CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

ANNEXE DES COMPTES

AU 31 DECEMBRE 2022

I – Cadre Réglementaire

Le Conseil National de la Comptabilité approuve en 1991 l'introduction du P.C.G. dans les Chambres de Commerce et d'Industrie.

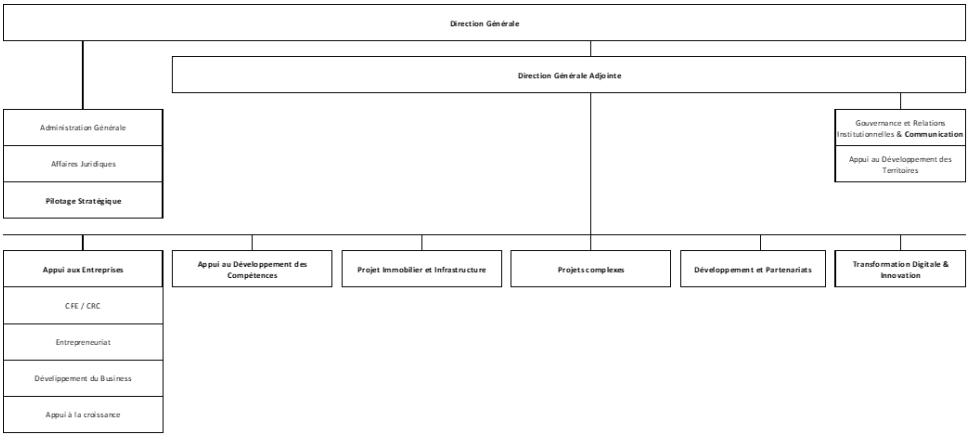
La circulaire n° 1111 du 30 Mars 1992 fixe les règles budgétaires et comptables applicables aux Chambres de Commerce et d'Industrie le 1er Janvier 1992.

Le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général. Ce règlement a été homologué par arrêté du 8 septembre 2014 et publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014.

L'article L711-16, du Code du Commerce, créé par la loi n° 2010-853 du 23 juillet 2010, stipule : « L'Assemblée des Chambres Françaises de Commerce et d'industrie assure l'animation de l'ensemble du réseau des chambres de commerce et d'industrie. A ce titre, elle adopte les normes d'intervention pour les établissements membres du réseau et s'assure du respect de ces normes. »
Dans son assemblée générale du 21 juin 2011, l'ACFCI adopte la norme d'intervention 4.7 relative au commissariat aux comptes et la norme 4.8 relative à l'application du Plan Comptable Général dans les établissements du réseau.

II – Activités de la CCI AMP

Ces activités et services se déclinent de la façon suivante :



III - Bilan Actif, Bilan Passif, Compte de Résultat

Etats joints en annexes :	Bilan	page 7
	Compte de Résultat	page 11 et 12

IV - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Les chiffres clés de l'exercice clos au 31 décembre 2022 sont :

- CAF -2.852 K€
- Résultat d'exploitation -2.216 K€
- Résultat net -4.709 K€
- Fonds de Roulement net 5.936 K€

1 - Les principaux éléments significatifs de 2022 ayant eu une incidence sur les comptes de l'exercice 2022 sont les suivants :

- Point sur la ressource fiscale :

Le détail de la ressource fiscale nette 2022 est la suivante :

DECOMPOSITION RESSOURCE FISCALE BE 2022 en K€	Montant
Ressources fiscales attribuées lors du BR 2022 de la CCIR	**12 647**
Ressources fiscales s/objectifs	**1 239**
TOTAL RESSOURCE FISCALE BE en K€	13 886

- Point sur la prise en charge des indemnités chômage des collaborateurs de la CCI AMP

S'agissant des indemnités chômage, chaque CCI employeur est devenue son propre assureur depuis le 01/01/2019.
Sur la base des recommandations de CCI France, un cabinet d'actuaire effectue chaque année, depuis l'exercice clos au 31/12/2018, une évaluation actuarielle du coût du chômage basé sur les effectifs sortants (ex salariés ayant été ou étant en cours d'indemnisation et salariés actifs à la date de clôture ayant une date de fin de contrat (CDD ou CDI) identifiée en N+1 et années suivantes) et les perspectives d'indemnisation.

Sur les personnes bénéficiant de ce régime (du 01/01/2019 au 31/03/2020), l'évaluation actuarielle au 31/12/2022 s'est établie à 1 208,1 k€. Une reprise de provision a donc été constatée pour la différence, soit 936 k€, contre un coût de 276 k€.

Commenté [BM1]: 280K€ non ?

Commenté [ML2R1]: Pour Info Montant en comptabilité 276 678.43€

Commenté [BM3]: OK

Pour rappel, la CCI AMP a adhéré au régime général de l'assurance chômage pour l'ensemble de son personnel depuis le 1er avril 2020, régime qui couvrira les indemnités chômage des départs postérieurs à cette date. Pour les départs antérieurs à cette date, la CCI AMP continuera d'assurer leur indemnisation en propre assureur.

Dans ce contexte, la CCI AMP a considéré que le régime mis en place fin 2018 s'apparentait à des flux exceptionnels. La CCI AMP comptabilise donc, les reprises de provision et les indemnités versées au titre du chômage comme des éléments constitutifs du résultat exceptionnel.

2 – Autres éléments significatifs de 2022 :

Commenté [BM4]: Inflation des couts énergétiques ?

Commenté [ML5R4]: Fait

Impact de l'épidémie de coronavirus Covid-19
L'épidémie de coronavirus Covid-19 déclarée en mars 2020 s'est étendue en 2021 & 2022 : les dividendes de nos filiales n'ont toujours pas été perçus pour la troisième année consécutive. Pour rappel, la CCI AMP étant un établissement à caractère administratif, nous n'avons pas perçu d'aides directes, ni d'avances de l'Etat.

Plafonnement de l'indice d'expérience à 100 points
Depuis 2017, l'indice d'expérience était plafonné à 100 points. Des recours de salariés dans certaines régions ont eu pour conséquence de proposer à l'ensemble des collaborateurs concernés un déplafonnement de cet indice d'expérience avec un effet rétroactif au 1er janvier 2019, compte tenu de la prescription quadriennale.
A ce titre, la CCIAMP a enregistré une charge à payer de 457 K€ .

Augmentation du point au 1er juillet 2022
Les négociations annuelles obligatoires ont abouti à une revalorisation du point d'indice de 3,5% avec un effet rétroactif au 1er juillet 2022.

Emprunt
Emprunt de 2,7 m€ octroyé pour le financement des travaux du Palais de la Bourse : le projet de regroupement des équipes conduit la CCIAMP à restructurer les quatre étages du Palais de la Bourse. Ces travaux concernent la rénovation et la modernisation des étages du Palais, des nouvelles salles de réunions, la création de nouveaux espaces de travail, les salles high-techs et la réfection de la mise aux normes pour la réception des entreprises. Le coût total de cet investissement a été évalué à 2,7 M€ TTC. La CCIAMP a réalisé le financement de ses travaux par un emprunt financé par le Crédit Agricole - Centre Affaires Institutionnels & Secteur Public à un taux fixe de 0,67%. Cet emprunt a été initié en 2021, et a formellement été signé et décaissé début 2022

Inflation des couts énergétiques sur 2022
Suite à la perte d'agrément de notre fournisseur d'Energie E-PANGO, nous avons basculé sur l'offre de secours proposé par EDF.
Les tarifs négociés avec l'ancien prestataire n'ont pas été maintenu ce qui a entrainé une augmentation de significative du coût de l'électricité, par prudence un montant de 398 K€ à été provisionné au titre de 2022.

Contrôle URSSAF CCIR
Le contrôle s'est soldé par un redressement de la CCIR dont la CCIAMP est concerné à hauteur de 43 300 €.
- Avantage en nature offert par l'employeur (chèques cadeaux versés aux collaborateurs en 2020 non soumis à cotisation)
- CSG/RDS indemnité transactionnelles (Indemnités non soumis à cotisations dans leur intégralité en 2020 & 2021)

Ce redressement a été provisionnée dans les comptes au 31 décembre 2022

3 – Evènements postérieurs à la clôture :

Commenté [BM6]: Ajouter le vente de 4M€

Apport de locaux en nature à notre filiale WTC
Cette opération prévue initialement pour fin d'année, est reportée sur 2023 suite à l'attente de la levée des conditions suspensives, comprenant notamment la signature de l'acte notarié
Elle portera sur l'apport de 1 093 m² au deuxième et troisième étage du CMCI.
Elle a été valorisée à hauteur de 2 450 000 € et sera apporté au WTC en contrepartie d'actions du WTC.

Vente Immeuble rue BEAUVAU
Suite à un appel à candidature lancé en septembre 2021.
Après avis de la Commission des Finances et du Bureau et après avoir entendu l'exposé, l'assemblée Générale de la CCIAMP du 5 Mai 2022 à approuvé le choix du jury qui a retenu l'offre de groupement porté par VALUESTATE.
La vente Finale du 09 Février 2023 d'un montant de 4M€ dégage une Plus-Value de 3.7M€.

Apport en CC ou en Capital à nos filiales
Il a été acté par l'AG du 18/11/2022, un apport en comptes courants d'associés rémunérés à un taux de 1,8%/an aux filiales CCIAMP Infrastructures et CCIAMP Performance pour un montant de :

- 450 k€ en 2022 dont :
- 200 k€ pour CCIAMP Infrastructures
- 250 k€ pour CCIAMP Performance

- 280 k€ en 2023 dont :
- 150 k€ pour CCIAMP Infrastructures
- 130 k€ pour CCIAMP Performance

Au 31/12/2022 une avance de 30k€ à été effectué à la CCIAMP Infrastructure
Le solde des avances prévue en 2022 a été réalisés sur 2023.

Contrôle URSSAF CCIAMP
Ce dernier s'est soldé par un reversement de 3 657 € en notre faveur et une observation sur les recrutements de formateurs sous le statut d'autoentrepreneurs.

Commenté [BM7]: Evènement de l'exercice, mettre dans la même police

Commenté [ML8R7]: Fait

Taxe pour frais de Chambre
L'Assemblée Générale de CCI France a voté une répartition de la Taxe pour Frais de Chambre (TFC) 2022 aux CCI de Région d'un montant total de 505 M€.

La CCIR PACA a voté en AG le 19 octobre 2021 un schéma de répartition validant le montant de 43 M€ pour la CCIR dont 13 866 k€ pour la CCIAMP, soit une diminution de ressource fiscale de 11 %.
L'assemblée générale a validé en plénière le 18 novembre 2022 le BR 2022 sur cette base.

Commenté [BM9]: Améliorer la présentation, les sous parties sont peu compréhensible, il est difficile de faire la distinction entre les paragraphes

Commenté [ML10R9]: Fait

V - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles concernent essentiellement les logiciels et sont amorties selon le mode linéaire sur une durée n'excédant pas 10 ans.

Les autres immobilisations incorporelles sont principalement constituées des concessions et des marques enregistrées pour une valeur égale à la somme des dépenses externes et des frais accessoires engagés pour déposer les droits et octroyer une protection juridique. La durée d'amortissement de ces immobilisations est comprise entre 3 et 5 ans.

Commenté [BM11]: Co cac

2 – Biens immobiliers

Le principe retenu est celui du coût historique. Trois cas font exception à cette règle, car les constructions remontant à la fin du 19ème siècle, le coût historique n'était pas représentatif d'une valeur actuelle. Pour ces biens, il a été retenu dans le bilan d'ouverture au 1er janvier 1992, un coût de construction nue au m2 de 762 €, les aménagements ayant été enregistrés par ailleurs au coût historique :

Palais de la Bourse.	10,9 M€
Immeuble rue Beauvau	1,0 M€
Immeuble rue Ste-Victoire (Ecole Pratique de Cce)	2,7 M€
Valeur au bilan du 01.01.92	14,6 M€

En application des nouvelles normes, les durées d'utilisation sont comprises entre 10 et 80 ans en fonction des composants.
Il n'a été appliqué ni la réévaluation légale de 1959, ni celle de 1976 lors de l'établissement du bilan d'ouverture.

3 – Biens mobiliers

Leur valorisation est réalisée au coût historique.
Les biens mobiliers sont amortis selon leur nature sur des durées variant de 3 à 10 ans.
L'amortissement linéaire est pratiqué pour l'ensemble des biens de la CCI AMP.

Particularités :
Les biens, existant physiquement au 1er janvier 1992 acquis il y a plus de 10 ans et donc totalement amortis, ont été inscrits au bilan d'ouverture pour une valeur nulle.
La CCI AMP détient à son actif un patrimoine culturel de 6,8 M€ (tableaux, affiches, maquettes, ouvrages anciens etc..) qui ne fait pas l'objet d'un amortissement car les différents biens qui le composent ne se déprécient pas avec le temps.

Commenté [BM12]: Co cac

4 – Immobilisations Financières

Les titres de participations sont inscrits à leur coût d'acquisition. Ils sont évalués à leur valeur d'inventaire, c'est-à-dire pour leur prix de revient, corrigé le cas échéant par une dépréciation calculée en fonction de leur valeur d'usage (ou selon la quote-part de situation nette).

Les titres Immobilisés de l'activité portefeuille sont inscrits à leur valeur d'achat, augmentée au 31 décembre 2022 des intérêts courus non échus.

5 – Stocks

Aucun stock n'est constaté dans les comptes de la CCI AMP.

6 – Créances clients

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation de la créance est inférieure à la valeur comptable.

7 – Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur prix de marché si celui-ci est inférieur (cours de bourse à la date de clôture dans le cas des titres cotés) ; les moins-values potentielles font l'objet de dépréciations appropriées.
Parmi ces valeurs figurent des actions de sociétés cotées dont la plus-value latente s'élève à 16 K€ au 31 décembre 2022.

Commenté [BM13]: A mettre à jour ?

Commenté [ML14R13]: Fait

8 – Provisions pour risques et charges

En application du principe de prudence, une provision pour risques et charges est constatée dès lors qu'il existe un risque significatif, identifiable et dont les conséquences financières sont précisément mesurables.
Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au Règlement n° 2000-06 du Comité de la Règlementation Comptable relatif aux passifs.
Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet (litiges principalement…) mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Commenté [BM15]: ok

9 – Engagements Sociaux pour le personnel mis à disposition de la CCI AMP :

L'évaluation au 31.12.2022 de ces engagements sociaux est effectuée par l'employeur CCIR PACA, de même que la valorisation des charges à payer relatives aux frais de personnel.

a/ *Engagements sociaux sous la responsabilité de l'employeur, la CCIR PACA* :

Ces engagements sont calculés par la CCIR PACA qui informe les différentes CCIT, pour comptabilisation des dotations ou reprises de provisions.

Au 31.12.2022, les engagements sociaux se ventilent dans les comptes de la CCI AMP comme suit :

- Allocations de fin de carrière :	2 182,8 K€
- Allocations d'ancienneté :	345,2 K€
- Provision pour charges pour couvrir le risque chômage	1 208,1 K€
Total des Engagements sociaux sous responsabilité dès la CCIR PACA	**3 736,1 K€**

Commenté [BM16]: OK

b/ Engagements sociaux restants sous la responsabilité de la CCI AMP :

Il s'agit des provisions pour retraites relatives au régime spécifique « décret 59 » :

Ce régime spécifique bénéficie aux agents de la Chambre ou de leurs ayants droits, titularisés avant le 1er juillet 1959.
Pour l'évaluation de la provision, il a été tenu compte d'un taux de revalorisation de 1,3% et d'un taux d'actualisation de 3%, et l'espérance de vie fait référence à des tables de mortalité récentes.

Depuis 2003, les provisions pour retraites ont été évaluées individu par individu.

Compte tenu de ces critères d'évaluation, au 31.12.2022, ces provisions s'élèvent à 162,1 K€.

10 – Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées dans les capitaux propres au moment de la notification. Elles sont reprises au compte de résultat (compte 777) sur la durée d'amortissement des biens concernés.

11 – Produits constatés d'avance

Les recettes du service Formation (Groupe Ecole Pratique, Institut Supérieur du Béton Armé..), relatives aux frais de scolarité de l'année scolaire 2022/2023 sont enregistrées en produits constatés d'avance. Cette règle de comptabilisation s'applique également aux produits de scolarité.

12 – Comptes Consolidés : Groupe CCI AMP

La CCI AMP est la société consolidante du Groupe CCI AMP.

Commenté [BM17]: OK

Commenté [BM18]: OK

Commenté [BM19]: OK

Commenté [BM20]: Co cac

Commenté [BM21]: ok

Commenté [BM22]: ok

VII – NOTES SUR LE BILAN

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

AU 31 - 12 - 2022 ensemble de la C.C.I.A.M.P

	ACTIF	exercice N brut	exercice N amortissements et provisions	exercice N net	exercice N - 1 net
IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement				
	Frais recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences,	6 894 021,87	6 731 234,60	162 787,27	263 095,41
	marques, procédés, et autres droits				
	Fonds commercial				
	Autres	0,00		0,00	65 638,14
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains	827 057,63		827 057,63	827 057,63
	Constructions	89 570 956,26	64 768 324,32	24 802 631,94	22 876 325,13
	Installations techniques, matériel				
	et outillage industriels	117 477,82	109 318,16	8 159,66	11 730,73
	Autres	15 188 793,82	6 929 356,64	8 259 437,18	7 838 394,31
	Immobilisations corporelles en cours	1 311 991,63		1 311 991,63	4 693 162,86
	Avances et acomptes				
	Immobilisations mises en concession				
	Immobilisations financières :				
	Participations	16 605 606,68	9 475 616,97	7 129 989,71	8 045 340,24
	Créances rattachées à des participations	11 885 423,67	1 523 393,37	10 362 030,30	10 364 290,89
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	275 600,00		275 600,00	86 000,00
	Autres	112 250,91	0,00	112 250,91	108 715,98
	TOTAL I	142 789 180,29	89 537 244,06	53 251 936,23	55 179 751,32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours :				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés s/cdes	17 455,94		17 455,94	188 594,51
	Créances :				
	Créances clients et comptes rattachés	6 360 292,62	1 697 292,11	4 663 000,51	7 222 231,85
	Autres	8 382 886,39	1 729 406,33	6 653 480,06	6 364 882,04
	Valeurs mobilières de placement	120 571,85		120 571,85	120 571,85
	Disponibilités	11 221 662,61		11 221 662,61	11 665 517,52
cptes de régularisation	Charges constatées d'avance	84 223,19		84 223,19	26 074,35
	TOTAL II	26 187 092,60	3 426 698,44	22 760 394,16	25 587 872,12
	Charges à répartir s/ plusieurs exercices (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	168 976 272,89	92 963 942,50	76 012 330,39	80 767 623,44

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

AU 31 - 12 - 2022 ensemble de la C.C.I.A.M.P

	PASSIF	exercice N	exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Apports	44 264 440,76	44 264 440,76
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves réglementées		
	Autres		
	Report à nouveau	-427 342,23	-3 554 930,16
	Résultat de l'exercice	-4 708 730,39	3 127 587,93
	Subventions d'investissement	4 982 135,65	4 387 744,76
	Provisions réglementées		
	TOTAL I	44 110 503,79	48 224 843,29
autres fonds propres	Avances conditionnées		
	Droits du concédant	0,00	0,00
	TOTAL I bis	0,00	0,00
fonds efforts cons - truction	Fonds issus du versement des employeurs à l'effort de construction :		
	Fonds sous forme de subventions		
	Fonds sous forme de prêts		
	Fonds en vue de souscriptions de titres		
	TOTAL I ter	0,00	0,00
provisions risques et charges	Provisions pour risques	582 976,10	602 000,00
	Provisions pour charges	4 377 236,80	6 065 943,33
	TOTAL II	4 960 212,90	6 667 943,33
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 760 549,32	9 316 073,46
	Emprunts et dettes financières divers	1 175 273,89	542 718,85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	524 286,77	305 226,55
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 701 702,86	3 725 516,67
	Dettes fiscales et sociales	2 342 442,42	3 121 293,09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	430 821,76	1 543 073,43
	Autres dettes	5 569 075,08	5 486 736,46
comptes de régula - risation	Produits constatés d'avance	2 437 461,60	1 834 198,29
	TOTAL III	26 941 613,70	25 874 836,82
	Ecarts de conversion passif (IV)		
	TOTAL GENERAL (I + I bis + I ter + II + III + IV)	76 012 330,39	80 767 623,44

* Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Commenté [BM23]: Actif immobilisé :

Prêt N : 275 600 €
Autres immos fi N : 112 251€

Actif circulant :
Dépréciation clients : 1 697 292 €
Dépréciation autres créances : 1 729 406 €
Modifier les montants N-1 avec cette même logique
Montant brut des créances clients a faire cadrer avec tableau 1.2 ci-dessous.

Avez-vous le détail du total créances clients et comptes rattachés et autres créances ?
Également pour les dettes fournisseurs, dettes sur immos et autres dettes (détail de la décompensation)

Commenté [ML24R23]: fait

1 - ACTIF DU BILAN

1-1 Actif immobilisé

Les mouvements de l'actif immobilisé se détaillent comme suit :

Valeurs Brutes	Brut 01.01.2022	Acquisitions 2022 et virement de poste à poste	Diminution 2022 - virement de poste à poste	Sorties 2022	Brut au 31.12.2022
Concessions, Brevets..	6 819 887,15	74 134,72			6 894 021,87
Immo. incorpo. En cours	65 638,14	8 496,58	74 134,72		0,00
Immob. Incorporelles	**6 885 525,29**	**82 631,30**	**74 134,72**	**0,00**	**6 894 021,87**
Immobilisations Incorporelles	**6 885 525,29**	**82 631,30**	**74 134,72**	**0,00**	**6 894 021,87**
Terrains	827 057,63				827 057,63
Constructions	85 589 818,41	3 981 133,15			89 570 951,56
Install, techn, Mat	114 957,82	2 520,00			117 477,82
Autres	14 422 080,02	766 713,80			15 188 793,82
Immo. Corpo. En cours	4 693 163,79	1 360 592,60	4 741 764,33		1 311 992,06
Avances et Acptes	0,00				0,00
Immob. Corporelles	**105 647 077,67**	**6 110 959,55**	**4 741 764,33**	**0,00**	**107 016 272,89**
Immobilisations Corporelles	**105 647 077,67**	**6 110 959,55**	**4 741 764,33**	**0,00**	**107 016 272,89**
Participations	16 598 606,68	7 000,00			16 605 606,68
Créances rattachées	11 624 607,30	260 816,37			11 885 423,67
Prêts	0,00				0,00
Autres (dont TIAP)	194 715,98	228 593,20	20 978,27	14 480,00	387 850,91
Immob. Financières	**28 417 929,96**	**496 409,57**	**20 978,27**	**14 480,00**	**28 878 881,26**
ACTIF IMMOBILISE	**140 950 532,92**	**6 690 000,42**	**4 836 877,32**	**14 480,00**	**142 789 176,02**

Amortissements	Amortissements au 01.01.2022	Augmentations 2022 et virement de poste à poste		Diminutions 2022	Amortissements au 31.12.2022
Concessions, Brevets..	6 556 791,74	174 442,86			6 731 234,60
Autres	0,00			0,00	0,00
Immob. Incorporelles	**6 556 791,74**	**174 442,86**		**0,00**	**6 731 234,60**
Immobilisations Incorporelles	**6 556 791,74**	**174 442,86**		**0,00**	**6 731 234,60**
Constructions	62 713 493,64	2 054 830,68			64 768 324,32
Install, techn, Mat	103 227,09	6 091,07			109 318,16
Autres	6 583 685,71	345 670,93			6 929 356,64
Immob. Corporelles	**69 400 406,44**	**2 406 592,68**		**0,00**	**71 806 999,12**
Immobilisations corporelles	**69 400 406,44**	**2 406 592,68**		**0,00**	**71 806 999,12**
Participations	8 553 266,44	2 719 636,00		1 797 285,47	9 475 616,97
Créances rattachées	1 260 316,41	909 672,96		646 596,00	1 523 393,37
Prêts	0,00			0,00	0,00
Immobilisations Financières	**9 813 582,85**	**3 629 308,96**		**2 443 881,47**	**10 999 010,34**
ACTIF IMMOBILISE	**85 770 781,03**	**6 210 344,50**		**2 443 881,47**	**89 537 244,06**

Commenté [BM25]: Co cac

Commenté [BM26]: Modifier libellés acquisitions /sorties par augmentation et diminution.
Solde des participations et créances rattachées faux.
Modifier les libellés « brut 01/01 et 31/12 »
A adapter avec le tableau qui mentionne les amortissements

Commenté [ML27R26]: fait

1-2 Actif circulant

Les créances clients au 31 décembre 2022, nettes des comptes créditeurs et hors factures à établir, présentent les soldes suivants :

Créances Clients en K€	Exercice 2021			Exercice 2022		
	Brut		Provisions	Brut		Provisions
Gestion Kedge Business School	875		701	868		701
Services Centraux	5 203		1 468	5 304		996
Total CCI AMP	**6 078**		**2 169**	**6 172**		**1 697**

La ventilation par nature des valeurs mobilières de placement, des livrets et comptes rémunérés est la suivante au 31.12.2022 :

- FCP	77,7 K€
- Titres cotés	42,9 K€

	120,6 K€

2 - PASSIF DU BILAN

La variation des fonds propres s'analyse comme suit :

En euros	**Total au 31/12/2021**	**Résultat**	**Affectation Résultat**	**Variation Nette**	**Total 31/12/2022**
Apports	44 264 441				44 264 441
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves réglementées					
Autres					
Report à nouveau	(3 554 930)		3 127 588		(427 342)
Résultat	3 127 588	(4 708 730)	(3 127 588)		(4 708 730)
Subv. d'investissement (Cf. détail ci-dessous)	4 387 745			594 391	4 982 136
Prov. réglementées (Amort. Dérogatoires)					
Total capitaux propres	**48 224 843**	**(4 708 730)**	**-**	**594 391**	**44 110 504**

Détail Variation Subventions d'Investissement en €	Subv. Invest.	Reprises Subv.	QP Compte Résultat	Solde au Passif
Subventions d'investissement au 31/12/2021	5 607 734		(1 219 989)	**4 387 745**
Quote-Part annuelle ramenée au compte de résultat			(53 659)	(53 659)
Nouvelles subventions	648 050			-
Reprises Subventions				
Subventions d'investissement au 31/12/2022	**6 255 784**		**(1 273 648)**	**4 982 136**

Commenté [BM28]: Créances KEDGE provisionnées pour 701K€. Montant brut a mettre à jour.
Montant brut de 6M€ cohérent, a vérifier avec le détail de la décompensation (demandé plus haut)

Commenté [ML29R28]: fait

Commenté [BM30]: OK

Commenté [BM31]: OK

Les provisions pour risques et charges constituées au 31 décembre 2022 se ventilent comme suit :

Risques	31.12.2021	Dotations	Reprises	31.12.2022	Utilisé
Provisions pour risques Social & d'exploitation	602 000,00	110 976,10	130 000,00	582 976,10	0,00
TOTAL I	602 000,00	110 976,10	130 000,00	582 976,10	0,00

Charges	31.12.2021	Dotations	Reprises	31.12.2022	Utilisé
Engagements Sociaux et décret 59 :					
Allocat.Ancienneté	427 431,88		82 273,34	345 158,54	82 273,34
Indemnité Départ Retraite (PIDR)	2 718 498,97		535 674,45	2 182 824,52	535 674,45
Retraites "Décrets 59"	231 715,77		69 630,44	162 085,33	69 630,44
Allocat.CMAC	2 144 159,00		936 106,00	1 208 053,00	936 106,00
Provisions pour impots					
Provision plus value IS 2021	544 138,00		65 022,53	479 115,47	65 022,53
TOTAL II	6 065 943,62	0,00	1 688 706,76	4 377 236,86	1 688 706,76
TOTAL I + II	6 667 943,62	110 976,10	1 818 706,76	4 960 212,96	1 688 706,76

Les litiges font l'objet soit de la comptabilisation d'une provision en fonction de l'estimation de la sortie de ressources, soit d'un traitement en tant que passif éventuel lorsque le risque parait limité et/ou peu probable. S'agissant des passifs éventuels, une action contentieuse, d'ordre environnemental a été initiée contre la CCIAMP. La CCIAMP considère que le risque de sanction est peu probable, toutefois, sous l'hypothèse d'une mise en cause, l'amende maximale pourrait s'établir à 300 k€.

L'échéancier des emprunts se présente comme suit au 31 décembre 2022 :

- À moins 1 an	1.333,1 K€
- 1 an à 5 ans	5.610,8 K€
- 5 ans à 10 ans	3.771,9 K€
Soit un total de	10.715,8 K€

Les emprunts sont exclusivement à taux fixes

Commenté [BM32]: Ajouter un libellé au dessus de TOTAL I

Dotation : 110 976,10
Reprise 130 000

Colonne utilisé :
Enlever : 58K€ (écriture de régularisation)

Solde alloc ancienneté : 345K€ (les 58K ne son sont pas dans la bonne ligne, concerne la CMAC non l'alloc ancienneté)
Solde PIDR : 2 182K
Solde allocation CMAC : 1 208K€

Commenté [ML33R32]: Fait

Commenté [BM34]: Toujours d'actualité ? Plus mentionné dans les réponse de circu

Commenté [ML35R34]: On garde

Commenté [BM36]: Co cac

VIII – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

CHARGES	exercice N	exercice N-1
Charges d'exploitation		
Parts contributives (A)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	68 768,86	61 015,00
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 528 210,63	25 496 687,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 668 008,96	1 479 158,00
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 581 035,54	2 473 683,00
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	456 206,77	583 364,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	110 976,10	854 219,00
Autres charges	1 417 550,93	2 182 040,00
Sous - total (B)	32 830 757,79	33 130 166,00
TOTAL (A + B) = I	32 830 757,79	33 130 166,00
Quotes - parts de résultats sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 350 735,96	501 654,00
Intérêts et charges assimilées	208 263,92	216 679,00
Autres charges		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL I I I	1 558 999,88	718 333,00
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 220 984,65	1 494 718,00
Sur opérations en capital		1 181 477,00
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL I V	1 220 984,65	2 676 195,00
Impôts sur les bénéfices (V)	1 221 492,00	1 251 376,00
Total des charges (I + I I + I I I + I V + V)	36 832 234,32	37 776 070,00
Solde créditeur - bénéfice		3 127 588,00
TOTAL GENERAL	36 832 234,32	40 903 658,00

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

PRODUITS	exercice N	exercice N-1
Produits d'exploitation		
Ressource Fiscale (A)	13 866 400,36	15 664 760,15
Ventes de marchandises	506 810,22	608 380,82
Production vendue (biens et services)	8 544 152,40	8 655 899,89
Sous - total (B) - Montant net du chiffre d'affaires	9 050 962,62	9 264 280,71
Production stockée		
Production immobilisée		
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation	4 743 358,26	4 548 733,14
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 486 974,18	1 221 540,00
Autres produits	1 467 099,62	1 250 336,00
Sous - total (C)	7 697 432,06	7 020 609,14
TOTAL (A + B + C) = I	30 614 795,04	31 949 650,00
Quotes - parts de résultats sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation	27 317,22	26 357,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	231 427,08	232 698,00
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	165 308,47	604 720,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 097,91	2 505,00
TOTAL III	429 150,68	866 280,00
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	89 793,33	2 326 852,00
Sur opérations en capital	53 659,11	4 628 766,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	936 105,77	1 132 110,00
TOTAL IV	1 079 558,21	8 087 728,00
Total des produits (I + II + III + IV)	32 123 503,93	40 903 658,00
Solde débiteur - perte	4 708 730,39	
TOTAL GENERAL	36 832 234,32	40 903 658,00

1 – PRODUITS

1 – Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation d'un montant total **de 30.615 K€** se décomposent comme suit :

- Ressource fiscale 13 866 K€
- Produits propres 9 051 K€
- Subventions 2 016 K€
- Taxe d'apprentissage 2 728 K€
- Autres produits 1 467 K€
- Reprises sur provisions 1 487 K€

La ressource fiscale correspond au montant alloué par la CCI de Région PACA.

- La ventilation des produits propres est la suivante :

Commenté [BM37]: Formation – droits scolarité : 1 844 K et N-1 2 051K
Autres : 2 500 K et N-1 2 660K

Chiffres d'Affaires en K€	Exercice 2021	Exercice 2022
Services Centraux :		
Formation Droit de Scolarité	2 051	1 844
Location des Immeubles	4 068	4 268
Mise à disposition du Personnel	485	439
Autres	2 660	2 500
Total CCIAMP	9 264	9 051

2 – Produits financiers

Les produits financiers s'élèvent à 429 K€ (contre 866 K€ sur l'exercice précédent) et comprennent les intérêts financiers sur les prêts octroyés à nos structures pour 231 K€ (contre 233 K€ sur l'exercice précédent).
On constate comme l'année passée, une absence des revenus de titres de participation liée essentiellement à notre participation auprès de l'Aéroport Marseille Provence.

3 – Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à 1.080 K€ et sont quant à eux essentiellement impactés par :
- La reprise de la provision chômage pour 936 K€ (cf § IV)
- QP Subvention virée au compte de résultat pour 54 K€
- Divers ajustements et évènements antérieurs pour 90 K€

2 – CHARGES

1 – Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 32 831 K€.

Les frais de fonctionnement sont en diminution (-6%) en raison des reports d'actions sur 2023 (Smart Port), des modifications liées aux contrats d'assurances, de l'impact des élections sur 2021, compensés par la prise en compte d'une provision liée à l'augmentation du coût de l'énergie (400 K€).

Les frais de personnel en forte augmentation à la suite de la prise en compte de l'indice d'expérience + 460 K€, l'évolution liée aux négociations obligatoires et l'incidence des recrutements 2021 & 2022.

L'effectif au 31.12.2022 est de 237 personnes dont 68 % de femmes et 32 % d'hommes et se ventile comme suit :

Effectif au 31 décembre 2022

CCIMP	Contrats à Durée Déterminée					Contrats à Durée Indéterminée			Total
Sexe	Apprentis	Non permanents droit privé	Non permanents statut Titre 4	Stagiaires	**Total**	Titulaires	Stage probatoire statut	**Total**	**Tous Contrats**
F	0	27	0		**27**	136		**136**	**163**
H	0	5	0	**0**	**5**	69		**69**	**74**
Total	**0**	**32**	**0**	**0**	**32**	**205**	**0**	**205**	**237**

2 – Charges financières

Les charges financières d'un montant total de 1.559 K€ sont impactées pour 1.351 K€ par des dépréciations complémentaires effectuées sur la valeur de nos participations au 31 décembre 2022, ainsi que les intérêts versés sur nos emprunts pour 208 K€.

3 – Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles d'un montant de 1 221 K€ sont essentiellement impactées :
- Le coût des indemnités chômage versées sur la période pour 276 k€, cf § IV ;
- Les indemnités de licenciement et CCART de l'exercice pour 909 k€ ;
- Pénalités Urssaf pour 42 k€

4 – Impôts sur les sociétés

Le montant de l'Impôt sur les Sociétés de 1.221 k€ est composé de l'IS à 24% calculé sur les revenus patrimoniaux et de l'IS à 25% pour les revenus commerciaux.

Commenté [BM38]: Ok

Commenté [BM39]: Ainsi que des

Commenté [ML40R39]: fait

Commenté [BM41]: Vérifier si 280 ou non

Commenté [ML42R41]: Ok 276K€

Commenté [BM43]: Ok

Commenté [BM44]: Cocac

IX - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ET RESULTAT NET COMPTABLE

La capacité d'autofinancement (-2.852 K€) en baisse par rapport à l'année précédente.

La formation du résultat 2022 se décompose de la façon suivante :

- CAF	-2.852 K€
- Dotations - reprises amortissements et provisions...	- 4.499 K€
- Amortissements des subventions d'équipement	+ 54 K€
- Reprise sur amortissements et Provisions …….	+ 2.588 K€
- RESULTAT COMPTABLE 2022	- 4.709 K€

Commenté [BM45]: Ok avec slides

X - TABLEAU DE FINANCEMENT

Le fonds de roulement baisse entre 2021 et 2022 : 5.936 K€ vs 8.305 K€.

Commenté [BM46]: Ok slides

Le montant de notre fonds de roulement nous impose un suivi attentif sur 2023.
Pour rappel, ce dernier est principalement constitué de subventions d'équipement liées à la réhabilitation du site Vaufrèges.
Comme il a été évoqué sur le BR 2022, cela devra faire l'objet d'une affectation spécifique dans le but de financer les travaux Vaufrèges sur l'année 2023/2024.

Commenté [BM47]: Au pluriel si liées au pluriel

Commenté [ML48R47]: Fait

XI – AUTRES INFORMATIONS

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes de la CCI AMP figurant au compte de résultat de l'exercice 2022 s'élève à 46 K€ et se ventile comme suit :

- 44 K€ au titre du contrôle légal des comptes sociaux et consolidés
- 2 k au titre du projet ARCHIPELAGO

Commenté [BM49]: A mettre à jour

Commenté [ML50R49]: Fait

XII - AUTRES ELEMENTS

- Garanties et cautions accordées page 16
- Engagements hors bilan page 16
- Etat des échéances des créances page 17
- Filiales et participations page 18
- Etat des échéances des dettes page 19
- Eléments des entreprises liées et des participations page 20
- Immobilisations - Engagements de crédit-bail page 21

GARANTIES ET CAUTIONS ACCORDEES

Garantie (G) ou Caution (C)	Date de la délibération de la C.C.I.M.P.	Montant initial (en K.Euros)	En Cours au 31 décembre (en K.Euros)	DENOMINATION DU BENEFICIAIRE	O B S E R V A T I O N S
(G)		69	69	HEMA France	Garantie Bancaire
(C)	01/12/2004	198	198	Centre Français de Formation des Pompiers d'Aéroport	Caution

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS	ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS
Fonds à recevoir sous forme de subventions	0,00	Redevances de crédit bail	
		crédit bail mobilier	298,00
		crédit bail immobilier	0,00
Fonds à recevoir sous forme de prêts		Avances remboursables :	
Emprunt 2,7 M€ C.A.	2 700,00	Convention de soutien financier THE CAMP	
Autres	0,00	Reste à payer sur marchés signés - op. d'investissement	0,00
		Autres : couvertures d'emprunts	0,00

Commenté [BM51]: Co cac

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

Etat des échéances des créances (en euros)

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE MARSEILLE PROVENCE

Etat des échéances des créances (en euros)

Exercice 2022			
RUBRIQUES et POSTES	MONTANT brut	ECHEANCE	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Participations	16 605 606,68	0,00	16 605 606,68
Créances rattachées à des participations	11 885 423,67	0,00	11 885 423,67
Prêts	275 600,00	0,00	275 600,00
Autres	112 250,91	0,00	112 250,91
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	6 360 292,62	4 573 165,62	1 787 127,00
Autres	8 382 886,39	8 343 918,80	38 967,59

Commenté [BM52]: Ok, montant brut des créances à valider avec détail

Serait-il possible de nous transmettre le détail de l'affectation aux colonnes pour créances et autres créances ?

Manque CCA ?

Commenté [ML53R52]: Transmis par Stéphane Mail du 05/06/2023

Etat des échéances des dettes (en euros)

Exercice 2022			
RUBRIQUES et POSTES	MONTANT	ECHEANCE	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Emprunts et dettes etab	10 760 549,32	1 333 087,08	9 427 462,24
Emprunt et dettes financieres	1 175 273,89	0,00	1 175 273,89
Avances et acomptes	524 286,77	524 286,77	0,00
Dettes fournisseurs Biens et Services			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 701 702,86	3 701 702,86	0,00
Dettes fiscales et sociales	2 342 442,42	2 342 442,42	0,00
Autres dettes d'exploitation	5 569 075,08	5 569 075,08	0,00
Dettes fournisseurs sur Immobilisations			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 622,93	84 622,93	0,00
Fournisseurs Factures non parvenues	346 198,83	346 198,83	0,00
Produits constatés d'avance	2 437 461,60	2 437 461,60	0,00

Commenté [BM54]: Manque emprunt, comptes courants, avance, PCA

Commenté [ML55R54]: Fait

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés sur chaque filiale et participation	Informations financières (du dernier exercice approuvé sauf renvoi contraire)				
	Capital	Capitaux propres autres que le capital	QP capital détenue (en %)	Résultats bénéfice ou perte dernier exercice clos	Chiffre d'affaires
1. Filiales (détenues à + de 50%)					
S.A. Ecole supérieure de commerce	39 484,00	-41 473,00	98,77	2 728,00	0,00
S.A. WTC	1 484 874,00	-309 802,00	99,94	-436 604,00	3 959 530,00
S.C.I. Grand - Pré	1 570,00	-440 520,00	99,03	43 651,00	229 669,00
S.A.S. Les Escampons	6 000 000,00	-1 662 496,00	100,00	581 380,00	1 675 428,00
S.A.S. Port Anse de la Reserve (1)	100 000,00	-180 892,00	100,00	-41 073,00	467 812,00
S.A.S CCI Performance (1)	50 000,00	-203 472,00	100,00	-37 874,00	355 920,00
S.A.S CCI Infrastructures (1)	50 000,00	-215 436,00	100,00	-25 018,00	303 655,00
2. Participations (détenues entre 10 et 50%)					
S.A. Institut d'Aide au Développement (2)	3 739 087,00	-29 470 000,00	23,32	91 740,00	0,00
SAFIM	3 658 776,40	1 504 938,00	15,00	1 634 191,00	18 486 825,00
SA AMP	148 000,00	98 000 000,00	25,00	26 126 000,00	152 357 000,00

(1) premier exercice en date du 31/12/2019
(2) Dernier exercice approuvé 31/03/2022

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations	FILIALES			PARTICIPATIONS	
	Françaises	Etrangères		Françaises	Etrangères
* Valeur comptable des titres détenus :					
- brute.....	14 754 876,57			1 850 730,11	
- nette.....	6 211 872,00			918 117,49	
* Montant des subventions accordées.....					
* Montant des prêts et avances accordés.....	11 885 423,67				
* Montant des engagements donnés (cautions, avals...).....					
* Montant des dividendes encaissés.....				27 317,22	

Commenté [BM56]: Tableau a mettre à jour

Commenté [ML57R56]: Fait

Commenté [BM58]: Participations :
-net : 917 863
Filiales :
-net : 6 212 576

Commenté [ML59R58]: pas tout a fait les même chiffres que vous

Commenté [BM60]: Détail du tableau ?

Pour fournisseurs : (selon Baux)
Provence promotion : 225K
CC : 8,4K
WTC : 13,8K
CCI Infra : 87,8 K
Soit 334K

Pour clients : (selon Baux)
KEDGE : 167 K
VMS : 24K
AMP :1K
WTC : 23K
ESCAMPONS : 243 K
CC : 128K
ADR : 16k
CCI PERF : 534
CCI INFR : 154K
Soit 1 292 K

Exercice 2022		
POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES (en euros)	
	liées	avec lequelles la CCI à un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		16 605 607
Créances rattachées à des participations		11 885 424
Prêts		0
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés	385 033	1 337 825
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	-115 315	2 745 932
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 900	203 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation	27 317	
Autres produits financiers		231 427
Charges financières		

(*) Eléments concernant le périmètre de consolidation de la CCIAMP

Entreprises liées : CLUB DE LA CROISIERE, CITE DES ENTREPRENEURS, VMF, CEFIM, KEDGE
Entreprises avec lien de participation : SA ESCM, ESCAMPONS, CCI PERF, CCI INFRA, ANSE DE LA RESERVE,WTC,IAD, AMP

Immobilisations - Engagements de Crédit-Bail (en euros)

Immobilisations en crédit-bail - Exercice 2022

Postes du Bilan	Coût d'entrée	Dotations amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Autres immobilisations corporelles	602 148,09	56 879,06	304 379,81	297 768,28

Engagements de crédit-bail - Exercice 2022

Postes du Bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	+ 1an à 5ans	+ 5ans	Total à payer	
Autres immobilisations corporelles	65 679,12	307 162,68	81 479,16	216 289,08		297 768,24	6 021,47

- Seuls les contrats jugés significatifs ont fait l'objet de l'analyse ci-dessus.
- Le montant des redevances restant à payer s'élève à 297 K€.
- Le montant des redevances constatées dans l'exercice s'élève à 65 K€.

Commenté [BM61R60]:

Commenté [ML62R60]: Tableau mis a jour
Voici mon détail

HORS ZONE D'IMPRESSION :

Tableau établi à partir du fichier conso "Retraitements Réciprocités" + rajo

Entreprises liées : VIA MARSEILLE FOS, CLUB CROISIERE, PROVENCE PI
Entreprises avec lien de participation : ESCAMPONS, ESCM, CCI Perf, cci

Dans le poste Autres produits financiers, les dividendes SEGAP et AMP re

	CLIENTS
ESCAMPONS	
VMF (Via Fos Marseille)	
ESCM	
CCI PERF	
CCI INFRA	
ANSE RESERVE	
CCT	
WTC	
PROVENCE PROMOTION	
KEDGE	
IAD	
AMP	
BASTIDE GRAND PRE	
ADEVEM	

Commenté [ML63R60]:

Commenté [BM64]: Co cac

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

TABLEAU DE FINANCEMENT

AU 31.12.2022

ensemble de la C.C.I.A.M.P

1 ère partie : Détermination du fonds de roulement net global

=

Emplois	exercice N	exercice N-1
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles	8 496,58	130 627,00
Immobilisations corporelles	1 369 200,06	4 535 901,44
Immobilisations financières	460 951,30	327 829,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Diminution des fonds collectés au titre de la PEEC		
Remboursements de dettes financières		1 032 168,31
Augmentation du fonds de roulement		**3 682 131,35**
TOTAL	1 838 647,94	9 708 657,25

2 ème partie : Variation du besoin en fonds de roulement

Emplois	exercice N	exercice N-1
Augmentation des stocks et en cours		
Diminution des dettes fournisseurs	1 136 065,48	
Augmentation des créances clients		
Diminution des autres dettes circulantes	778 850,67	106 199,65
Augmentation des autres actifs circulants	40 599,29	3 503 485,40
Augmentation des valeurs mobilières de placement		
Diminution du besoin en fonds de roulement	**2 073 817,53**	
TOTAL	4 029 332,97	3 609 685,05

3 ème partie : Variation de la trésorerie

Emplois	exercice N	exercice N-1
Augmentation des disponibilités		2 500 490,51
Diminution des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Diminution de la trésorerie	**443 854,91**	
TOTAL	443 854,91	2 500 490,51

Commenté [BM65]: Non validé par le cac

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

TABLEAU DE FINANCEMENT

AU 31.12.2022

Ensemble de la C.C.I.A.M.P

1 ère partie : Détermination du fonds de roulement net global

Ressources	exercice N	exercice N-1
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-2 851 823,55	1 134 849,08
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles	0,00	
Immobilisations corporelles	0,00	4 573 808,17
Immobilisations financières	0,00	
Augmentation des capitaux propres :		
Subventions d'investissement	648 050,00	4 000 000,00
Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des fonds collectés au titre de la PEEC		
Augmentation des dettes financières	1 524 749,05	
Diminution du fonds de roulement	**2 517 672,44**	
TOTAL	1 838 647,94	9 708 657,25

2 ème partie : Variation du besoin en fonds de roulement

Ressources	exercice N	exercice N-1
Diminution des stocks et en cours	0,00	0,00
Augmentation des dettes fournisseurs		247 993,56
Diminution des créances clients	2 572 388,99	1 203 567,73
Augmentation des autres dettes circulantes	1 456 943,98	976 479,16
Diminution des autres actifs circulants		
Diminution des valeurs mobilières de placement		
Augmentation du besoin en fonds de roulement		**1 181 644,60**
TOTAL	4 029 332,97	3 609 685,05

3 ème partie : Variation de la trésorerie

Ressources	exercice N	exercice N-1
Diminution des disponibilités	443 854,91	
Augmentation concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Augmentation de la trésorerie		**2 500 490,51**
TOTAL	443 854,91	2 500 490,51