Frais de recherche et de développement				
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 890 417	5 084		1 895 500
206 - Droit au bail				
208 - Autres immobilisations incorporelles	892 939	0		892 939
Immobilisations corporelles				
211 - Terrains	5 484 437	438 050	457 347	5 465 139
212 - Agencements Amngt de terrains	1 293 888	0		1 293 888
2131 - Bâtiments	64 676 829	4 106 510	686 021	68 097 318
2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions	31 203 291	2 276 069		33 479 361
2145 - Installations générales, agencements	7 380	0		7 380
215 - Installations techniques, matériels et outillages	21 246 906	1 200 382	77 956	22 369 332
2153 - Installations techniques	0			0
2154 - Matériel, outillage – Agencements et aménagements du matériel et outillage	0			0
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	6 583 820	0		6 583 820
2182 - Matériel de transport	1 376 926	506 892	28 954	1 854 864
21831 - Matériel de bureau	809 615	0		809 615
21832 - Matériel informatique	4 427 107	183 979	25 793	4 585 293
2184 - Mobilier	3 166 091	117 313	16 529	3 266 874
2188 - Matériels divers	1 020 529	3 615		1 024 145
231 - Constructions en cours	7 853 612	2 222 114		10 075 726
238 - Avances et acomptes	17 001	-16 901	100	0
Immobilisations financières				
261 - Titres de participation	181 183		113 367	67 816
266 - Autres formes de participation	0			0
271 - Titres immobilisés (droit de propriété)	0			0
272 - Titres immobilisés (droits de créance)	0			0
274 - Prêts	684 542		57 994	626 549
275 - Autres	20 571			20 571
182 - Compte de liaison	3 826 481	-644 220		3 182 260,2
TOTAL	156 663 564	10 398 886	1 464 061	165 598 389
	0,00	0,00		0,00

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements(b)	Montant des amortissements cumulés au bilan d'ouverture Compte 28 (€) (1)	Dotations de l'exercice Compte 68 (€) (2)	Diminution d'amortissements de l'exercice (€) (3)	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice (€) (1)+(2)-(3)
Rubriques (a)				
Immobilisations incorporelles				
2801 - Frais d'établissement				
2803 - Frais de recherche et de développement				
2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires	1 836 131,28	37 619,56		1 873 750,84
2808 - Autres immobilisations incorporelles	892 939			892 939
Immobilisations corporelles				
2812 - Agencements et aménagements de terrains	1 114 454	17 436		1 131 890
28131 - Bâtiments	46 562 108	2 217 759	413 523	48 366 344
28135 - Installations techniques, matériels industriels et outillage	19 222 923	3 105 888		22 328 811
2814 - Construction sur sol d'autrui	5 709	738		6 447
28145 - Installations générales, agencements	0	0		0
2815 - Installations techniques, matériels et outillages	16 949 468	1 568 723	66 753	18 451 439
28154 - Installations techniques, matériels industriels et outillage	0	0		0
28181 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions	6 520 279	29 774		6 550 053
28182 - Matériel de transport	1 124 831	126 329	28 954	1 222 207
28183 - Matériel de bureau et matériel informatique	0	0		0
281831 - Matériel de bureau	799 325	7 032		806 358
281832 - Matériel informatique	4 013 839	235 497	25 793	4 223 543
28184 - Mobilier	2 578 009	118 446	14 775	2 681 680
28188 - Matériels divers	947 057	36 956		984 013
Immobilisations financières				
296 - Dépréciation des part. et créances des part.	17 990	0		17 990
TOTAL	102 585 064	7 502 197	549 796,90	109 537 464
	0,00	1 523 391,04		0,00

TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements(b)	Montant des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent (€) (1)	Dotations de l'exercice (€) (2)	Reprises de l'exercice (€) (3)	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice (€) (1)+(2)-(3)
Rubriques (a)				
1511 - Provisions pour litiges	677 085		491 935	185 150
1518 - Autres provisions pour risques	3 371 765	560 250	1 310 120	2 621 894
1572 - Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
158 - Autres provisions pour charges				
1581 - Provisions pour indemnité de départ en retraite	0	0	0	0
1588 - Autres	0	0	0	0
TOTAL	4 048 849	560 250	1 802 055	2 807 044
	0,00	51 953,00	0,00	0,00

TABLEAU DES DEPRECIATIONS

Situations et mouvements(b)	Dépréciations au début de l'exercice (€) (1)	Augmentations : dotations de l'exercice (€) (2)	Diminutions: reprises de l'exercice (€) (3)	Dépréciations à la fin de l'exercice (€) (1)+(2)-(3)
Rubriques (a)				
Immobilisations incorporelles				
491 - Dépréciation des comptes de clients	1 791 865	41 350	974 301	858 914
496 - Dépréciation des comptes de débiteurs divers	0			0
59 - Dépréciation financière des VMP	453 300	0	105 900	347 400
Immobilisations corporelles				
TOTAL	2 245 165	41 350	1 080 201	1 206 314
				0,00

(a) A développer autant que de besoin selon la nomenclature des postes du bilan.

(b) Les établissements subdivisent les colonnes autant que de besoin.

(1) A subdiviser en tant que de besoin.

(2) Dans le cas où les augmentations résultent d'apports, ceux-ci sont détaillés au bas du bilan dans une note au bas du tableau.

(3) Si l'origine de certaines sorties est autre qu'une cession, le préciser dans des colonnes spéciales en fonction de cette origine particulière (virements de poste à poste, destructions, scissions, autres sorties...).

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances	Montant net au bilan (€)	Degré de liquidité de l'actif		Dettes	Montant net au bilan (€)	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)			Échéances à moins d'un an (€)	Échéances à plus d'un an (€)	Échéances à plus de 5 ans (€)
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations	0	0	0	Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 778 591	433 289	703 237	642 065
Autres créances immobilisées								
Créances de l'actif circulant :								
Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	19 492 342	19 492 342	0	Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés	2 962 077	2 962 077		
Créances diverses	7 005 403	7 005 403	0	Dettes fiscales et sociales	4 590 965	4 590 965		
Stocks	2 862	2 862		Clients et comptes rattachés	0	0		
				Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés	901 918	901 918		
				Dettes diverses	2 885 984	2 885 984		
Charges constatées d'avance	1 071 181	1 071 181		Produits constatés d'avance	6 117 502	6 117 502		
TOTAL	27 571 789	27 571 789	0,00	TOTAL	19 237 037	17 891 736	703 237	642 065

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice. Emprunts remboursés en cours d'exercice.

Engagements Hors Bilan
Informations en matière de crédit-bail

IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL

Immobilisations immobilières et mobilières (€) (1)	Coût d'entrée (€) (2)	Dotations aux amortissements		Valeur nette (€)
		de l'exercice (€) (3)	cumulées (€) (3)	
Néant				
TOTAUX	0	0	0	0

(1) Postes à subdiviser en tant que de besoin.

(2) Valeur des biens au moment de la signature des contrats.

(3) Dotations aux amortissements qui auraient été enregistrées pour ces biens au titre de l'exercice clos s'ils avaient été acquis, ainsi que montant cumulé des amortissements au titre des exercices précédents avec mention du mode d'amortissement retenu.

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Immobilisations immobilières et mobilières (€) (1)	Redevances payées		Redevances restant à payer (€)	Prix d'achat résiduel (€) (5)
	de l'exercice (€)	cumulées (€) (4)		
Néant				
TOTAUX	0	0	0	0

(1) Postes à subdiviser en tant que de besoin.

(4) Montant cumulé des redevances des exercices précédents.

(5) Selon le contrat.