



**CHAMBRE DE METIERS ET DE  
L'ARTISANAT DE REGION  
PROVENCE ALPES COTE D'AZUR**

---

**COMPTES DE GESTION  
DE L'EXERCICE  
2017**

**COMPTES ANNUELS  
EXERCICE 2017**

**AGREGATION  
CMAR PACA / Conseil de la Formation PACA**

| COMPTE DE RESULTAT  |                         | CMAR PACA               |  |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| CHARGES   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) | PRODUITS   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) |
| Charges de personnel (64)   | 35 285 321              | 35 633 488              | Subventions d'exploitation (74)  | 23 770 911              | 23 900 027              |
| Personnel ext.(621)   | 1 732 335               | 1 652 005               | <i>dt ministère com.artisanat (7412)</i>   | 165 601                 | 123 876                 |
| Taxe sur les salaires (6311)  | 1 557 971               | 1 591 414               | <i>dt Région (7442)</i>  | 18 126 944              | 17 420 940              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe d'apprentissage (7481)</i>  | 1 901 081               | 2 316 472               |
| Achats (60) (sauf 603)  | 2 460 192               | 2 291 981               | Production stockée (71)  | 0                       | 0                       |
| Variation des stocks (603)  | -10 875                 | 38 407                  |  |                         |                         |
| Charges spécifiques (657 et 658)  | 2 264 302               | 1 374 187               | Produits spécifiques (757)   | 22 962 470              | 24 206 527              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe pour frais de chambres (7571) *</i>                                   | 16 852 723              | 16 789 704              |
|   |                         |                         | <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>      | 4 091 501               | 4 000 349               |
|   |                         |                         | <i>dt contrib. Formation Auto-Entrep. (7572) *</i>                               | 484 739                 | 549 293                 |
| Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658) | 13 841 491              | 14 363 914              | Produits de gestion (70,72,75)   | 13 494 240              | 13 269 722              |
| <i>Dont Actions de Formations CDF (656)</i>                                   | 3 195 205               | 3 190 041               | <i>sauf 757)</i>   | 0                       | 0                       |
| Dot.amort.provis.d'exploit. (681)   | 4 455 718               | 4 882 542               | Rep.sur amort.provis.d'exploit.(781)   | 1 587 498               | 1 105 045               |
|   |                         |                         | Transferts de charges d'exploit.(791)  | 40 518                  | 55 407                  |
| <b>Total charges d'exploitation</b>   | <b>61 586 455</b>       | <b>61 827 938</b>       | <b>Total produits d'exploitation</b>   | <b>61 855 638</b>       | <b>62 536 728</b>       |
| <b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>                                       | <b>269 182</b>          | <b>708 790</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges financières (66)  | 260 466                 | 244 847                 | Produits financiers (76)   | 595 344                 | 275 382                 |
| <i>dt intérêts des emprunts et dettes (6611)</i>                              | 259 859                 | 243 791                 |  | 0                       | 0                       |
| Dot.amort.provis.charges fin. (686)   | 0                       | 0                       | Reprises sur prov.fin. (786)   | 0                       | 0                       |
|   |                         |                         | Transferts de charges fin.(796)  | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges financières (66)</b>   | <b>260 466</b>          | <b>244 847</b>          | <b>Total produits financiers (76)</b>  | <b>595 344</b>          | <b>275 382</b>          |
| <b>Résultat financier (+ ou -)</b>  | <b>334 878</b>          | <b>30 535</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges exceptionnelles (67)  | 2 080 037               | 1 965 914               | Produits exceptionnels (77)  | 4 468 109               | 4 131 309               |
| <i>dt reversement au Trésor Public (674)</i>                                  | 1 244 251               | 859 420                 | <i>dt produits des cessions d'actif (775)</i>                                    | 5 300                   | 300 250                 |
| <i>dt v.n.c actifs cédés (675)</i>  | 208                     | 185 934                 | <i>dt quote-part subv.invest.(777)</i>   | 2 981 991               | 3 107 468               |
| Dot.amort.provis.charges except.(687)   | 859 420                 | 1 257 950               | Reprises sur provis.except.(787)   | 175 440                 | 0                       |
|   |                         |                         | Transferts de charges except.(797)   | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges except. (67)</b>   | <b>2 939 457</b>        | <b>3 223 864</b>        | <b>Total produits except.(77)</b>  | <b>4 643 549</b>        | <b>4 131 309</b>        |
| <b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>   | <b>1 704 092</b>        | <b>907 445</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Impôts sur les sociétés (69)  | 145 177                 | 73 168                  | report à nouveau (789)   | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges</b>  | <b>64 931 555</b>       | <b>65 369 817</b>       | <b>Total produits</b>  | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b>  | <b>2 162 975</b>        | <b>1 573 602</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>Totaux égaux</b>   | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       | <b>Totaux égaux</b>  | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       |

\* pour l'APCMA, les chambres de niveau régional, les chambres de métiers d'Alsace et de Moselle, la chambre de métiers et de l'artisanat du département de Mayotte.

\*\* pour une CMA départementale.

| ACTIF   | Exercice 2017 |  |             | Exercice 2016 |
|---|---------------|--|-------------|---------------|
|   | Brut (€)      | Amortissements et provisions (à déduire) (€) | Net (€)     | Net (€)       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |               |  |             |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Frais d'établissement   | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Droit au bail   | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Autres  | 2 235 586     | 2 007 998                                    | 227 588     | 197 682       |
| Avances et acomptes   | 0             | 0  | 0           | 0             |
| <b>sous-total</b>   | 2 235 586     | 2 007 998                                    | 227 588     | 197 682       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Terrains  | 5 464 827     | 0  | 5 464 827   | 5 538 682     |
| Agencements et aménagements de terrains                                 | 1 161 008     | 891 923                                      | 269 085     | 319 731       |
| Constructions   | 72 990 220    | 43 992 978                                   | 28 997 242  | 25 161 967    |
| Constructions sur sol d'autrui  | 7 380         | 1 281  | 6 099       | 6 837         |
| Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique | 12 331 164    | 10 138 147                                   | 2 193 018   | 2 056 448     |
| Autres  | 14 161 466    | 12 053 168                                   | 2 108 298   | 2 101 563     |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 6 721 125     | 0  | 6 721 125   | 9 737 208     |
| Avances et acomptes   | 44 961        | 0  | 44 961      | 88 217        |
| <b>sous-total</b>   | 112 882 152   | 67 077 497                                   | 45 804 655  | 45 010 653    |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |               |  |             |               |
| Participations et autres formes de participation                        | 200 087       | 17 990                                       | 182 097     | 182 097       |
| Prêts   | 881 572       | 0  | 881 572     | 955 954       |
| Autres  | 5 769 510     | 0  | 5 769 510   | 3 469 767     |
| <b>sous-total</b>   | 6 851 169     | 17 990                                       | 6 833 179   | 4 607 817     |
| <b>TOTAL I</b>  | 121 968 907   | 69 103 485                                   | 52 865 421  | 49 816 153    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |               |  |             |               |
| <b>Stocks</b>   | 8 318,58      |  | 8 318,58    |               |
| <b>Créances</b>   | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Fournisseurs débiteurs  | 0             | 0  | 0           | 0             |
| Clients et comptes rattachés  | 1 471 172     | 31 162                                       | 1 440 009   | 2 303 123     |
| Personnels et comptes rattachés   | 19 977        | 0  | 19 977      | 18 064        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 45 503        | 0  | 45 503      | 22 794        |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | 7 965 515     | 0  | 7 965 515   | 8 521 433     |
| Autres créances   | 384 051       | 0  | 384 051     | 240 903       |
| <b>TOTAL II</b>   | 9 894 537     | 31 162                                       | 9 863 375   | 11 167 004    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                  | 10 719 913    | 0  | 10 719 913  | 19 378 734    |
| <b>Disponibilités</b>   | 2 710 336     | 0  | 2 710 336   | 2 414 102     |
| Caisse  | 10 465        | 0  | 10 465      | 9 282         |
| Comptes courants  | 30 852 735    | 0  | 30 852 735  | 17 573 439    |
| <b>TOTAL III</b>  | 44 293 448    | 0  | 44 293 448  | 39 375 557    |
| <b>Régies d'avances et accreditifs</b>                                  | 0             | 0  | 0           | 0             |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                                      | 375 074       | 0  | 375 074     | 280 179       |
| <b>REGULARISATION</b>   | 0             |  | 0           | 0             |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                              | 0             |  | 0           | 0             |
| Primes de remboursement des obligations                                 | 0             |  | 0           | 0             |
| <b>TOTAL IV</b>   | 375 074       |  | 375 074     | 280 179       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                      | 176 531 965   | 69 134 647                                   | 107 397 318 | 100 638 893   |

| <b>PASSIF</b>  | <b>Exercice 2017<br/>avant affectation<br/>(€)</b> | <b>Exercice 2016<br/>avant affectation<br/>(€)</b> | <b>Exercice 2017<br/>après affectation<br/>(€)</b> | <b>Exercice 2016<br/>après affectation<br/>(€)</b> |
|--|--|--|--|--|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |  |  |  |  |
| <b>Apports</b>   |  |  |  |  |
| Dotation initiale  | 5 099 110  | 5 099 110  | 5 099 110  | 5 099 110  |
| Dons et legs en capital  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Affectation  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| Réserves   | 323 347  | 84 728   | 323 347  | 84 728   |
| Autres réserves (réserves facultatives)                                  | 43 699 834   | 43 301 304   | 43 699 834   | 43 301 304   |
| <b>Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)</b>                    | 6 041 210  | 3 074 247  | 7 614 812  | 5 237 222  |
| <b>Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                    | 1 573 602  | 2 162 975  | 0  | 0  |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                      | 46 887 221   | 42 010 126   | 46 887 221   | 42 010 126   |
| Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire) | -24 365 225  | -21 294 585  | -24 365 225  | -21 294 585  |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>79 259 099</b>                                  | <b>74 437 905</b>                                  | <b>79 259 099</b>                                  | <b>74 437 905</b>                                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |  |  |  |  |
| Provisions pour risques  |  |  | 2 555 590  | 2 372 772  |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices               |  |  | 0  | 0  |
| <b>TOTAL II</b>  |  |  | <b>2 555 590</b>                                   | <b>2 372 772</b>                                   |
| <b>DETTES</b>  |  |  |  |  |
| <b>Dettes financières</b>  |  |  |  |  |
| Emprunts   |  |  | 5 281 568  | 5 899 443  |
| Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales                  |  |  |  |  |
| Comptes courants créditeurs  |  |  | 1 389  | 803  |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |  |  | 643 476  | 610 585  |
| Fournisseurs   |  |  | 3 234 011  | 3 384 501  |
| Fournisseurs d'immobilisations   |  |  | 852 484  | 1 405 716  |
| Clients et comptes rattachés   |  |  | 184  | 184  |
| Personnels et comptes rattachés  |  |  | 1 671 904  | 1 607 006  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                            |  |  | 1 032 473  | 1 072 850  |
| Etat et autres collectivités publiques                                   |  |  | 3 763 685  | 2 137 438  |
| Autres dettes (y.c 47)   |  |  | 3 433 362  | 4 809 856  |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |  |  | 5 649 502  | 2 899 834  |
| <b>TOTAL III</b>   |  |  | <b>25 582 628</b>                                  | <b>23 828 216</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>  |  |  | <b>107 397 318</b>                                 | <b>100 638 893</b>                                 |

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

| Situations et mouvements(b)  | Valeur brute bilan d'ouverture<br>(€) (1) | Augmentations (€) (2) | Diminutions (€) (3) | Valeur brute à la clôture de l'exercice<br>(€)<br>(1)+(2)-(3) |
|--|---|-----------------------|---------------------|---|
| <b>Rubriques (a)</b>   |   |                       |                     |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |   |                       |                     |   |
| 201 - Frais d'établissement  |   |                       |                     |   |
| 203 - Frais de recherche et de développement   |   |                       |                     |   |
| 205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 1 177 525                                 | 165 122               |                     | 1 342 647   |
| 206 - Droit au bail  |   |                       |                     |   |
| 208 - Autres immobilisations incorporelles   | 868 819                                   | 24 120                |                     | 892 939   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |   |                       |                     |   |
| 211 - Terrains   | 5 538 682                                 | 0                     | 73 856              | 5 464 827   |
| 212 - Agencements Amngt de terrains  | 1 161 008                                 |                       |                     | 1 161 008   |
| 2131 - Bâtiments   | 53 281 182                                | 5 241 892             | 332 722             | 58 190 352  |
| 2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions                                | 13 159 946                                | 1 639 923             |                     | 14 799 868  |
| 2145 - Installations générales, agencements  | 7 380                                     | 0                     |                     | 7 380   |
| 215 - Installations techniques, matériels et outillages  | 11 604 458                                | 779 759               | 53 053              | 12 331 164  |
| 2153 - Installations techniques  | 0   | 0                     |                     | 0   |
| 2154 - Matériel, outillage - Agencements et aménagements du matériel et outillage                          | 0   |                       |                     | 0   |
| 2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers   | 6 642 680                                 | 12 144                | 640                 | 6 654 184   |
| 2182 - Matériel de transport   | 865 024                                   | 45 960                | 35 450              | 875 534   |
| 21831 - Matériel de bureau   | 273 531                                   | 70 849                | 46 496              | 297 883   |
| 21832 - Matériel informatique  | 2 797 262                                 | 316 860               | 23 061              | 3 091 061   |
| 2184 - Mobilier  | 2 428 505                                 | 127 947               | 30 058              | 2 526 394   |
| 2188 - Matériels divers  | 531 415                                   | 124 995               |                     | 716 410   |
| 231 - Constructions en cours   | 9 737 208                                 | -3 016 082            |                     | 6 721 125   |
| 238 - Avances et acomptes  | 88 217                                    | 3 081                 | 46 337              | 44 961  |
| <b>Immobilisations financières</b>   |   |                       |                     |   |
| 261 - Titres de participation  | 45 669                                    |                       | 10 512              | 35 157  |
| 266 - Autres formes de participation   | 148 705                                   | 10 512                |                     | 159 217   |
| 271 - Titres immobilisés (droit de propriété)  | 5 712                                     |                       |                     | 5 712   |
| 272 - Titres immobilisés (droits de créance)   | 0   |                       |                     | 0   |
| 274 - Prêts  | 955 954                                   |                       | 74 382              | 881 572   |
| 275 - Autres   | 20 940                                    | 905                   |                     | 21 845  |
| 182 - Compte de liaison  | 3 448 826                                 | 2 298 839             |                     | 5 747 665,0   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>114 848 649</b>                        | <b>7 846 825</b>      | <b>726 567</b>      | <b>121 968 907</b>  |
|  | 0,00                                      | 0,00                  |                     | 0,00  |

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

| Situations et mouvements(b)  | Montant des amortissements<br>cumulés au bilan d'ouverture<br>Compte 28 (€) (1) | Dotations de l'exercice<br>Compte 68 (€) (2) | Diminution d'amortissements<br>de l'exercice (€) (3) | Montant des amortissements cumulés à<br>la clôture de l'exercice (€)<br>(1)+(2)-(3) |
|--|---|--|--|---|
| <b>Rubriques (a)</b>   |   |  |  |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |   |  |  |   |
| 2801 - Frais d'établissement   |   |  |  |   |
| 2803 - Frais de recherche et de développement  |   |  |  |   |
| 2805 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, droits et valeurs similaires | 979 422,25  | 158 076,26                                   |  | 1 137 918,51  |
| 2808 - Autres immobilisations incorporelles  | 868 819   | 1 261  |  | 870 080   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |   |  |  |   |
| 2812 - Agencements et aménagements de terrains   | 841 278   | 50 645                                       |  | 891 923   |
| 28131 - Bâtiments  | 33 229 854  | 2 031 972                                    | 226 187  | 35 035 638  |
| 28135 - Installations techniques, matériels industriels et outillage                     | 8 049 307   | 908 033                                      |  | 8 957 340   |
| 2814 - Construction sur sol d'autrui   | 0   | 738  | -543   | 1 281   |
| 28145 - Installations générales, agencements   | 543   |  |  | 543   |
| 2815 - Installations techniques, matériels et outillages                                 | 9 548 011   | 643 189                                      | 53 053   | 10 138 147  |
| 28154 - Installations techniques, matériels industriels et outillage                     | 0   |  |  | 0   |
| 28181 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions             | 6 094 846   | 107 995                                      | 640  | 6 202 201   |
| 28182 - Matériel de transport  | 717 857   | 55 983                                       | 35 450   | 738 390   |
| 28183 - Matériel de bureau et matériel informatique                                      | 63 079  |  | 63 079   | 0   |
| 281831 - Matériel de bureau  | 145 090   | 42 930                                       | -16 703  | 204 723   |
| 281832 - Matériel informatique   | 2 175 845   | 322 646                                      | 23 061   | 2 475 430   |
| 28184 - Mobilier   | 1 785 836   | 117 241                                      | 24 634   | 1 878 444   |
| 28188 - Matériels divers   | 514 299   | 39 681                                       |  | 553 979   |
| <b>Immobilisations financières</b>   |   |  |  |   |
| 296 - Dépréciation des part. et créances des part.                                       | 17 990  | 0  |  | 17 990  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>65 032 497</b>   | <b>4 480 391</b>                             | <b>409 402</b>                                       | <b>69 103 485</b>   |
|  | 0,00  | 0,00   |  | 0,00  |

**TABLEAU DES PROVISIONS**

| Situations et mouvements(b)                                | Montant des provisions<br>comptabilisées à la fin de<br>l'exercice précédent (€) (1) | Dotations de l'exercice (€)<br>(2) | Reprises de l'exercice (€) (3) | Montant des provisions comptabilisées<br>à la clôture de l'exercice (€)<br>(1)+(2)-(3) |
|--|--|------------------------------------|--------------------------------|--|
| <b>Rubriques (a)</b>                                       |  |                                    |                                |  |
| 1511 - Provisions pour litiges                             | 177 737  | 197 822                            | 50 247                         | 325 312  |
| 1518 - Autres provisions pour risques                      | 0  |                                    |                                | 0  |
| 1572 - Provisions pour gros entretien ou grandes révisions |  |                                    |                                |  |
| 158 - Autres provisions pour charges                       |  |                                    |                                |  |
| 1581 - Provisions pour indemnité de départ en retraite     | 2 115 035  | 168 164                            | 121 169                        | 2 162 029  |
| 1588 - Autres  | 80 000   | 22 841                             |                                | 57 159   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 372 772</b>   | <b>365 986</b>                     | <b>194 258</b>                 | <b>2 544 500</b>   |
|  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                           | 0  |

**TABLEAU DES DEPRECIATIONS**

| Situations et mouvements(b)                        | Dépréciations au début de<br>l'exercice (€) (1) | Augmentations : dotations de<br>l'exercice (€) (2) | Diminutions: reprises de<br>l'exercice (€) (3) | Dépréciations à la fin de l'exercice (€)<br>(1)+(2)-(3) |
|--|---|--|--|---|
| <b>Rubriques (a)</b>                               |   |  |  |   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>               |   |  |  |   |
| 491 - Dépréciation des comptes de clients          | 57 455  | 25 075   | 51 367   | 31 162  |
| 496 - Dépréciation des comptes de débiteurs divers | 0   |  |  | 0   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                 |   |  |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>57 455</b>                                   | <b>25 075</b>                                      | <b>51 367</b>                                  | <b>31 162</b>   |

(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 (€) |
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>   |                          |                               |                              |   |                          |                               |                              |                               |
| Créances rattachées à des participations  | 0                        | 0                             | 0                            | Emprunts et dettes financières diverses (1)                       | 5 300 158                | 648 489                       | 2 075 370                    | 2 576 298                     |
| Autres créances immobilisées  |                          |                               |                              | Dettes sur achats et prestations de services et comptes rattachés | 3 877 487                | 3 877 487                     |                              |                               |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>  |                          |                               |                              | Dettes fiscales et sociales                                       | 2 704 377                | 2 704 377                     |                              |                               |
| Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés | 1 440 009                | 1 440 009                     | 0                            | Clients et comptes rattachés                                      | 184                      | 184                           |                              |                               |
| Créances diverses   | 8 415 047                | 8 415 047                     | 0                            | Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés              | 852 484                  | 852 484                       |                              |                               |
|   |                          |                               |                              | Dettes diverses   | 7 197 047                | 7 197 047                     |                              |                               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>  | 375 074                  | 375 074                       |                              | <b>Produits constatés d'avance</b>                                | 5 649 502                | 5 649 502                     |                              |                               |
| <b>TOTAL</b>  | 10 230 130               | 10 230 130                    | 0,00                         | <b>TOTAL</b>  | 25 581 239               | 20 929 571                    | 2 075 370                    | 2 576 298                     |

(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<br>(€) (1) | Coût d'entrée (€)<br>(2) | Dotations aux amortissements |                  | Valeur nette (€) |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|   |                          | de l'exercice (€) (3)        | cumulées (€) (3) |                  |
| <i>Néant</i>  |                          |                              |                  |                  |
| <b>TOTAUX</b>   | 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<br>(€) (1) | Redevances payées |                  | Redevances restant<br>à payer (€) | Prix d'achat<br>résiduel |
|---|-------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|   | de l'exercice (€) | cumulées (€) (4) |                                   |                          |
| <i>Néant</i>  |                   |                  |                                   |                          |
| <b>TOTAUX</b>   | 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.

| COMPTE DE RESULTAT  |                         |                         | CMAR PACA  |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| CHARGES   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) | PRODUITS   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) |
| Charges de personnel (64)   | 35 285 321              | 35 633 488              | Subventions d'exploitation (74)  | 23 770 911              | 23 900 027              |
| Personnel ext.(621)   | 1 732 335               | 1 652 005               | <i>dt ministère com.artisanat (7412)</i>   | 165 601                 | 123 876                 |
| Taxe sur les salaires (6311)  | 1 557 971               | 1 591 414               | <i>dt Région (7442)</i>  | 18 126 944              | 17 420 940              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe d'apprentissage (7481)</i>  | 1 901 081               | 2 316 472               |
| Achats (60) (sauf 603)  | 2 460 192               | 2 291 981               | Production stockée (71)  | 0                       | 0                       |
| Variation des stocks (603)  | -10 875                 | 38 407                  |  |                         |                         |
| Charges spécifiques (657 et 658)  | 2 258 067               | 1 289 847               | Produits spécifiques (757)   | 18 386 231              | 19 656 885              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe pour frais de chambres (7571) *</i>                                   | 16 852 723              | 16 789 704              |
|   |                         |                         | <i>dt ressources ou subventions de fonctionnement affectées (7574 + 7487) **</i> |                         | 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) | 10 644 086              | 11 173 873              | Produits de gestion (70,72,75)   | 13 493 240              | 13 269 722              |
| <i>Dont Actions de Formations CDF (656)</i>                                   | 0                       | 0                       | <i>sauf 757)</i>   |                         |                         |
| Dot.amort.provis.d'exploit. (681)   | 4 455 718               | 4 871 452               | Rep.sur amort.provis.d'exploit.(781)   | 189 508                 | 245 625                 |
|   |                         |                         | Transferts de charges d'exploit.(791)  | 256 672                 | 267 789                 |
| <b>Total charges d'exploitation</b>   | <b>58 382 815</b>       | <b>58 542 467</b>       | <b>Total produits d'exploitation</b>   | <b>56 096 561</b>       | <b>57 340 048</b>       |
| <b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>                                       | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>Total produits financiers (76)</b>  | <b>595 344</b>          | <b>275 382</b>          |
| Charges financières (66)  | 260 466                 | 244 847                 |  |                         |                         |
| <i>dt intérêts des emprunts et dettes (6611)</i>                              | 259 859                 | 243 791                 | Reprises sur prov.fin. (786)   | 0                       | 0                       |
| Dot.amort.provis.charges fin. (686)   | 0                       | 0                       | Transferts de charges fin.(796)  | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges financières (66)</b>   | <b>260 466</b>          | <b>244 847</b>          | <b>Total produits financiers (76)</b>  | <b>595 344</b>          | <b>275 382</b>          |
| <b>Résultat financier (+ ou -)</b>  | <b>334 878</b>          | <b>30 535</b>           | <b>Total produits exceptionnels (77)</b>   | <b>4 409 323</b>        | <b>4 072 425</b>        |
| Charges exceptionnelles (67)  | 835 786                 | 1 106 494               | <i>dt produits des cessions d'actif (775)</i>                                    | 5 300                   | 300 250                 |
| <i>dt reversement au Trésor Public (674)</i>                                  | 0                       | 0                       | <i>dt quote-part subv.invest.(777)</i>   | 2 981 991               | 3 107 468               |
| <i>dt v.n.c actifs cédés (675)</i>  | 208,19                  | 185 934                 | Reprises sur provis.except.(787)   | 175 440                 | 0                       |
| Dot.amort.provis.charges except.(687)   | 0                       | 0                       | Transferts de charges except.(797)   | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges except. (67)</b>   | <b>835 786</b>          | <b>1 106 494</b>        | <b>Total produits except.(77)</b>  | <b>4 584 762</b>        | <b>4 072 425</b>        |
| <b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>   | <b>3 748 976</b>        | <b>2 965 931</b>        |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Impôts sur les sociétés (69)  | 145 177                 | 73 168                  |  |                         |                         |
| <b>Total charges</b>  | <b>59 624 244</b>       | <b>59 966 976</b>       | <b>Total produits</b>  | <b>61 276 667</b>       | <b>61 687 855</b>       |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b>  | <b>1 652 423</b>        | <b>1 720 879</b>        |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>Totaux égaux</b>   | <b>61 276 667</b>       | <b>61 687 855</b>       | <b>Totaux égaux</b>  | <b>61 276 667</b>       | <b>61 687 855</b>       |

0

0



**COMPTE DE RESULTAT** **CONSEIL DE LA FORMATION**

| CHARGES   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) | PRODUITS   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Charges de personnel (64)   | 13 052                  | 13 052                  | Subventions d'exploitation (74)  |                         |                         |
| Personnel ext.(621)   | 128 892                 | 133 025                 | <i>dt ministère com.artisanat (7412)</i>   |                         |                         |
| Taxe sur les salaires (6311)  |                         |                         | <i>dt Région (7442)</i>  |                         |                         |
|   |                         |                         | <i>dt taxe d'apprentissage (7481)</i>  |                         |                         |
| Achats (60) (sauf 603)  | 3 965                   | 3 917                   | Production stockée (71)  |                         |                         |
| Variation des stocks (603)  |                         |                         |  |                         |                         |
| Charges spécifiques (657 et 658)  | 6 235                   | 84 340                  | Produits spécifiques (757)   | 4 576 240               | 4 549 642               |
|   |                         |                         | <i>dt taxe pour frais de chambres (7571) *</i>                                   |                         |                         |
|   |                         |                         | <i>dt ressources ou subventions de fonctionnement affectées (7574 + 7487) **</i> |                         |                         |
|   |                         |                         | <i>dt droit additionnel finançant les conseils de la formation (7575) *</i>      | 4 091 501               | 4 000 349               |
|   |                         |                         | <i>dt contrib. Formation Auto-Entrep. (7572) *</i>                               | 484 739                 | 549 293                 |
| Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658) | 3 267 650               | 3 252 429               | Produits de gestion (70,72,75)   | 1 000                   | 0                       |
| <i>Dont Actions de Formations CDF (656)</i>                                   | 3 195 205               | 3 190 041               | <i>sauf 757)</i>   |                         |                         |
| Dot.amort.provis.d'exploit. (681)   | 0                       | 11 090                  | Rep.sur amort.provis.d'exploit.(781)   | 1 397 991               | 859 420                 |
|   |                         |                         | Transferts de charges d'exploit.(791)  |                         |                         |
| <b>Total charges d'exploitation</b>   | <b>3 419 794</b>        | <b>3 497 853</b>        | <b>Total produits d'exploitation</b>   | <b>5 975 230</b>        | <b>5 409 062</b>        |
| <b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>                                       | <b>2 555 436</b>        | <b>1 911 209</b>        |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges financières (66)  |                         |                         | Produits financiers (76)   | 0                       | 0                       |
| <i>dt intérêts des emprunts et dettes (6611)</i>                              |                         |                         |  |                         |                         |
| Dot.amort.provis.charges fin. (686)   |                         |                         | Reprises sur prov.fin. (786)   |                         |                         |
|   |                         |                         | Transferts de charges fin.(796)  |                         |                         |
| <b>Total charges financières (66)</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>Total produits financiers (76)</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>Résultat financier (+ ou -)</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges exceptionnelles (67)  | 1 244 251               | 859 420                 | Produits exceptionnels (77)  | 58 787                  | 58 884                  |
| <i>dt reversement au Trésor Public (674)</i>                                  | 1 244 251               | 859 420                 | <i>dt produits des cessions d'actif (775)</i>                                    |                         |                         |
| <i>dt v.n.c actifs cédés (675)</i>  |                         |                         | <i>dt quote-part subv.invest.(777)</i>   |                         |                         |
| Dot.amort.provis.charges except.(687)   | 859 420                 | 1 257 950               | Reprises sur provis.except.(787)   |                         |                         |
|   |                         |                         | Transferts de charges except.(797)   |                         |                         |
| <b>Total charges except. (67)</b>   | <b>2 103 671</b>        | <b>2 117 370</b>        | <b>Total produits except.(77)</b>  | <b>58 787</b>           | <b>58 884</b>           |
| <b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |  | <b>2 044 884</b>        | <b>2 058 486</b>        |
| Impôts sur les sociétés (69)  | 0                       | 0                       | report à nouveau (789)   |                         |                         |
| <b>Total charges</b>  | <b>5 523 465</b>        | <b>5 615 223</b>        | <b>Total produits</b>  | <b>6 034 017</b>        | <b>5 467 946</b>        |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b>  | <b>510 552</b>          | <b>0</b>                |  | <b>0</b>                | <b>147 277</b>          |
| <b>Totaux égaux</b>   | <b>6 034 017</b>        | <b>5 615 223</b>        | <b>Totaux égaux</b>  | <b>6 034 017</b>        | <b>5 615 223</b>        |

**COMPTE DE RESULTAT AGREGÉ CMAR PACA + CONSEIL DE LA FORMATION**

| CHARGES   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) | PRODUITS   | REEL 2016<br>(en euros) | REEL 2017<br>(en euros) |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Charges de personnel (64)   | 35 285 321              | 35 633 488              | Subventions d'exploitation (74)  | 23 770 911              | 23 900 027              |
| Personnel ext.(621)   | 1 732 335               | 1 652 005               | <i>dt ministère com.artisanat (7412)</i>   | 165 601                 | 123 876                 |
| Taxe sur les salaires (6311)  | 1 557 971               | 1 591 414               | <i>dt Région (7442)</i>  | 18 126 944              | 17 420 940              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe d'apprentissage (7481)</i>  | 1 901 081               | 2 316 472               |
| Achats (60) (sauf 603)  | 2 460 192               | 2 291 981               | Production stockée (71)  | 0                       | 0                       |
| Variation des stocks (603)  | -10 875                 | 38 407                  |  |                         |                         |
| Charges spécifiques (657 et 658)  | 2 264 302               | 1 374 187               | Produits spécifiques (757)   | 22 962 470              | 24 206 527              |
|   |                         |                         | <i>dt taxe pour frais de chambres (7571) *</i>                                   | 16 852 723              | 16 789 704              |
|   |                         |                         | <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>      | 4 091 501               | 4 000 349               |
|   |                         |                         | <i>dt contrib. Formation Auto-Entrep. (7572) *</i>                               | 484 739                 | 549 293                 |
| Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658) | 13 841 491              | 14 363 914              | Produits de gestion (70,72,75 sauf 757)  | 13 494 240              | 13 269 722              |
| <i>Dont Actions de Formations CDF (656)</i>                                   | 3 195 205               | 3 190 041               |  | 0                       | 0                       |
| Dot.amort.provis.d'exploit. (681)   | 4 455 718               | 4 882 542               | Rep.sur amort.provis.d'exploit.(781)   | 1 587 498               | 1 105 045               |
|   |                         |                         | Transferts de charges d'exploit.(791)  | 40 518                  | 55 407                  |
| <b>Total charges d'exploitation</b>   | <b>61 586 455</b>       | <b>61 827 938</b>       | <b>Total produits d'exploitation</b>   | <b>61 855 638</b>       | <b>62 536 728</b>       |
| <b>Résultat d'exploitation (+ ou -)</b>                                       | <b>269 182</b>          | <b>708 790</b>          |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges financières (66)  | 260 466                 | 244 847                 | Produits financiers (76)   | 595 344                 | 275 382                 |
| <i>dt intérêts des emprunts et dettes (6611)</i>                              | 259 859                 | 243 791                 |  |                         |                         |
| Dot.amort.provis.charges fin. (686)   | 0                       | 0                       | Reprises sur prov.fin. (786)   | 0                       | 0                       |
|   |                         |                         | Transferts de charges fin.(796)  | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges financières (66)</b>   | <b>260 466</b>          | <b>244 847</b>          | <b>Total produits financiers (76)</b>  | <b>595 344</b>          | <b>275 382</b>          |
| <b>Résultat financier (+ ou -)</b>  | <b>334 878</b>          | <b>30 535</b>           |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Charges exceptionnelles (67)  | 2 080 037               | 1 965 914               | Produits exceptionnels (77)  | 4 468 109               | 4 131 309               |
| <i>dt reversement au Trésor Public (674)</i>                                  | 1 244 251               | 859 420                 | <i>dt produits des cessions d'actif (775)</i>                                    | 5 300                   | 300 250                 |
| <i>dt v.n.c actifs cédés (675)</i>  | 208                     | 185 934                 | <i>dt quote-part subv.invest.(777)</i>   | 2 981 991               | 3 107 468               |
| Dot.amort.provis.charges except.(687)   | 859 420                 | 1 257 950               | Reprises sur provis.except.(787)   | 175 440                 | 0                       |
|   |                         |                         | Transferts de charges except.(797)   | 0                       | 0                       |
| <b>Total charges except. (67)</b>   | <b>2 939 457</b>        | <b>3 223 864</b>        | <b>Total produits except.(77)</b>  | <b>4 643 549</b>        | <b>4 131 309</b>        |
| <b>Résultat exceptionnel (+ ou -)</b>   | <b>1 704 092</b>        | <b>907 445</b>          |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Impôts sur les sociétés (69)  | 145 177                 | 73 168                  | report à nouveau (789)   |                         |                         |
| <b>Total charges</b>  | <b>64 931 555</b>       | <b>65 369 817</b>       | <b>Total produits</b>  | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b>  | <b>2 162 975</b>        | <b>1 573 602</b>        |  | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| <b>Totaux égaux</b>   | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       | <b>Totaux égaux</b>  | <b>67 094 530</b>       | <b>66 943 419</b>       |

## Sans neutralisation

|                              |                   |                   |                       |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total charges</b>         | <b>65 147 709</b> | <b>65 582 199</b> | <b>Total produits</b> | <b>67 310 684</b> | <b>67 155 801</b> |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b> | <b>2 162 975</b>  | <b>1 573 602</b>  |                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Totaux égaux</b>          | <b>67 310 684</b> | <b>67 155 801</b> | <b>Totaux égaux</b>   | <b>67 310 684</b> | <b>67 155 801</b> |

## Avec Neutralisation

|                              |                   |                   |                       |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total charges</b>         | <b>64 931 555</b> | <b>65 369 817</b> | <b>Total produits</b> | <b>67 094 530</b> | <b>66 943 419</b> |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b> | <b>2 162 975</b>  | <b>1 573 602</b>  |                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Totaux égaux</b>          | <b>67 094 530</b> | <b>66 943 419</b> | <b>Totaux égaux</b>   | <b>67 094 530</b> | <b>66 943 419</b> |

## Variation = frais de gestion facturés

|                              |                 |                 |                       |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Total charges</b>         | <b>-216 154</b> | <b>-212 382</b> | <b>Total produits</b> | <b>-216 154</b> | <b>-212 382</b> |
| <b>Résultat net (+ ou -)</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>        |                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Totaux égaux</b>          | <b>-216 154</b> | <b>-212 382</b> | <b>Totaux égaux</b>   | <b>-216 154</b> | <b>-212 382</b> |

**BILAN CMAR PACA**

| ACTIF   | Exercice 2017      |  |                    | Exercice 2016     |
|---|--------------------|--|--------------------|-------------------|
|   | 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  | 2 235 586          | 2 007 998                                    | 227 588            | 197 682           |
| Avances et acomptes   | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
| <b>sous-total</b>   | <b>2 235 586</b>   | <b>2 007 998</b>                             | <b>227 588</b>     | <b>197 682</b>    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                    |  |                    |                   |
| Terrains  | 5 464 827          | 0  | 5 464 827          | 5 538 682         |
| Agencements et aménagements de terrains                                 | 1 161 008          | 891 923                                      | 269 085            | 319 731           |
| Constructions   | 72 990 220         | 43 992 978                                   | 28 997 242         | 25 161 967        |
| Constructions sur sol d'autrui  | 7 380              | 1 281  | 6 099              | 6 837             |
| Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique | 12 331 164         | 10 138 147                                   | 2 193 018          | 2 056 448         |
| Autres  | 14 161 466         | 12 053 168                                   | 2 108 298          | 2 101 563         |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 6 721 125          | 0  | 6 721 125          | 9 737 208         |
| Avances et acomptes   | 44 961             | 0  | 44 961             | 88 217            |
| <b>sous-total</b>   | <b>112 882 152</b> | <b>67 077 497</b>                            | <b>45 804 655</b>  | <b>45 010 653</b> |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                    |  |                    |                   |
|   | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
|   | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
| Participations et autres formes de participation                        | 200 087            | 17 990                                       | 182 097            | 182 097           |
| Prêts   | 881 572            | 0  | 881 572            | 955 954           |
| Autres  | 5 769 510          | 0  | 5 769 510          | 3 469 767         |
| <b>sous-total</b>   | <b>6 851 169</b>   | <b>17 990</b>                                | <b>6 833 179</b>   | <b>4 607 817</b>  |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>121 968 907</b> | <b>69 103 485</b>                            | <b>52 865 421</b>  | <b>49 816 153</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                    |  |                    |                   |
| <b>Stocks</b>   | 8 319              |  | 8 319              | 60 686            |
| <b>Créances</b>   |                    |  |                    | 0                 |
| Fournisseurs débiteurs  | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
| Clients et comptes rattachés  | 1 464 442          | 31 162                                       | 1 433 279          | 2 295 393         |
| Personnels et comptes rattachés   | 19 977             | 0  | 19 977             | 18 064            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 45 503             | 0  | 45 503             | 22 794            |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | 7 965 515          | 0  | 7 965 515          | 8 521 433         |
| Autres créances   | 384 051            | 0  | 384 051            | 240 903           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>9 887 807</b>   | <b>31 162</b>                                | <b>9 856 645</b>   | <b>11 159 274</b> |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                  | 10 719 913         | 0  | 10 719 913         | 19 378 734        |
| <b>Disponibilités</b>   | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
| Caisse  | 10 465             | 0  | 10 465             | 9 282             |
| Comptes courants  | 30 852 735         | 0  | 30 852 735         | 17 573 439        |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>41 583 112</b>  | <b>0</b>                                     | <b>41 583 112</b>  | <b>36 961 455</b> |
| <b>Régies d'avances et accreditifs</b>                                  | 0                  | 0  | 0                  | 0                 |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                                      | 375 074            | 0  | 375 074            | 280 179           |
| <b>REGULARISATION</b>   | 0                  |  | 0                  | 0                 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                              | 0                  |  | 0                  | 0                 |
| Primes de remboursement des obligations                                 | 0                  |  | 0                  | 0                 |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>375 074</b>     |  | <b>375 074</b>     | <b>280 179</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                      | <b>173 814 900</b> | <b>69 134 647</b>                            | <b>104 680 252</b> | <b>98 217 061</b> |

**BILAN CMAR PACA**

| <b>PASSIF</b>  | Exercice 2017<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2017<br>après affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>après affectation<br>(€) |
|--|---|---|---|---|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |   |   |   |   |
| <b>Apports</b>   |   |   |   |   |
| Dotation initiale  | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 |
| Dons et legs en capital  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Affectation  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Réserves   | 323 347                                   | 84 728                                    | 323 347                                   | 84 728                                    |
| Autres réserves (réserves facultatives)                                  | 42 441 884                                | 42 441 884                                | 42 441 884                                | 42 441 884                                |
| <b>Report à nouveau</b> (solde créditeur ou débiteur)                    | 5 089 384                                 | 2 632 973                                 | 6 810 263                                 | 4 285 396                                 |
| <b>Résultat net de l'exercice</b> (bénéfice ou perte)                    | 1 720 879                                 | 1 652 423                                 | 0   | 0   |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                      | 46 887 221                                | 42 010 126                                | 46 887 221                                | 42 010 126                                |
| Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire) | -24 365 225                               | -21 294 585                               | -24 365 225                               | -21 294 585                               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>77 196 600</b>                         | <b>72 626 658</b>                         | <b>77 196 600</b>                         | <b>72 626 658</b>                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |   |   |   | 0   |
| Provisions pour risques  |   |   | 2 544 500                                 | 2 372 772                                 |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices               |   |   | 0   | 0   |
| <b>TOTAL II</b>  |   |   | <b>2 544 500</b>                          | <b>2 372 772</b>                          |
| <b>DETTES</b>  |   |   |   | 0   |
| <b>Dettes financières</b>  |   |   |   | 0   |
| Emprunts   |   |   | 5 281 568                                 | 5 899 443                                 |
| Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales                  |   |   | 18 590                                    | 0   |
| Comptes courants créditeurs  |   |   | 1 389                                     | 803                                       |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |   |   | 0   | 0   |
| Fournisseurs   |   |   | 3 234 011                                 | 3 384 501                                 |
| Fournisseurs d'immobilisations   |   |   | 852 484                                   | 1 405 716                                 |
| Clients et comptes rattachés   |   |   | 184                                       | 184                                       |
| Personnels et comptes rattachés  |   |   | 1 671 904                                 | 1 607 006                                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                            |   |   | 1 032 473                                 | 1 072 850                                 |
| Etat et autres collectivités publiques                                   |   |   | 3 763 685                                 | 2 137 438                                 |
| Autres dettes (y.c 47)   |   |   | 3 433 362                                 | 4 809 856                                 |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |   |   | 5 649 502                                 | 2 899 834                                 |
| <b>TOTAL III</b>   |   |   | <b>24 939 152</b>                         | <b>23 217 631</b>                         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>  |   |   | <b>104 680 252</b>                        | <b>98 217 061</b>                         |

**BILAN CONSEIL DE LA FORMATION**

| ACTIF   | Exercice 2017 |  |           | Exercice 2016 |
|---|---------------|--|-----------|---------------|
|   | Brut (€)      | Amortissements et provisions (à déduire) (€) | Net (€)   | Net (€)       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |               |  |           |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                    |               |  |           |               |
| Frais d'établissement   |               |  |           |               |
| Droit au bail   |               |  |           |               |
| Autres  |               |  |           |               |
| Avances et acomptes   |               |  |           |               |
| <b>sous-total</b>   |               |  |           |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |               |  |           |               |
| Terrains  |               |  |           |               |
| Agencements et aménagements de terrains                                 |               |  |           |               |
| Constructions   |               |  |           |               |
| Constructions sur sol d'autrui  |               |  |           |               |
| Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique |               |  |           |               |
| Autres  |               |  |           |               |
| Immobilisations corporelles en cours                                    |               |  |           |               |
| Avances et acomptes   |               |  |           |               |
| <b>sous-total</b>   |               |  |           |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |               |  |           |               |
| Participations et autres formes de participation                        |               |  |           |               |
| Prêts   |               |  |           |               |
| Autres  |               |  |           |               |
| <b>sous-total</b>   |               |  |           |               |
| <b>TOTAL I</b>  | 0             | 0  | 0         | 0             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |               |  |           |               |
| <b>Stocks</b>   |               |  |           |               |
| <b>Créances</b>   |               |  |           |               |
| Fournisseurs débiteurs  |               |  |           |               |
| Clients et comptes rattachés  | 6 730         |  | 6 730     | 7 730         |
| Personnels et comptes rattachés   |               |  |           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |               |  |           |               |
| Etat et autres collectivités publiques                                  |               |  |           |               |
| Autres créances   | 0             |  | 0         |               |
| <b>TOTAL II</b>   | 6 730         | 0  | 6 730     | 7 730         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                  | 0             |  | 0         |               |
| <b>Disponibilités</b>   | 2 710 336     |  | 2 710 336 | 2 414 102     |
| Caisse  |               |  |           |               |
| Comptes courants  |               |  |           |               |
| <b>TOTAL III</b>  | 2 710 336     | 0  | 2 710 336 | 2 414 102     |
| <b>Régies d'avances et accreditifs</b>                                  |               |  |           |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                                      |               |  |           |               |
| <b>REGULARISATION</b>   |               |  |           |               |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                              |               |  |           |               |
| Primes de remboursement des obligations                                 |               |  |           |               |
| <b>TOTAL IV</b>   |               |  |           |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                      | 2 717 066     | 0  | 2 717 066 | 2 421 832     |

**BILAN CONSEIL DE LA FORMATION**

| <b>PASSIF</b>  | Exercice 2017<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2017<br>après affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>après affectation<br>(€) |
|--|---|---|---|---|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |   |   |   |   |
| <b>Apports</b>   |   |   |   |   |
| Dotations initiales  |   |   |   |   |
| Dons et legs en capital  |   |   |   |   |
| Affectation  |   |   |   |   |
| Réserves   |   |   |   |   |
| Autres réserves (réserves facultatives)                                  | 1 257 950                                 | 859 420                                   | 1 257 950                                 | 859 420                                   |
| <b>Report à nouveau</b> (solde créditeur ou débiteur)                    | 951 827                                   | 441 274                                   | 804 549                                   | 951 827                                   |
| <b>Résultat net de l'exercice</b> (bénéfice ou perte)                    | -147 277                                  | 510 552                                   |   |   |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                      |   |   |   |   |
| Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire) |   | 0   |   |   |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 062 499</b>                          | <b>1 811 247</b>                          | <b>2 062 499</b>                          | <b>1 811 247</b>                          |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |   |   |   |   |
| Provisions pour risques  |   |   | 11 090                                    | 0   |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices               |   |   |   |   |
| <b>TOTAL II</b>  |   |   | <b>11 090</b>                             | <b>0</b>                                  |
| <b>DETTES</b>  |   |   |   |   |
| <b>Dettes financières</b>  |   |   |   |   |
| Emprunts   |   |   |   |   |
| Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales                  |   |   |   |   |
| Comptes courants créditeurs  |   |   |   |   |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |   |   | 643 476                                   | 610 585                                   |
| Fournisseurs   |   |   |   |   |
| Fournisseurs d'immobilisations   |   |   |   |   |
| Clients et comptes rattachés   |   |   | 0   |   |
| Personnels et comptes rattachés  |   |   |   |   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                            |   |   |   |   |
| Etat et autres collectivités publiques                                   |   |   | 0   | 0   |
| Autres dettes (y.c 47)   |   |   |   |   |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |   |   |   |   |
| <b>TOTAL III</b>   |   |   | <b>643 476</b>                            | <b>610 585</b>                            |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>  |   |   | <b>2 717 066</b>                          | <b>2 421 831,67</b>                       |

**BILAN AGREGÉ - CMAR PACA + CONSEIL DE LA FORMATION**

| ACTIF   | Exercice 2017      |  |                    | Exercice 2016      |
|---|--------------------|--|--------------------|--------------------|
|   | 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  | 2 235 586          | 2 007 998                                    | 227 588            | 197 682            |
| Avances et acomptes   | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| <b>sous-total</b>   | <b>2 235 586</b>   | <b>2 007 998</b>                             | <b>227 588</b>     | <b>197 682</b>     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                      |                    |  |                    |                    |
| Terrains  | 5 464 827          | 0  | 5 464 827          | 5 538 682          |
| Agencements et aménagements de terrains                                 | 1 161 008          | 891 923                                      | 269 085            | 319 731            |
| Constructions   | 72 990 220         | 43 992 978                                   | 28 997 242         | 25 161 967         |
| Constructions sur sol d'autrui  | 7 380              | 1 281  | 6 099              | 6 837              |
| Installations techniques, matériel et outillage à caractère pédagogique | 12 331 164         | 10 138 147                                   | 2 193 018          | 2 056 448          |
| Autres  | 14 161 466         | 12 053 168                                   | 2 108 298          | 2 101 563          |
| Immobilisations corporelles en cours                                    | 6 721 125          | 0  | 6 721 125          | 9 737 208          |
| Avances et acomptes   | 44 961             | 0  | 44 961             | 88 217             |
| <b>sous-total</b>   | <b>112 882 152</b> | <b>67 077 497</b>                            | <b>45 804 655</b>  | <b>45 010 653</b>  |
| <b>Immobilisations financières</b>                                      |                    |  |                    |                    |
| Participations et autres formes de participation                        | 200 087            | 17 990                                       | 182 097            | 182 097            |
| Prêts   | 881 572            | 0  | 881 572            | 955 954            |
| Autres  | 5 769 510          | 0  | 5 769 510          | 3 469 767          |
| <b>sous-total</b>   | <b>6 851 169</b>   | <b>17 990</b>                                | <b>6 833 179</b>   | <b>4 607 817</b>   |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>121 968 907</b> | <b>69 103 485</b>                            | <b>52 865 421</b>  | <b>49 816 153</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                    |  |                    |                    |
| <b>Stocks</b>   | 8 319              | 0  | 8 319              | 60 686             |
| <b>Créances</b>   |                    |  |                    |                    |
| Fournisseurs débiteurs  | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| Clients et comptes rattachés  | 1 471 172          | 31 162                                       | 1 440 009          | 2 303 123          |
| Personnels et comptes rattachés   | 19 977             | 0  | 19 977             | 18 064             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           | 45 503             | 0  | 45 503             | 22 794             |
| Etat et autres collectivités publiques                                  | 7 965 515          | 0  | 7 965 515          | 8 521 433          |
| Autres créances   | 384 051            | 0  | 384 051            | 240 903            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>9 894 537</b>   | <b>31 162</b>                                | <b>9 863 375</b>   | <b>11 167 004</b>  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                  | 10 719 913         | 0  | 10 719 913         | 19 378 734         |
| <b>Disponibilités</b>   | 2 710 336          | 0  | 2 710 336          | 2 414 102          |
| Caisse  | 10 465             | 0  | 10 465             | 9 282              |
| Comptes courants  | 30 852 735         | 0  | 30 852 735         | 17 573 439         |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>44 293 448</b>  | <b>0</b>                                     | <b>44 293 448</b>  | <b>39 375 557</b>  |
| <b>Régies d'avances et accreditifs</b>                                  | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                                      | 375 074            | 0  | 375 074            | 280 179            |
| <b>REGULARISATION</b>   | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                              | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| Primes de remboursement des obligations                                 | 0                  | 0  | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>375 074</b>     | <b>0</b>                                     | <b>375 074</b>     | <b>280 179</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>                                      | <b>176 531 965</b> | <b>69 134 647</b>                            | <b>107 397 318</b> | <b>100 638 893</b> |

**BILAN AGREGÉ - CMAR PACA + CONSEIL DE LA FORMATION**

| <b>PASSIF</b>  | Exercice 2017<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>avant affectation<br>(€) | Exercice 2017<br>après affectation<br>(€) | Exercice 2016<br>après affectation<br>(€) |
|--|---|---|---|---|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |   |   |   |   |
| <b>Apports</b>   |   |   |   |   |
| Dotation initiale  | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 | 5 099 110                                 |
| Dons et legs en capital  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Affectation  | 0   | 0   | 0   | 0   |
| Réserves   | 323 347                                   | 84 728                                    | 323 347                                   | 84 728                                    |
| Autres réserves (réserves facultatives)                                  | 43 699 834                                | 43 301 304                                | 43 699 834                                | 43 301 304                                |
| <b>Report à nouveau</b> (solde créditeur ou débiteur)                    | 6 041 210                                 | 3 074 247                                 | 7 614 812                                 | 5 237 222                                 |
| <b>Résultat net de l'exercice</b> (bénéfice ou perte)                    | 1 573 602                                 | 2 162 975                                 | 0   | 0   |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                      | 46 887 221                                | 42 010 126                                | 46 887 221                                | 42 010 126                                |
| Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (à déduire) | -24 365 225                               | -21 294 585                               | -24 365 225                               | -21 294 585                               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>79 259 099</b>                         | <b>74 437 905</b>                         | <b>79 259 099</b>                         | <b>74 437 905</b>                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                |   |   |   |   |
| Provisions pour risques  |   |   | 2 555 590                                 | 2 372 772                                 |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices               |   |   | 0   | 0   |
| <b>TOTAL II</b>  |   |   | <b>2 555 590</b>                          | <b>2 372 772</b>                          |
| <b>DETTES</b>  |   |   |   |   |
| <b>Dettes financières</b>  |   |   | 0   | 0   |
| Emprunts   |   |   | 5 281 568                                 | 5 899 443                                 |
| Avances de l'Etat et autres collectivités territoriales                  |   |   | 18 590                                    | 0   |
| Comptes courants créditeurs  |   |   | 1 389                                     | 803                                       |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |   |   | 643 476                                   | 610 585                                   |
| Fournisseurs   |   |   | 3 234 011                                 | 3 384 501                                 |
| Fournisseurs d'immobilisations   |   |   | 852 484                                   | 1 405 716                                 |
| Clients et comptes rattachés   |   |   | 184                                       | 184                                       |
| Personnels et comptes rattachés  |   |   | 1 671 904                                 | 1 607 006                                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                            |   |   | 1 032 473                                 | 1 072 850                                 |
| Etat et autres collectivités publiques                                   |   |   | 3 763 685                                 | 2 137 438                                 |
| Autres dettes (y.c 47)   |   |   | 3 433 362                                 | 4 809 856                                 |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                       |   |   | 5 649 502                                 | 2 899 834                                 |
| <b>TOTAL III</b>   |   |   | <b>25 582 628</b>                         | <b>23 828 216</b>                         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>  |   |   | <b>107 397 318</b>                        | <b>100 638 893</b>                        |