



BUDGET EXÉCUTÉ

2024

COMPTES ANNUELS
BILAN - COMPTE DE RESULTAT – ANNEXES

Assemblée Générale
du 22 mai 2025



CCI VAUCLUSE

SOMMAIRE

A) Feuillet récapitulatif d'approbation	5
B) Tableaux comptables.....	7
1 - Ensemble de la Compagnie Consulaire	
Etat des opérations de fonctionnement.....	10
Etat de la capacité d'autofinancement.....	12
Etat des opérations en capital	13
Etat du compte de résultat.....	14
Bilan	16
Tableau de financement	18
Tableau du fonds de roulement	20
2 - Service Général	
Etat des opérations de fonctionnement.....	24
Etat de la capacité d'autofinancement.....	26
Etat des opérations en capital	27
3 - Formation	
Etat des opérations de fonctionnement.....	30
Etat de la capacité d'autofinancement.....	32
Etat des opérations en capital	33
4 - Port	
Etat des opérations de fonctionnement.....	36
Etat de la capacité d'autofinancement.....	38
Etat des opérations en capital	39
Etat du compte de résultat.....	40
Situation patrimoniale.....	42
Tableau de financement	44
Tableau du fonds de roulement	46
5 - Divers	
Etat des opérations de fonctionnement.....	50
Etat de la capacité d'autofinancement.....	52
Etat des opérations en capital	53

Annexes aux comptes annuels

• Règles et méthodes comptables	57
• Tableaux des mouvements des provisions.....	71
• Comptes de régularisation.	87
• Tableaux des filiales et participations	88
• Tableaux des informations relatives aux entités liées à la Compagnie Consulaire et aux immobilisations financières	89
• Etat des concours entre la CCI d'une part et les concessions d'autre part	90
• Tableau des prestations et contributions inter-services	91
• Tableau des variations pendant l'exercice des prêts et avances inter-services	92
• Tableau des contributions et autres concours consentis à des tiers	93
• Etats du personnel mis à disposition d'organismes extérieurs ou détaché	97
• Effectifs et masse salariale	99
• Tableau des emprunts souscrits pendant l'année	107
• Tableau de la structure de l'endettement	108
• Garanties et cautions accordées	109
• Tableau des collectes.....	110
• Tableau du fonds de roulement au 31/12/2023.....	111

Documents prévus au paragraphe 10 de l'annexe 3 de la circulaire 1111

• Inventaire des immobilisations mises en concession (Port)	112
---	-----

FEUILLET RECAPITULATIF D'APPROBATION

Chambre de Commerce et d'Industrie de Vaucluse

PRINCIPALES VALEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (en euro)

Résultat de l'exercice	(-) 750 517.46
Capacité d'autofinancement	(-) 137 047.61
Solde budgétaire global.....	(-) 90 902.16
Taxe pour frais de Chambre de Commerce et d'Industrie (besoins propres hors contributions F.Télécom * CCIfrance - CCIR)	3 832 227.89
Variation du fonds de roulement total (net) / 2023	(-) 2 606 359.30
Variation du fonds de roulement non affecté (net) / 2023	(-) 2 661 417.49
Fonds de roulement total en fin d'exercice (net).....	5 061 759.75
Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice (net)	4 557 784.55

DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Date : séance du 22/05/2025

Nombre de votants : 17

Quorum : 17

Pour : 17

Contre : 0

Abstentions : 0

Le Président

Date

Signature

22 MAI 2025



Vu et approuvé

Le Préfet,

Date

Signature

OBSERVATIONS



TABLEAUX COMPTABLES



CCI VAUCLUSE



ENSEMBLE DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE



CCI VAUCLUSE

FONCTIONNEMENT-CHARGES

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Exécuté 2024	Différence (C)-(B)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Charges d'exploitation (1)				
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	29 294,28	32 000,00	32 509,54	509,54
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).	297 652,72	314 000,00	330 303,51	16 303,51
Variation de stock (b).....	-2 087,92	0,00	-5 017,32	-5 017,32
Autres achats et charges externes (*).....	11 866 280,63	13 117 904,00	12 647 744,55	-470 159,45
Impôt, taxes et versements assimilés.....	433 380,53	356 673,00	396 503,44	39 830,44
Salaires et traitements.....	233 924,12	248 143,00	236 689,31	-11 453,69
Charges sociales.....	134 338,59	150 726,00	154 559,90	3 833,90
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	1 016 111,47	1 138 000,00	1 016 670,99	-121 329,01
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions et amortiss.....	28 201,57	0,00	58 687,98	58 687,98
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	5 000,00	0,00	34 236,00	34 236,00
Autres charges.....	161 519,51	350 670,00	350 452,33	-217,67
Sous-total (B).....	14 203 615,50	15 708 116,00	15 253 340,23	-454 775,77
TOTAL (A + B) = I.....	14 203 615,50	15 708 116,00	15 253 340,23	-454 775,77
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	25 191,78	40 487,00	26 253,98	-14 233,02
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	25 191,78	40 487,00	26 253,98	-14 233,02
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion.....	57 993,20	0,00	884 156,50	884 156,50
Sur opérations en capital.....	1 458,08	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	159 982,00	0,00	151 562,00	151 562,00
TOTAL IV.....	219 433,28	0,00	1 035 718,50	1 035 718,50
Impôts sur les bénéfices (V).....	169 971,00	206 851,00	230 619,00	23 768,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	14 618 211,56	15 955 454,00	16 545 931,71	590 477,71
Solde créditeur - bénéfice (3).....	461 865,33	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL.....	15 080 076,89	15 955 454,00	16 545 931,71	590 477,71

(*) Y compris :

- . redevances de crédit-bail mobilier
- . redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

FONCTIONNEMENT-PRODUITS

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Produits d'exploitation				
T.F.C. (A).....	3 830 054,21	3 775 230,00	3 832 227,89	56 997,89
Ventes de marchandises.....	4 149,00	5 000,00	4 000,67	-999,33
Production vendue (biens et services) (a).....	3 991 826,57	4 064 060,00	4 438 923,69	374 863,69
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b).....	3 995 975,57	4 069 060,00	4 442 924,36	373 864,36
dont à l'exportation :				
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	6 077 779,03	6 103 943,00	6 086 470,40	-17 472,60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	174 122,63	123 800,00	139 411,16	15 611,16
Autres produits.....	3,99	2 500,00	9 267,00	6 767,00
Sous-total (C).....	6 251 905,65	6 230 243,00	6 235 148,56	4 905,56
TOTAL (A + B + C) = I.....	14 077 935,43	14 074 533,00	14 510 300,81	435 767,81
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)...	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :				
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)...	135 593,80	468 211,00	467 637,52	-573,48
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	291 524,29	288 000,00	282 903,83	-5 096,17
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement...	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	427 118,09	756 211,00	750 541,35	-5 669,65
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion.....	38 010,23	191 380,00	14 344,49	-177 035,51
Sur opérations en capital.....	303 532,14	282 200,00	284 505,60	2 305,60
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	233 481,00	104 645,00	235 722,00	131 077,00
TOTAL IV.....	575 023,37	578 225,00	534 572,09	-43 652,91
Total des produits (I + II + III + IV).....	15 080 076,89	15 408 969,00	15 795 414,25	386 445,25
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	546 485,00	750 517,46	204 032,46
TOTAL GENERAL.....	15 080 076,89	15 955 454,00	16 545 931,71	590 477,71

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Eléments d'augmentation de la CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.....	1 458,08	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	1 209 295,04	1 138 000,00	1 261 156,97	123 156,97
- Bénéfice de l'exercice.....	461 865,33	0,00	0,00	0,00
Sous-total A :	1 672 618,45	1 138 000,00	1 261 156,97	123 156,97
Eléments de diminution de la CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs.....	1 717,00	0,00	0,00	0,00
777 - Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice.....	301 815,14	282 200,00	284 505,60	2 305,60
78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	400 142,35	194 645,00	363 181,52	168 536,52
- Perte de l'exercice.....	0,00	546 485,00	750 517,46	204 032,46
Sous-total B :	703 674,49	1 023 330,00	1 398 204,58	374 874,58
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B)	968 943,96	114 670,00	-137 047,61	-251 717,61

OPERATIONS EN CAPITAL

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	12 442,25	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	355 335,44	6 998 300,00	848 344,61	-6 149 955,39
Immobilisations mises en concession.....	15 330,51	40 300,00	34 865,45	-5 434,55
Immobilisations financières.....	2 696 000,00	450 000,00	1 615 791,20	1 165 791,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement des emprunts et autres dettes financières (b)...	274 252,38	329 811,00	311 822,34	-17 988,66
Augmentation des stocks et en-cours.....	24 457,92	0,00	30 475,24	30 475,24
Excédent budgétaire global de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total :.....	3 377 818,50	7 818 411,00	2 841 298,84	-4 977 112,16
Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	968 943,96	114 670,00	-137 047,61	-251 717,61
Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	1 717,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	305 948,00	305 948,00
Ammortissement du droit du concédant.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des capitaux propres :				
Subvention d'investissement.....	5 213,88	24 800,00	56 038,37	31 238,37
Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Droits du concédant.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et autres dettes financières (b) (c).....	0,00	3 389 500,00	2 500 000,00	-889 500,00
Diminution des stocks et en-cours.....	22 370,00	0,00	25 457,92	25 457,92
Déficit budgétaire global de l'exercice.....	2 379 573,66	4 289 441,00	90 902,16	-4 198 538,84
Total :.....	3 377 818,50	7 818 411,00	2 841 298,84	-4 977 112,16

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) hors primes de remboursements des obligations

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Exécuté 2024 (B)	Différence (B)-(A) (C)
Charges d'exploitation (1)			
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	29 294,28	32 509,54	3 215,26
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).	297 652,72	330 303,51	32 650,79
Variation de stock (b).....	-2 087,92	-5 017,32	-2 929,40
Autres achats et charges externes (*).....	11 866 280,63	12 647 744,55	781 463,92
Impôt, taxes et versements assimilés.....	433 380,53	396 503,44	-36 877,09
Salaires et traitements.....	233 924,12	236 689,31	2 765,19
Charges sociales.....	134 338,59	154 559,90	20 221,31
Dotations aux amortissements et aux provisions :		0,00	0,00
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	1 016 111,47	1 016 670,99	559,52
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions et amortiss.....	28 201,57	58 687,98	30 486,41
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	5 000,00	34 236,00	29 236,00
Autres charges.....	161 519,51	350 452,33	188 932,82
Sous-total (B).....	14 203 615,50	15 253 340,23	1 049 724,73
TOTAL (A + B) = I.....	14 203 615,50	15 253 340,23	1 049 724,73
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	25 191,78	26 253,98	1 062,20
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	25 191,78	26 253,98	1 062,20
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion.....	57 993,20	884 156,50	826 163,30
Sur opérations en capital.....	1 458,08	0,00	-1 458,08
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	159 982,00	151 562,00	-8 420,00
TOTAL IV.....	219 433,28	1 035 718,50	816 285,22
Impôts sur les bénéfices (V).....	169 971,00	230 619,00	60 648,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	14 618 211,56	16 545 931,71	1 927 720,15
Solde créditeur - bénéfice (3).....	461 865,33	0,00	-461 865,33
TOTAL GENERAL.....	15 080 076,89	16 545 931,71	1 465 854,82

(*) Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier

. redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

Ensemble de la Chambre

	Budget Exécuté 2023 (B)	Budget Exécuté 2024 (B)	Différence (B)-(A) (C)
Produits d'exploitation			
T.F.C. (A).....	3 830 054,21	3 832 227,89	2 173,68
Ventes de marchandises.....	4 149,00	4 000,67	-148,33
Production vendue (biens et services) (a).....	3 991 826,57	4 438 923,69	447 097,12
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b).....	3 995 975,57	4 442 924,36	446 948,79
dont à l'exportation :			
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	6 077 779,03	6 086 470,40	8 691,37
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	174 122,63	139 411,16	-34 711,47
Autres produits.....	3,99	9 267,00	9 263,01
Sous-total (C).....	6 251 905,65	6 235 148,56	-16 757,09
TOTAL (A + B + C) = I.....	14 077 935,43	14 510 300,81	432 365,38
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)...	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :			
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)...	135 593,80	467 637,52	332 043,72
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	291 524,29	282 903,83	-8 620,46
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement...	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	427 118,09	750 541,35	323 423,26
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion.....	38 010,23	14 344,49	-23 665,74
Sur opérations en capital.....	303 532,14	284 505,60	-19 026,54
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	233 481,00	235 722,00	2 241,00
TOTAL IV.....	575 023,37	534 572,09	-40 451,28
Total des produits (I + II + III + IV).....	15 080 076,89	15 795 414,25	715 337,36
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	750 517,46	750 517,46
TOTAL GENERAL.....	15 080 076,89	16 545 931,71	1 465 854,82

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

Ensemble de la Chambre

Actif	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires.....	371 207,68	367 146,66	4 061,02	8 122,03
Fonds commercial (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles :				
Terrains.....	5 200 902,20	1 437 778,46	3 763 123,74	3 745 599,60
Constructions.....	23 155 438,61	19 328 411,53	3 827 027,08	3 969 498,94
Installations techniques, matériel et outillages industriels.....	170 906,93	158 630,48	12 276,45	12 662,47
Autres.....	4 631 911,92	3 818 699,07	813 212,85	570 296,07
Immobilisations corporelles en cours.....	0,00	0,00	0,00	94 911,60
Avances et acomptes.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	5 942 515,17	3 313 376,57	2 629 138,60	2 781 209,96
Immobilisations financières (2) :				
Participations.....	650 000,00	0,00	650 000,00	200 000,00
Créances rattachées à des participations.....	1 601 588,20	0,00	1 601 588,20	696 000,00
Autres titres immobilisés.....	2 140 667,30	99 867,15	2 040 800,15	2 040 800,15
Prêts.....	298 102,16	0,00	298 102,16	343 847,16
Autres.....	12 508,15	0,00	12 508,15	12 508,15
Total I	44 175 748,32	28 523 909,92	15 651 838,40	14 475 456,13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approv.....	29 502,24	0,00	29 502,24	24 484,92
En-cours de production (biens & services).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances & acomptes versés sur commandes.....	13 976,23	0,00	13 976,23	4 369,85
Créances (3) :				
Créances clients et comptes rattachés.....	4 397 034,71	915 345,73	3 481 688,98	2 430 068,44
Autres.....	3 772 102,81	0,00	3 772 102,81	731 356,44
Valeurs mobilières de placement.....	2 968 261,33	0,00	2 968 261,33	8 109 853,09
Disponibilités.....	2 328 444,46	0,00	2 328 444,46	456 762,18
Charges constatées d'avance (3).....	135 475,33	0,00	135 475,33	117 585,48
Total II	13 644 797,11	915 345,73	12 729 451,38	11 874 480,40
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)...	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations (IV)....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion Actif (V).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général (I + II + III + IV + V)	57 820 545,43	29 439 255,65	28 381 289,78	26 349 936,53
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à plus d'un an				

BILAN AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

Ensemble de la Chambre

Passif	Exercice 2024	Exercice 2023
CAPITAUX PROPRES		
Apports.....	5 920 170,09	5 920 170,09
Ecart de réévaluation.....	0,00	0,00
Réserves :		
Réserves réglementées.....	0,00	0,00
Autres.....	520 598,94	520 598,94
Report à nouveau.....	7 527 658,02	7 065 792,69
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte).....	-750 517,46	461 865,33
Subventions d'investissement.....	2 860 121,95	3 088 589,18
Provisions réglementées.....	0,00	0,00
Total I	16 078 031,54	17 057 016,23
AUTRES FONDS PROPRES		
Droits du concédant.....	0,00	0,00
Total I bis	0,00	0,00
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
Fonds issus du versement des employeurs à l'effort construction :		
Fonds sous forme de subventions.....	0,00	0,00
Fonds sous forme de prêts.....	0,00	0,00
Fonds en vue de souscription de titres.....	0,00	0,00
Total I ter	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques.....	818 700,00	970 324,00
Provisions pour charges.....	1 470 765,00	1 458 311,00
Total II	2 289 465,00	2 428 635,00
DETTES		
Emprunts obligataires.....	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2).....	4 734 669,42	2 507 911,60
Emprunts et dettes financières divers.....	111 432,19	150 012,35
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	35 002,67	34 321,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	2 105 247,65	832 148,89
Dettes fiscales et sociales.....	345 276,45	345 360,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	205 967,04	131 564,92
Autres dettes.....	1 292 772,67	1 635 294,83
COMPTES DE REGULARISATION (1)		
Produits constatés d'avance.....	1 183 425,15	1 227 670,33
Total III	10 013 793,24	6 864 285,30
Ecart de conversion passif (IV).....	0,00	0,00
Total Général (I + I bis + I ter + II + III + IV)	28 381 289,78	26 349 936,53
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :	0,00	0,00

TABLEAU DE FINANCEMENT

1ère partie : emplois et ressources stables

Ensemble de la Chambre

EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé			Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	-137 047,61	968 943,96
Immobilisations incorporelles.....	0,00	12 442,25			
Immobilisations corporelles.....	848 344,61	355 335,44	Cessions ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé		
Immobilisations mises en concession.....	34 865,45	15 330,51	Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	1 615 791,20	2 696 000,00	Immobilisations corporelles.....	0,00	1 717,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00
			Immobilisations financières.....	305 948,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00			
			Augmentation des capitaux propres :		
			Subventions d'investissement (d).....	56 038,37	5 213,88
			Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00
			Droits du concédant.....	0,00	0,00
Remboursements de dettes financières (b).....	311 822,34	274 252,38	Augmentation des dettes financières (b) (c).....	2 500 000,00	0,00
Augmentation du fonds de roulement.....	0,00	0,00	Diminution du fonds de roulement.....	85 884,84	2 377 485,74
Total :	2 810 823,60	3 353 360,58	Total :	2 810 823,60	3 353 360,58

TABEAU DE FINANCEMENT

2ème partie : Emplois et ressources circulants hors trésorerie

2ème partie : Emplois et ressources circulants hors trésorerie			Ensemble de la Chambre		
EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Augmentation des stocks et en-cours.....	30 475,24	24 457,92	Diminution des stocks et en-cours.....	25 457,92	22 370,00
Diminution des dettes fournisseurs.....		453 260,54	Augmentation des dettes fournisseurs.....	1 347 500,88	0,00
Augmentation des créances clients brutes.....	1 078 800,85	0,00	Diminution des créances clients.....		1 824 156,05
Diminution des autres dettes circulantes (hors trésorerie)..	386 170,60	151 630,80	Augmentation des autres dettes circulantes (hors trésorerie)	0,00	0,00
Augmentation des autres actifs circulants (hors trésorerie).	3 061 536,75	0,00	Diminution des actifs circulants (hors trésorerie).....		163 932,34
II Diminution du besoin en fonds de roulement.....	0,00	1 381 109,13	II Augmentation du besoin en fonds de roulement.....	3 184 024,64	0,00
Total :	4 556 983,44	2 010 458,39	Total :	4 556 983,44	2 010 458,39

3ème partie : Trésorerie

EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Augmentation des disponibilités.....	0,00	0,00	Diminution des disponibilités.....	3 269 909,48	996 376,61
Diminution des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....	0,00	0,00	Augmentation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....	0,00	0,00
III Diminution trésorerie.....	3 269 909,48	996 376,61	III Augmentation trésorerie.....	0,00	0,00
Total :	3 269 909,48	996 376,61	Total :	3 269 909,48	996 376,61

Budget Exécuté 2024

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°1

Rubriques Comptables	Ensemble de la Chambre			
	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
PASSIF				
Apports.....	5 920 170,09	5 920 170,09	5 920 170,09	0,00
Ecart de réévaluation.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves.....	520 598,94	520 598,94	520 598,94	0,00
Report à nouveau.....	7 065 792,69	7 527 658,02	7 527 658,02	0,00
Résultat de l'exercice.....	461 865,33	-546 485,00	-750 517,46	-204 032,46
Subventions d'investissement.....	3 088 589,18	2 831 189,18	2 860 121,95	28 932,77
Provisions règlementées.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges.....	2 428 635,00	2 233 990,00	2 289 465,00	55 475,00
Emprunts et dettes assimilées.....	2 657 923,95	5 717 612,95	4 846 101,61	-871 511,34
Fonds issus des versements des employeurs à l'effort de construction.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Droits du concédant.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers.....	894 871,27	894 871,27	915 345,73	20 474,46
Provisions pour dépréciation des comptes financiers.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL I.....	23 038 446,45	25 099 605,45	24 128 943,88	-970 661,57

Budget Exécuté 2024

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°2

Ensemble de la Chambre

Rubriques Comptables	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
ACTIF				
Immobilisations incorporelles.....	8 122,03	3 622,03	4 061,02	438,99
Immobilisations corporelles.....	11 174 178,64	17 079 278,64	11 044 778,72	-6 034 499,92
Parts dans les entreprises liées.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	3 293 155,46	3 743 155,46	4 602 998,66	859 843,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL II.....	14 475 456,13	20 826 056,13	15 651 838,40	-5 174 217,73
Fonds de roulement brut total I - II.....	8 562 990,32	4 273 549,32	8 477 105,48	4 203 556,16

Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers.....	894 871,27	894 871,27	915 345,73	20 474,46
Provisions pour dépréciation des comptes financiers.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL III.....	894 871,27	894 871,27	915 345,73	20 474,46
Fonds de roulement net total I - II - III.....	7 668 119,05	3 378 678,05	7 561 759,75	4 183 081,70

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°3

Ensemble de la Chambre

Rubriques Comptables	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation.....	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
SOUS-TOTAL IV	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
Fonds de roulement hors reliquats d'emprunts en attente d'utilisation I - II - III - IV (6).....	7 668 119,05	3 378 678,05	5 061 759,75	1 683 081,70
Stocks et en-cours :				
Terrains à aménager.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains ou immeubles en cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains ou immeubles achevés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks provenant d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL V.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de roulement total I - II - III - IV - V.....	7 668 119,05	3 378 678,05	5 061 759,75	1 683 081,70



SERVICE GÉNÉRAL



FONCTIONNEMENT-CHARGES

Service Général

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Charges d'exploitation (1)				
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	29 294,28	32 000,00	32 509,54	509,54
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes (*).....	4 598 162,06	4 919 452,00	4 669 034,37	-250 417,63
Impôt, taxes et versements assimilés.....	196 523,41	83 500,00	162 233,38	78 733,38
Salaires et traitements.....	43 522,14	43 500,00	44 199,96	699,96
Charges sociales.....	19 485,17	28 271,00	23 477,79	-4 793,21
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	116 931,23	151 100,00	130 156,14	-20 943,86
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	765,27	0,00	2 504,08	2 504,08
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	5 000,00	0,00	34 236,00	34 236,00
Autres charges.....	16 262,59	47 530,00	20 476,37	-27 053,63
Contributions versées aux services.....	24 400,00	24 000,00	1 277 705,00	1 253 705,00
Sous-total (B).....	5 050 346,15	5 329 353,00	6 396 532,63	1 067 179,63
TOTAL (A + B) = I.....	5 050 346,15	5 329 353,00	6 396 532,63	1 067 179,63
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)..	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	0,00	0,00	50,00	50,00
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	0,00	0,00	50,00	50,00
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion.....	506,29	0,00	883 155,53	883 155,53
Sur opérations en capital.....	1 458,08	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	92 939,00	0,00	67 220,00	67 220,00
TOTAL IV.....	94 903,37	0,00	950 375,53	950 375,53
Impôts sur les bénéfices (V).....	90 305,00	139 351,00	138 043,00	-1 308,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	5 235 554,52	5 468 704,00	7 485 001,16	2 016 297,16
Solde créditeur - bénéfice (3).....	1 492 465,83	1 465 827,00	0,00	-1 465 827,00
TOTAL GENERAL.....	6 728 020,35	6 934 531,00	7 485 001,16	550 470,16

* Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier

. redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

FONCTIONNEMENT-PRODUITS

Service Général

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Produits d'exploitation				
T.F.C. (A).....	3 830 054,21	3 775 230,00	3 832 227,89	56 997,89
Ventes de marchandises.....	4 149,00	5 000,00	4 000,67	-999,33
Production vendue (biens et services) (a).....	690 889,29	673 972,00	796 174,53	122 202,53
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b).....	695 038,29	678 972,00	800 175,20	121 203,20
dont à l'exportation :				
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	144 185,38	68 638,00	87 239,36	18 601,36
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	133 853,99	101 000,00	101 738,90	738,90
Autres produits.....	3,33	0,00	6 765,08	6 765,08
Contributions reçues des services.....	1 317 900,00	1 342 835,00	1 074 290,00	-268 545,00
Sous-total (C).....	1 595 942,70	1 512 473,00	1 270 033,34	-242 439,66
TOTAL (A + B + C) = I.....	6 121 035,20	5 966 675,00	5 902 436,43	-64 238,57
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)...	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :				
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)..	135 593,80	468 211,00	467 637,52	-573,48
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	291 524,29	288 000,00	282 903,83	-5 096,17
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	427 118,09	756 211,00	750 541,35	-5 669,65
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion.....	18 637,06	107 000,00	13 193,94	-93 806,06
Sur opérations en capital.....	1 717,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	159 513,00	104 645,00	204 205,00	99 560,00
TOTAL IV.....	179 867,06	211 645,00	217 398,94	5 753,94
Total des produits (I + II + III + IV).....	6 728 020,35	6 934 531,00	6 870 376,72	-64 154,28
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	0,00	614 624,44	614 624,44
TOTAL GENERAL.....	6 728 020,35	6 934 531,00	7 485 001,16	550 470,16

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Service Général

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Eléments d'augmentation de la CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.....	1 458,08	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	215 635,50	151 100,00	234 116,22	83 016,22
- Bénéfice de l'exercice.....	1 492 465,83	1 465 827,00	0,00	-1 465 827,00
Sous-total A :	1 709 559,41	1 616 927,00	234 116,22	-1 382 810,78
Eléments de diminution de la CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs.....	1 717,00	0,00	0,00	0,00
777 - Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	285 905,71	194 645,00	293 992,26	99 347,26
- Perte de l'exercice.....	0,00	0,00	614 624,44	614 624,44
Sous-total B :	287 622,71	194 645,00	908 616,70	713 971,70
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B)	1 421 936,70	1 422 282,00	-674 500,48	-2 096 782,48

OPERATIONS EN CAPITAL

Service Général

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	12 442,25	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	168 046,33	451 000,00	315 014,42	-135 985,58
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	2 696 000,00	450 000,00	1 615 791,20	1 165 791,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement des emprunts et autres dettes financières (b)....	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations en capital interservices.....	163 376,15	124 941,00	163 023,88	38 082,88
Augmentation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent budgétaire global de l'exercice.....	0,00	396 341,00	0,00	-396 341,00
Total.....	3 039 864,73	1 422 282,00	2 093 829,50	671 547,50
Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	1 421 936,70	1 422 282,00	-674 500,48	-2 096 782,48
Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	1 717,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	279 152,04	279 152,04
Augmentation des capitaux propres :				
Subvention d'investissement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et autres dettes financières (b) (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations en capital interservices.....	78,96	0,00	2 411,37	2 411,37
Diminution des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit budgétaire global de l'exercice.....	1 616 132,07	0,00	2 486 766,57	2 486 766,57
Total :.....	3 039 864,73	1 422 282,00	2 093 829,50	671 547,50

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) hors primes de remboursements des obligations



FORMATION



FONCTIONNEMENT-CHARGES

Formation

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Charges d'exploitation (1)				
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).	297 652,72	314 000,00	330 303,51	16 303,51
Variation de stock (b).....	-2 087,92	0,00	-5 017,32	-5 017,32
Autres achats et charges externes (*).....	7 027 199,64	7 763 887,00	7 594 624,55	-169 262,45
Impôt, taxes et versements assimilés.....	86 861,87	115 454,00	82 014,96	-33 439,04
Salaires et traitements.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges sociales.....	11 955,89	17 865,00	13 259,04	-4 605,96
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	635 874,23	661 800,00	628 419,91	-33 380,09
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	11 986,40	0,00	13 513,70	13 513,70
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges.....	68 676,56	283 140,00	306 027,99	22 887,99
Contributions versées aux services.....	1 085 200,00	1 119 600,00	877 400,00	-242 200,00
Sous-total (B).....	9 223 319,39	10 275 746,00	9 840 546,34	-435 199,66
TOTAL (A + B) = I.....	9 223 319,39	10 275 746,00	9 840 546,34	-435 199,66
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	3 714,69	2 925,00	2 947,79	22,79
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	3 714,69	2 925,00	2 947,79	22,79
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion.....	54 259,21	0,00	740,97	740,97
Sur opérations en capital.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	66 515,00	0,00	79 624,00	79 624,00
TOTAL IV.....	120 774,21	0,00	80 364,97	80 364,97
Impôts sur les bénéfices (V).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	9 347 808,29	10 278 671,00	9 923 859,10	-354 811,90
Solde créditeur - bénéfice (3).....	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL.....	9 347 808,29	10 278 671,00	9 923 859,10	-354 811,90

* Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier
. redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

FONCTIONNEMENT-PRODUITS

Formation

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Produits d'exploitation				
T.F.C. (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de marchandises.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue (biens et services) (a).....	1 865 670,76	1 695 600,00	2 014 205,92	318 605,92
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b)..... dont à l'exportation :	1 865 670,76	1 695 600,00	2 014 205,92	318 605,92
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	5 933 593,65	6 010 305,00	5 999 231,04	-11 073,96
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	17 570,42	22 800,00	15 516,51	-7 283,49
Autres produits.....	0,43	0,00	0,25	0,25
Contributions reçues des services.....	24 400,00	24 000,00	1 277 705,00	1 253 705,00
Sous-total (C).....	5 975 564,50	6 057 105,00	7 292 452,80	1 235 347,80
TOTAL (A + B + C) = I.....	7 841 235,26	7 752 705,00	9 306 658,72	1 553 953,72
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :				
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)..	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion.....	12 997,35	84 000,00	770,55	-83 229,45
Sur opérations en capital.....	185 246,58	174 000,00	176 271,53	2 271,53
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	38 406,00	0,00	31 517,00	31 517,00
TOTAL IV.....	236 649,93	258 000,00	208 559,08	-49 440,92
Total des produits (I + II + III + IV).....	8 077 885,19	8 010 705,00	9 515 217,80	1 504 512,80
Solde débiteur = perte (2).....	1 269 923,10	2 267 966,00	408 641,30	-1 859 324,70
TOTAL GENERAL.....	9 347 808,29	10 278 671,00	9 923 859,10	-354 811,90

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Formation

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Eléments d'augmentation de la CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	714 375,63	661 800,00	721 557,61	59 757,61
- Bénéfice de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total A :	714 375,63	661 800,00	721 557,61	59 757,61
Eléments de diminution de la CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs.....	0,00	0,00	0,00	0,00
777 - Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice.....	185 246,58	174 000,00	176 271,53	2 271,53
78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	55 976,42	0,00	47 033,51	47 033,51
- Perte de l'exercice.....	1 269 923,10	2 267 966,00	408 641,30	-1 859 324,70
Sous-total B :	1 511 146,10	2 441 966,00	631 946,34	-1 810 019,66
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B)	-796 770,47	-1 780 166,00	89 611,27	1 869 777,27

OPERATIONS EN CAPITAL

	Budget Exécuté 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Exécuté 2024	Formation Différence (C)-(B) (D)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	148 892,32	703 500,00	502 142,01	-201 357,99
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement des emprunts et autres dettes financières (b)....	107 900,55	108 691,00	108 669,45	-21,55
Opérations en capital interservices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des stocks et en-cours.....	24 457,92	0,00	30 475,24	30 475,24
Excédent budgétaire global de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total.....	281 250,79	812 191,00	641 286,70	-170 904,30
Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	-796 770,47	-1 780 166,00	89 611,27	1 869 777,27
Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	24 384,59	24 384,59
Augmentation des capitaux propres :				
Subvention d'investissement.....	5 213,88	24 800,00	56 038,37	31 238,37
Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et autres dettes financières (b) (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations en capital interservices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des stocks et en-cours.....	22 370,00	0,00	25 457,92	25 457,92
Déficit budgétaire global de l'exercice.....	1 050 437,38	2 567 557,00	445 794,55	-2 121 762,45
Total :.....	281 250,79	812 191,00	641 286,70	-170 904,30

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) hors primes de remboursements des obligations



PORT



FONCTIONNEMENT-CHARGES

Port

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Charges d'exploitation (1)				
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes (*).....	174 378,87	220 890,00	208 098,93	-12 791,07
Impôt, taxes et versements assimilés.....	81 188,59	87 719,00	83 718,61	-4 000,39
Salaires et traitements.....	190 401,98	204 643,00	192 489,35	-12 153,65
Charges sociales.....	102 897,53	104 590,00	117 823,07	13 233,07
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	198 318,51	191 500,00	187 902,81	-3 597,19
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	15 449,90	0,00	0,00	0,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges.....	41 576,69	20 000,00	23 948,06	3 948,06
Contributions versées aux services.....	94 750,00	87 735,00	71 390,00	-16 345,00
Sous-total (B).....	898 962,07	917 077,00	885 370,83	-31 706,17
TOTAL (A + B) = I.....	898 962,07	917 077,00	885 370,83	-31 706,17
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	6 634,22	5 981,00	5 970,17	-10,83
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	6 634,22	5 981,00	5 970,17	-10,83
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion.....	0,00	0,00	260,00	260,00
Sur opérations en capital.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	528,00	0,00	4 718,00	4 718,00
TOTAL IV.....	528,00	0,00	4 978,00	4 978,00
Impôts sur les bénéfices (V).....	36 995,00	20 000,00	37 571,00	17 571,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	943 119,29	943 058,00	933 890,00	-9 168,00
Solde créditeur - bénéfice (3).....	111 270,96	63 877,00	107 734,89	43 857,89
TOTAL GENERAL.....	1 054 390,25	1 006 935,00	1 041 624,89	34 689,89

* Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier :

. redevances de crédit-bail immobilier :

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

FONCTIONNEMENT-PRODUITS

Port

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Produits d'exploitation				
T.F.C. (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de marchandises.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue (biens et services) (a).....	908 565,65	898 735,00	911 234,62	12 499,62
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b)..... dont à l'exportation :	908 565,65	898 735,00	911 234,62	12 499,62
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	22 698,22	0,00	22 155,75	22 155,75
Autres produits.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions reçues des services.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total (C).....	22 698,22	0,00	22 155,75	22 155,75
TOTAL (A + B + C) = I.....	931 263,87	898 735,00	933 390,37	34 655,37
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :				
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)..	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion.....	5 995,82	0,00	0,45	0,45
Sur opérations en capital.....	116 568,56	108 200,00	108 234,07	34,07
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	562,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IV.....	123 126,38	108 200,00	108 234,52	34,52
Total des produits (I + II + III + IV).....	1 054 390,25	1 006 935,00	1 041 624,89	34 689,89
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL.....	1 054 390,25	1 006 935,00	1 041 624,89	34 689,89

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Port

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Eléments d'augmentation de la CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	214 296,41	191 500,00	192 620,81	1 120,81
- Bénéfice de l'exercice.....	111 270,96	63 877,00	107 734,89	43 857,89
Sous-total A :	325 567,37	255 377,00	300 355,70	44 978,70
Eléments de diminution de la CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs.....	0,00	0,00	0,00	0,00
777 - Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice.....	116 568,56	108 200,00	108 234,07	34,07
78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	23 260,22	0,00	22 155,75	22 155,75
- Perte de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total B :	139 828,78	108 200,00	130 389,82	22 189,82
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B)	185 738,59	147 177,00	169 965,88	22 788,88

OPERATIONS EN CAPITAL

Port

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	15 330,51	40 300,00	34 865,45	-5 434,55
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement des emprunts et autres dettes financières (b)....	62 953,78	63 607,00	102 197,99	38 590,99
Opérations en capital interservices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent budgétaire global de l'exercice.....	107 454,30	43 270,00	32 902,44	-10 367,56
Total.....	185 738,59	147 177,00	169 965,88	22 788,88
Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	185 738,59	147 177,00	169 965,88	22 788,88
Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des capitaux propres :				
Subvention d'investissement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et autres dettes financières (b) (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Opérations en capital interservices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit budgétaire global de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total :.....	185 738,59	147 177,00	169 965,88	22 788,88

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) hors primes de remboursements des obligations

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

Port

	Budget Exécuté 2023 (B)	Budget Exécuté 2024 (B)	Différence (B)-(A) (C)
Charges d'exploitation (1)			
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes (*).....	160 027,52	208 098,93	48 071,41
Impôt, taxes et versements assimilés.....	78 920,29	83 718,61	4 798,32
Salaires et traitements.....	252 467,14	192 489,35	-59 977,79
Charges sociales.....	95 105,31	117 823,07	22 717,76
Dotations aux amortissements et aux provisions :		0,00	0,00
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	253 641,10	187 902,81	-65 738,29
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	6 705,85	0,00	-6 705,85
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00
Autres charges.....	19 542,02	23 948,06	4 406,04
Contributions versées aux services.....	84 855,00	71 390,00	-13 465,00
Sous-total (B).....	951 264,23	885 370,83	-65 893,40
TOTAL (A + B) = I.....	951 264,23	885 370,83	-65 893,40
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	7 561,90	5 970,17	-1 591,73
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	7 561,90	5 970,17	-1 591,73
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion.....	0,00	260,00	260,00
Sur opérations en capital.....	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	4 718,00	4 718,00
TOTAL IV.....	0,00	4 978,00	4 978,00
Impôts sur les bénéfices (V).....	30 230,00	37 571,00	7 341,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	989 056,13	933 890,00	-55 166,13
Solde créditeur - bénéfice (3).....	87 980,88	107 734,89	19 754,01
TOTAL GENERAL.....	1 077 037,01	1 041 624,89	-35 412,12

* Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier :

. redevances de crédit-bail immobilier :

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

Port

	Budget Exécuté 2023 (B)	Budget Exécuté 2024 (B)	Différence (B)-(A) (C)
Produits d'exploitation			
T.F.C. (A).....	0,00	0,00	0,00
Ventes de marchandises.....	0,00	0,00	0,00
Production vendue (biens et services) (a).....	879 714,43	911 234,62	31 520,19
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b).....	879 714,43	911 234,62	31 520,19
dont à l'exportation :			
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation.....	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	2 911,22	22 155,75	19 244,53
Autres produits.....	0,00	0,00	0,00
Contributions reçues des services.....	0,00	0,00	0,00
Sous-total (C).....	2 911,22	22 155,75	19 244,53
TOTAL (A + B + C) = I.....	882 625,65	933 390,37	50 764,72
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :			
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)..	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion.....	22 659,20	0,45	-22 658,75
Sur opérations en capital.....	167 366,16	108 234,07	-59 132,09
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	4 386,00	0,00	-4 386,00
TOTAL IV.....	194 411,36	108 234,52	-86 176,84
Total des produits (I + II + III + IV).....	1 077 037,01	1 041 624,89	-35 412,12
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL.....	1 077 037,01	1 041 624,89	-35 412,12

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

SITUATION PATRIMONIALE

Port

Actif	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles :				
Terrains.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillages industriels.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	5 942 515,17	3 313 376,57	2 629 138,60	2 782 175,96
Immobilisations financières (2) :				
Participations.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts.....	13 537,45	0,00	13 537,45	13 537,45
Prêts et avances inter-services accordés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres.....	935,12	0,00	935,12	935,12
Total I	5 956 987,74	3 313 376,57	2 643 611,17	2 796 648,53
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approv.....	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours de production (biens & services).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances & acomptes versés sur commandes.....	1 022,91	0,00	1 022,91	434,91
Créances (3) :				
Créances clients et comptes rattachés.....	851 772,57	632 670,73	219 101,84	265 294,31
Autres.....	349 670,72	0,00	349 670,72	185 755,61
Valeurs mobilières de placement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités.....	90 796,79	0,00	90 796,79	98 394,42
Charges constatées d'avance (3).....	213,77	0,00	213,77	472,18
Total II	1 293 476,76	632 670,73	660 806,03	550 351,43
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations (IV)....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion Actif (V).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général (I + II + III + IV + V)	7 250 464,50	3 946 047,30	3 304 417,20	3 346 999,96
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont à plus d'un an				

SITUATION PATRIMONIALE

Port

Passif	Exercice 2024	Exercice 2023
CAPITAUX PROPRES		
Apports.....	0,00	0,00
Ecart de réévaluation.....	0,00	0,00
Réserves :		
Réserves réglementées.....	0,00	0,00
Autres.....	0,00	0,00
Report à nouveau.....	522 391,91	411 120,95
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte).....	107 734,89	111 270,96
Subventions d'investissement.....	1 887 774,74	1 996 008,81
Provisions réglementées.....	0,00	0,00
Total I	2 517 901,54	2 518 400,72
AUTRES FONDS PROPRES		
Droits du concédant.....	0,00	0,00
Total I bis	0,00	0,00
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
Fonds issus du versement des employeurs à l'effort construction....	0,00	0,00
Fonds sous forme de subventions.....	0,00	0,00
Fonds sous forme de prêts.....	0,00	0,00
Fonds en vue de souscription de titres.....	0,00	0,00
Total I ter	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques.....	0,00	0,00
Provisions pour charges.....	28 749,00	24 031,00
Total II	28 749,00	24 031,00
DETTES		
Emprunts obligataires.....	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2).....	525 640,13	589 257,96
Emprunts et dettes financières divers.....	75 295,70	113 875,86
Prêts et avances inter-services reçus (1).....	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours.....	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	63 037,15	20 747,59
Dettes fiscales et sociales.....	86 275,68	79 527,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés.....	7 518,00	1 159,20
Autres dettes.....	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance.....	0,00	0,00
Total III	757 766,66	804 568,24
Ecart de conversion passif (IV).....	0,00	0,00
Total Général (I + I bis + I ter + II + III + IV)	3 304 417,20	3 346 999,96
(1) Compte 185 (avance trésorerie)	0,00	0,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00

TABLEAU DE FINANCEMENT

1ère partie : emplois et ressources stables

Port

EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé			Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	169 965,88	185 738,59
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	Cessions ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé.....		
Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00	Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	34 865,45	15 330,51	Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	Immobilisations financières.....	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	Augmentation des capitaux propres :		
			Subventions d'investissement (d).....	0,00	0,00
			Augmentation des autres capitaux propres.....		
Remboursements de dettes financières (b).....	102 197,99	62 953,78	Augmentation des dettes financières (b) (c).....	0,00	0,00
Avances interservices versées.....	0,00	0,00	Avances interservices reçues.....	0,00	0,00
I Augmentation du fonds de roulement.....	32 902,44	107 454,30	I Diminution du fonds de roulement.....	0,00	0,00
Total :	169 965,88	185 738,59	Total :	169 965,88	185 738,59

TABEAU DE FINANCEMENT

2ème partie : Emplois et ressources circulants hors trésorerie

Port			
EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES
Augmentation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	Diminution des stocks et en-cours.....
Diminution des dettes fournisseurs.....		88 461,57	Augmentation des dettes fournisseurs.....
Augmentation des créances clients.....		41 948,68	Diminution des créances clients.....
Diminution des autres dettes circulantes (hors trésorerie)...		45 937,30	Augmentation des autres dettes circulantes (hors trésorerie)
Augmentation des autres actifs circulants (hors trésorerie)	157 538,85	0,00	Diminution des actifs circulants (hors trésorerie).....
II Diminution du besoin en fonds de roulement.....	0,00	0,00	II Augmentation du besoin en fonds de roulement.....
Total :	157 538,85	176 347,55	Total :
			157 538,85
			176 347,55

3ème partie : Trésorerie

EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Augmentation des disponibilités.....	0,00	91 753,64	Diminution des disponibilités.....	7 597,63	0,00
Diminution des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....	0,00	0,00	Augmentation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.....	0,00	0,00
III Diminution trésorerie.....	7 597,63	0,00	III Augmentation trésorerie.....	0,00	91 753,64
Total :	7 597,63	91 753,64	Total :	7 597,63	91 753,64

Budget Exécuté 2024

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°1

Port

Rubriques Comptables	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
PASSIF				
Apports.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau.....	411 120,95	522 391,91	522 391,91	0,00
Résultat de l'exercice.....	111 270,96	63 877,00	107 734,89	43 857,89
Subventions d'investissement.....	1 996 008,81	1 887 808,81	1 887 774,74	-34,07
Provisions réglementées.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges.....	24 031,00	24 031,00	28 749,00	4 718,00
Emprunts et dettes assimilées.....	703 133,82	639 526,82	600 935,83	-38 590,99
Prêts et avances interservices reçus.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds issus des versements des employeurs à l'effort de construction.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Droits du concédant.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers.....	654 826,48	654 826,48	632 670,73	-22 155,75
Provisions pour dépréciation des comptes financiers.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL I.....	3 900 392,02	3 792 462,02	3 780 257,10	-12 204,92

Budget Exécuté 2024

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°2

Port

Rubriques Comptables	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
ACTIF				
Prêts et avances interservices accordés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	2 782 175,96	2 630 975,96	2 629 138,60	-1 837,36
Parts dans les entreprises liées.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	14 472,57	14 472,57	14 472,57	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL II.....	2 796 648,53	2 645 448,53	2 643 611,17	-1 837,36
Fonds de roulement brut total I - II.....	1 103 743,49	1 147 013,49	1 136 645,93	-10 367,56

Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers.....	654 826,48	654 826,48	632 670,73	-22 155,75
Provisions pour dépréciation des comptes financiers.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL III.....	654 826,48	654 826,48	632 670,73	-22 155,75
Fonds de roulement net total I - II - III.....	448 917,01	492 187,01	503 975,20	11 788,19

FONDS DE ROULEMENT EN FIN D'EXERCICE

Tableau n°3

Port

Rubriques Comptables	Budget Exécuté Exercice 2023 (A)	Budget Voté Exercice 2024 (B)	Budget Exécuté Exercice 2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL IV.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de roulement hors reliquats d'emprunts en attente d'utilisation I - II - III - IV (6).....	448 917,01	492 187,01	503 975,20	11 788,19

Stocks et en-cours :				
Terrains à aménager.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains ou immeubles en cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains ou immeubles achevés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Stocks provenant d'immobilisations.....	0,00	0,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL V.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds de roulement total I - II - III - IV - V.....	448 917,01	492 187,01	503 975,20	11 788,19



DIVERS



CCI VAUCLUSE

FONCTIONNEMENT-CHARGES

Divers

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Charges d'exploitation (1)				
Parts contributives (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de marchandises (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock (b).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes (*).....	92 668,46	232 819,00	188 597,90	-44 221,10
Impôt, taxes et versements assimilés.....	69 763,73	70 000,00	72 098,49	2 098,49
Salaires et traitements.....	29 638,00	0,00	31 645,00	31 645,00
Charges sociales.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c).....	64 987,50	133 600,00	70 192,13	-63 407,87
Sur immobilisations : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur actif circulant : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	42 670,20	42 670,20
Pour risques et charges : dotations aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges.....	35 003,67	0,00	-0,09	-0,09
Contributions versées aux services.....	137 950,00	135 500,00	125 500,00	-10 000,00
Sous-total (B).....	430 011,36	571 919,00	530 703,63	-41 215,37
TOTAL (A + B) = I.....	430 011,36	571 919,00	530 703,63	-41 215,37
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (2).....	14 842,87	31 581,00	17 286,02	-14 294,98
Différences négatives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	14 842,87	31 581,00	17 286,02	-14 294,98
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion.....	3 227,70	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions.....	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IV.....	3 227,70	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (V).....	42 671,00	47 500,00	55 005,00	7 505,00
Total des charges (I + II + III + IV + V).....	490 752,93	651 000,00	602 994,65	-48 005,35
Solde créditeur - bénéfice (3).....	128 051,64	191 777,00	165 013,39	-26 763,61
TOTAL GENERAL.....	618 804,57	842 777,00	768 008,04	-74 768,96

* Y compris :

. redevances de crédit-bail mobilier

. redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs :

(2) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement :

(3) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) y compris droits de douane

(b) stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

(c) y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Produits d'exploitation				
T.F.C. (A).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de marchandises.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue (biens et services) (a).....	583 424,34	814 897,00	765 126,82	-49 770,18
Sous-total (B) - Montant net du chiffre d'affaires (b)..... dont à l'exportation :	583 424,34	814 897,00	765 126,82	-49 770,18
Production stockée (c).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation....	0,00	25 000,00	0,00	-25 000,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charge.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres produits.....	0,23	2 500,00	2 501,22	1,22
Contributions reçues des services.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-total (C).....	0,23	27 500,00	2 501,22	-24 998,78
TOTAL (A + B + C) = I.....	583 424,57	842 397,00	767 628,04	-74 768,96
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits financiers :				
De participation (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (1)..	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés (1).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement..	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion.....	380,00	380,00	380,00	0,00
Sur opérations en capital.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges.....	35 000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IV.....	35 380,00	380,00	380,00	0,00
Total des produits (I + II + III + IV).....	618 804,57	842 777,00	768 008,04	-74 768,96
Solde débiteur = perte (2).....	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL.....	618 804,57	842 777,00	768 008,04	-74 768,96

(1) Dont intérêts concernant les filiales intégrables globalement

(2) compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de :

(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes (des éléments de 708 peuvent être affectés aux services de marchandises)

(b) Activité professionnelle normale et courante

(c) Stock final moins stock initial : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Divers

	Budget Exécuté 2023	Budget Rectificatif 2024	Budget Exécuté 2024	Différence (C)-(B) (D)
	(A)	(B)	(C)	(D)
Eléments d'augmentation de la CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés.....	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	64 987,50	133 600,00	112 862,33	-20 737,67
- Bénéfice de l'exercice.....	128 051,64	191 777,00	165 013,39	-26 763,61
Sous-total A :	193 039,14	325 377,00	277 875,72	-47 501,28
Eléments de diminution de la CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs.....	0,00	0,00	0,00	0,00
777 - Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	35 000,00	0,00	0,00	0,00
- Perte de l'exercice.....	0,00	0,00	0,00	0,00
	35 000,00	0,00	0,00	0,00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (A - B)	158 039,14	325 377,00	277 875,72	-47 501,28

OPERATIONS EN CAPITAL

Divers

	Budget Exécuté 2023 (A)	Budget Rectificatif 2024 (B)	Budget Exécuté 2024 (C)	Différence (C)-(B) (D)
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	38 396,79	5 843 800,00	31 188,18	-5 812 611,82
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a).....	0,00	0,00	0,00	0,00
Réduction des capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Remboursement des emprunts et autres dettes financières (b)....	103 398,05	157 513,00	100 954,90	-56 558,10
Opérations en capital interservices.....	78,96	0,00	2 411,37	2 411,37
Augmentation des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent budgétaire global de l'exercice.....	179 541,49	0,00	2 808 756,52	2 808 756,52
Total.....	321 415,29	6 001 313,00	2 943 310,97	-3 058 002,03
Capacité d'autofinancement de l'exercice.....	158 039,14	325 377,00	277 875,72	-47 501,28
Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations mises en concession.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières.....	0,00	0,00	2 411,37	2 411,37
Augmentation des capitaux propres :				
Subvention d'investissement.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des autres capitaux propres.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et autres dettes financières (b) (c).....	0,00	3 389 500,00	2 500 000,00	-889 500,00
Opérations en capital interservices.....	163 376,15	124 941,00	163 023,88	38 082,88
Diminution des stocks et en-cours.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit budgétaire global de l'exercice.....	0,00	2 161 495,00	0,00	-2 161 495,00
Total :	321 415,29	6 001 313,00	2 943 310,97	-3 058 002,03

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) hors primes de remboursements des obligations



ANNEXES





MÉTHODES COMPTABLES



CCI VAUCLUSE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Cette annexe décrit les méthodes et annexes comptables présentées au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 28 381 289.78 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté, dégageant une perte de 750 517.46 €.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : la valorisation suivante a été utilisée.
- Produits alimentaires :
 - Quantité physique X Coût d'achat TTC indiqué par la dernière facture de livraison

■ Evènements majeurs :

L'exercice 2022 a été marqué par la hausse exceptionnelle du poste énergie du fait de l'impact de la crise énergétique et particulièrement de l'électricité, avec la résiliation du marché en cours avec l'opérateur E-PANGO et sa perte de qualité de distributeur d'énergie. La CCI de Vaucluse membre du groupement régional des CCI de PACA sur ce marché et passée en offre de secours EDF à compter du 01/04/2022. L'exercice 2022 enregistrait une hausse de 496 500 € par rapport à 2021 soit 201 % d'augmentation. Un nouveau marché a été lancé à la rentrée 2022 dans des conditions particulièrement défavorables avec attribution à un nouvel opérateur à compter du 01/01/2023. Les comptes 2023 baissent cependant de 123 000 € par rapport à 2022. Un autre marché attribué dans des conditions plus favorables à compter du 01/01/2024 permet de réduire sur l'exercice 2024 ce poste.

- ❖ En 2010, la réforme de la TATP vers un nouveau dispositif de TFC a réduit la ressource fiscale des CCI. Depuis 2011, l'imposition est perçue par la CCIR et reversée aux CCIT.

Le PLF 2015 intégrait un prélèvement national de 500 millions d'euros sur les CCI de France. La dernière version communiquée et votée avant le vote du BR 2014 dans l'attente d'amendements supplémentaires mentionnait un prélèvement sur fonds de roulement de 1 759 809 € réalisé au profit de l'Etat le 15/04/2015 à la CCI de Vaucluse. L'ensemble des CCI de PACA rassemblées en bureau le 30/10/2014 avait décidé d'inscrire cette somme en charge exceptionnelle dès le BR 2014 afin de présenter un fonds de roulement réaliste lors de la clôture des comptes. En parallèle, CCI France avait

saisi la commission de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes afin d'obtenir un avis sur la validité de cette méthode par rapport à l'inscription en provision à fin 2014. L'avis EC-RT-2014-48 émis par la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes par courrier du 24 février 2015 confirme que les conditions d'inscription d'un passif à la clôture des comptes 2014 sont remplies, et que la contrepartie sera enregistrée en charges exceptionnelles au niveau de compte de résultat. Un titre de perception de 1 808 646 € à l'échéance du 15/05/2015 émis en date du 12/03/2015 ayant été reçu, il est donc inscrit cette somme en charge exceptionnelle à payer sur les comptes 2014. Au 31/12/2015, un contentieux a été engagé contre l'Etat devant le Tribunal Administratif de Nîmes sur le fonds. Aucune avancée significative n'était notée au 31/12/2016. En décembre 2017, la CCI de Vaucluse a réglé la somme comptabilisée en 2014, ce qui a éteint le contentieux.

La ressource actée par la CCIR pour la CCI de Vaucluse en 2015 s'établissait à 6 342 513 € dont 222 801 € restaient à percevoir au 31/12/2015. Sur ce solde de TFC 2015, il a été perçu 88 765 € en 2016, et 66 492 € en 2018, ce qui laissait un solde à percevoir de 67 544 € au 31/12/2018. Une somme de 29 646 € a été perçue en 2019, le solde au 31/12/2019 s'élevait à 37 898 €, le règlement est intervenu sur l'exercice 2020 soldant définitivement cette créance.

Concernant la TFC perçue en 2018, une somme de 247 800 K€ était affectée en report au titre d'opérations financées sur le Fonds de modernisation et de péréquation 2018 dont l'exécution était reportée au 31/12/2018.

La TFC comptabilisée sur l'exercice 2019 s'élevait donc à 4 518 000 € dont 9 600 € pris sur le report 2018 (nouveau solde au 31/12/2019 de 238 200 €), et 70 530 € de complément voté par la CCIR.

La TFC affectée au titre de 2020, d'un montant de 4 819 652 € comprenait 12 100 € d'utilisation du solde disponible sur le fonds de projet 2018 qui présentait un nouveau solde au 31/12/2020 de 226 100 €.

La TFC affectée par la CCI de Région au titre de 2021, d'un montant de 4 087 957 € comprend 29 600 € d'utilisation du solde disponible sur le fonds de projet 2018 qui présente un solde au 31/12/2020 de 196 500 €.

La TFC affectée à l'exercice 2022 s'élève à 3 763 212.49 € et comprend 25 500 € d'utilisation du fonds 2018 dont le solde s'élève à 171 000 €.

La TCCI affectée pour 2023 de 3 830 054.21 € intègre 73 770 € d'utilisation du fonds 2018. Avec un solde au 31/12/2023 de 97 230 €, cette enveloppe sera intégralement consommée sur l'exercice 2024 pour la livraison de l'accueil espace co-working de la CCI.

Pour l'exercice 2024, la TCCI comptabilisée est de 3 832 227.89 € comprenant le solde du fonds 2018 pour un montant de 97 230 €.

Dans le cadre du Projet de Loi de Finances 2024, il est opéré un prélèvement de 40 M€ sur les fonds de roulement des CCI, réparti entre les différents établissements du réseau par CCI France, et reversé au budget général de l'État (article 156 de la LFI codifié à l'article 1600 du CGI). La dernière AG de CCI France a validé la répartition de ce prélèvement entre les différentes CCI.

La CCIR avait réalisé sur les acomptes de TCCI des mois de novembre et décembre 2024 des retenues prévisionnelles. Le comité des DG des CCI de PACA du 23/01/2025 a validé les modalités de solde réalisé en janvier 2025.

Il est donc comptabilisé au 31/12/2024 en charges exceptionnelles un prélèvement de 857 504 € sur le service général, avec le règlement au 31/01/2025 de 627 204 € à destination de la CCIR, en soldant la TCCI à recevoir au titre de 2024 pour 230 300 €.

- ❖ La Régionalisation du réseau des CCI imposait également le transfert de certains personnels et l'harmonisation sociale. Depuis 2013, la masse salariale gérée par la CCI ne comprend que les personnels des Services industriels et commerciaux. La CCIR PACA gère la paye des agents régionaux mis à disposition de la CCIT et la facture mensuellement.

Les comptes annuels 2023 présentent 7 804 K€ de mise à disposition. Les autres achats et services extérieurs représentent ainsi 4 062 K€ si on retraits cette prestation de mise à disposition facturée par la CCIR.

Pour 2024 les achats et services extérieurs de 12 648 K€ intègrent 8 288 K€ de personnel mis à disposition et chômage, soit un poste retraité de 4 360 K€.

- ❖ Depuis l'exercice 2013, les tableaux de masse salariale présents en fin de plaquette ne présentent que le personnel traité en paye directement par la CCIT de Vaucluse, à savoir les personnels des Services Industriels et Commerciaux. Les données relatives aux agents statutaires remontés à la CCIR sont consolidées par celle-ci dans sa plaquette de présentation des comptes. Depuis 2018, et la sortie des effectifs de l'aéroport au 18/03/2018, il ne reste plus que les agents du Port.

- ❖ Les dernières élections consulaires de la CCI organisées en décembre 2010 s'étaient soldées par des frais de 124 K€ comprenant du personnel, des prestations de routage, la réalisation du matériel de vote, et de la communication. Le coût des élections prévues en 2016 était provisionné à hauteur de 150 K€. Les élections tenues en fin d'année 2016 pour un coût global de 124 K€ amènent la reprise intégrale de la provision sur l'exercice 2016. Devant les réformes en cours et le doute résidant sur l'organisation de prochaines élections consulaires, il n'était plus provisionné de somme sur cette ligne. En décembre 2019, le Préfet de Région a démissionné les membres de l'assemblée générale et maintenu la commission d'administration provisoire, dans l'attente de l'organisation de nouvelles élections consulaires initialement prévues en juin 2020. Au titre de l'organisation de ce scrutin induit par la décision de la Tutelle, il était provisionné dans les comptes 2019 une somme de 80 K€ au titre de l'organisation de cette échéance. Le coût constaté sur 2020 de 81 K€ amène une reprise intégrale de la provision, cependant la confirmation de nouvelles élections nationales à l'automne 2021 amenait à provisionner une somme de 70 K€ à fin 2020, cette provision est intégralement reprise au 31/12/2021 avec un coût constaté de 80 K€. Dans l'attente de précisions sur les prochaines échéances électorales, il n'est procédé à aucune nouvelle dotation.

- ❖ Sur le secteur de l'Aéroport, la CCI disposait d'une délégation de service public à compter du 19 mars 2009 pour une durée de 7 ans sous forme de contrat d'affermage, les actifs concédés figurent au bilan de la Région. Cette concession est arrivée à terme le 18/03/2018.

La CCI est attributaire de la nouvelle DSP pour une période de 8 ans à compter du 19/03/2018. Suivant le cahier des charges, la CCI a créé une SAS au capital de 200 K€, la SAAP, dont elle est l'actionnaire unique. Un avenant N°5 signé en date du 13/12/2024 avec le concédant prolonge le contrat initial jusqu'au 31/12/2026.

- ❖ Concession du Port du Pontet. La concession de 50 ans de cet équipement au profit de la CCI de Vaucluse venait à expiration en 2011. Le ministre chargé des Transports, Thierry Mariani, a signé, le 8 décembre 2011 en Avignon, avec la CCI du Vaucluse et VNF, une convention de délégation de service public pour la gestion de ce port fluvial sur la période 2011-2040.

Le début de concession a vu le litige avec deux locataires les SCI « Valjuan » et « Mauripierre » provisionnés dans les comptes pour plus de 640 K€. L'exploitation normale de l'activité locative n'a été rétablie qu'après le départ des deux SCI. Ces créances provisionnées à 100 % font l'objet de contentieux en recouvrement pour lesquels aucun élément significatif n'est à constater en 2024.

- ❖ La CCI a réalisé la cession du site de la cité de l'entreprise, pour un montant de 2 500 K€ fin mars 2017. L'acte de vente prévoyait le versement par la CCI d'un montant de 307 K€ en cas de réalisation par l'acquéreur d'un nouveau bâtiment d'une surface de plancher plafond de 2 160m² dans un délai de 8 ans. Une provision pour risque sur les droits à construire attachés à la cession de la cité de l'entreprise est donc dotée pour 307 K€, au 31/12/2024, aucune avancée sur le dossier, la provision est maintenue en l'état.
- ❖ Afin de couvrir les engagements sociaux de la Cci de Vaucluse et les comptes épargnes temps, une partie des valeurs mobilières de placement a été transférée en placement à long terme. Il convient de signaler que les immobilisations financières intègrent donc un placement à long terme de 2 000 K€ visant à couvrir ces engagements, y compris les provisions sur comptes épargnes temps.
- ❖ La SNCF Gares et connexions a lancé fin 2023 un avis de mise en concurrence par sa filiale Retails & connexions concernant la mise à disposition d'un emplacement situé sur le parvis de la gare SNCF Avignon centre pour une activité de restauration.

La CCI de Vaucluse en tant qu'acteur du développement du territoire, dans le cadre de la redynamisation de ce secteur de centre-ville a créé un groupe projet visant à proposer une réponse. Ce groupe composé d'Elus, de salariés de la CCI et de professionnels du secteur a produit avec l'appui de prestataires une offre déposée fin novembre 2023.

Cette proposition visait à créer une filiale la SASU Quai des Saveurs, disposant d'un capital de 150 000 € et détenue à 100% par la CCI de Vaucluse. Cette société serait bénéficiaire d'un contrat proposé par Retails & connexions pour une durée amenée de 10 à 12 ans dans notre offre.

Après validation des instances, cette société a été créée en juin 2024.

L'exploitation de ce local et de sa terrasse pour une superficie d'environ 440 m² annexes incluses, permettrait à la SASU Quai des saveurs d'offrir une vitrine aux métiers de la restauration en valorisant le savoir-faire de l'Ecole Hôtelière d'Avignon et la mise en valeur des productions locales.

Ce projet revêt également un enjeu RSE fort par l'accueil de salariés issus de nos filières de formation, une carte éthique et le recours à des prestataires favorisant cette démarche.

L'investissement nécessaire à la mise en service de cette activité était évalué à 1 135 000 € HT, il serait porté par un emprunt souscrit par la SASU. Le montant sollicité de 1 100 000 € vise à financer les travaux d'aménagement des locaux mis à disposition. La durée d'emprunt souhaitée était de 12 ans.

Les marchés de travaux ont été attribués avant l'été 2024, les travaux étaient planifiés pour un début l'exploitation de l'activité du mois de novembre, l'activité a réellement démarrée le 17/12/2024.

L'emprunt a été mobilisé par la filiale sur le premier semestre 2025, la SASU Quai des saveurs a donc bénéficiée d'avance en compte courant d'un montant de 1 003 035.11 € au 31/12/2024.

Une convention de trésorerie est signée avec la CCI de Vaucluse, actionnaire à 100 % de la SAS quai des saveurs, les intérêts correspondants sur l'exercice 2024 s'élèvent à 4 666.31 €.

- ❖ Nextech : Créée le 28 avril 1997 à l'initiative de l'Union des Industries et Métiers de la Métallurgie (IUMM) du département du Vaucluse, l'API 84 est une association qui a pour but de créer, développer, promouvoir et mettre en œuvre une activité de formation par la voie de l'apprentissage pour répondre aux besoins en compétence de l'industrie. Elle fait partie du pôle de formation des industries technologiques qui regroupe l'IUMM et l'Association de Formation Professionnelle de l'Industrie de Vaucluse (AFPI 84) créée en 1972 et chargée de la formation professionnelle continue d'adultes en reprise d'études.

L'Association dispose de deux sites :

- Le premier au technopôle d'Agroparc au sud d'Avignon ;
- Le second à Pertuis dans la zone d'activité commerciale de Saint-Martin.

L'Association est l'organisme gestionnaire du Centre de Formation d'Apprentis de l'Industrie du Vaucluse (CFAI 84).

Pour donner suite à la réforme de l'apprentissage issue de la loi du 5 septembre 2018 et entrée en vigueur le 1er janvier 2020, l'Association API 84 et l'AFPI 84 ont fusionné afin de mutualiser les moyens humains et matériels. Depuis cette réforme, le financement dépend des opérateurs de compétence (OPCO) même si l'Association reçoit toujours des subventions de la Région pour les dépenses d'investissement. La réforme du financement de l'apprentissage assis sur le nombre de contrats gérés a entraîné une certaine forme de concurrence entre organismes de formation. C'est notamment dans ce cadre que l'Association a été confrontée à des difficultés de recrutement de candidats, avec pour conséquence un taux de remplissage faible dans certaines filières pourtant recherchées par les entreprises. Ces difficultés de recrutement ont été accentuées par l'absence de démarchage effectué par le centre de formation sur cette période post-réforme.

En parallèle de ces difficultés à caractère conjoncturel, l'Association fait face à des difficultés causées par une gestion contestée menée par la Direction, notamment s'agissant du patrimoine de celle-ci et du suivi des biens immobiliers. Une forte dégradation de la situation financière de l'association est marquée à partir de 2021 et n'a pas été suivi d'une restructuration, et donc la réduction des charges fixes de l'Association, déconnectées en l'état du niveau de l'activité.

C'est précisément dans ce contexte que des difficultés au sein du Conseil d'Administration de l'Association ont émergées. L'élection du dernier président de l'Association en janvier 2024 a été suivie par des critiques fortes à l'encontre de la gestion de l'Association. C'est ainsi que des salariés ont sollicité la désignation d'un Administrateur provisoire.

Le Tribunal Judiciaire d'Avignon a fait droit à cette demande par ordonnance du 15 mai 2024 en désignant la SELARL AJ MEYNET & ASSOCIES représentée par Maître Robert-Louis MEYNET en qualité d'Administrateur provisoire, qui sera ensuite désigné en qualité d'Administrateur judiciaire dans le cadre du redressement judiciaire de l'Association.

Par jugement en date du 14 août 2024, le Tribunal Judiciaire d'AVIGNON a ouvert une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de l'Association.

La CCI 84 a souhaitée par son Président déposer une offre de reprise des activités de l'Association API 84, afin de saisir l'opportunité pour la CCI 84 de compléter son offre de formation en intégrant la branche manquante de l'industrie au Campus de la CCI, et tout en maintenant sur le territoire vauclusien une offre de formation large répondant aux besoins de la population et des entreprises.

L'offre succincte a été déposée le 09/09/2024 a été réalisée sur la base d'éléments techniques et financiers mis à disposition des candidats repreneurs, cette offre proposait de reprendre l'activité sur deux niveaux :

La partie immobilière

Reprise des actifs dans le cadre de la procédure

La partie immobilière acquise par la CCI 84 sur son secteur d'activité Divers. Ces acquisitions sont valorisées dans l'offre à hauteur de 3 000 000 € pour les bâtiments 2,3,4 et 5 du site d'Agroparc à Avignon, un bâtiment sur Pertuis ainsi que les parkings et terrains attenants pour les deux sites. Ce coût d'acquisition doit être augmenté des frais d'environ 15 % soit 450 000 €.

Les biens basés sur le site de Pertuis sont grevés de deux inscriptions hypothécaires venant en complément du prix proposé, relatives à :

- Un emprunt de 820 000 € sur 15 ans dont le solde est d'environ 595 000 €
- Un emprunt de 340 000 € sur 10 ans dont le solde est d'environ 294 500 €

Il est envisagé de reprendre ces emprunts aux conditions initiales, souscrits à des périodes où les taux étaient plus avantageux. Ces sommes venant augmenter le coût d'acquisition.

Engagement précédent d'acquisition

Il convient d'ajouter comme cité précédemment l'acquisition du bâtiment 1 inscrite aux budgets de la CCI depuis 2 ans pour un montant de 1 473 000 € frais inclus. Le total des acquisitions par la CCI s'élèverait donc à 5 812 500 €.

Plan de financement CCI 84

Le financement réalisé à hauteur de 2 500 000 € par nouvel emprunt sur une durée de 15 ans, pour 889 500 € de reprise d'emprunts en cours et par prélèvement sur fonds propres à hauteur de 2 423 000 € avec mobilisation de la trésorerie CCI.

Modalités de mise à disposition

Il est prévu que la CCI 84 gère directement l'exploitation de ces bâtiments en facturant un coût de location et les charges locatives directement à la future structure exploitant le secteur formation. Il s'agit d'une activité de location de locaux nus, non soumise à TVA, l'équipement des salles et plateaux techniques restant assuré par la société chargée de l'exploitation.

Sur la base des valeurs locatives constatées, le prix annuel locatif de l'ensemble des locaux est évalué aux alentours de 600 000 € avec une projection d'environ 300 000 € de charges (énergie, entretien, gardiennage, ménage, taxes foncières...), pour une surface totale d'environ 4 850 m² de plancher.

La structure de formation

L'objectif est de créer une filiale détenue dans un premier temps par la CCI 84 au moyen de la création d'une SASU qui aura pour objectif de migrer à terme vers le statut d'Etablissement d'Enseignement Supérieur Consulaire (EESC). Celui-ci permettra de donner toute l'autonomie nécessaire à son développement et sa réussite.

Dans le projet de reprise, cette structure reprend l'ensemble des immobilisations corporelles et incorporelles pour un montant de 100 000 € composé de licences, mobiliers et équipements divers.

Reprise des effectifs

Il était constaté à date que la rentrée scolaire de septembre 2024 intègre environ 230 apprentis sur 5 filières, énergie, industrie, numérique, tertiaire et métallerie. La volonté forte de la CCI84, acteur de formation majeur sur le territoire, est de pouvoir offrir à ces apprenants une véritable continuité à leur cursus de formation. Il convient toutefois de noter que cet objectif est conditionné au transfert des agréments en cours vers la nouvelle structure créée.

Par décision du 12/11/2024, le Tribunal judiciaire d'Avignon a statué avec effet immédiat sur la cession totale de l'ensemble des actifs incorporels, corporels et immobiliers de l'API 84 au profit de la CCI de Vaucluse, cette dernière ayant faculté à substituer à une de ses filiales l'activité de formation.

La SASU Académie Vaucluse Provence Industries (AVPI) a été créée le 12/11/2024. La fin de l'année 2024 a mobilisé les équipes afin de transférer les contrats qui sont portés par la CCI de Vaucluse dans l'attente de l'obtention des certifications par sa filiale, avec rétrocession des produits de formation perçus.

L'ensemble immobilier est pris en jouissance lors de la décision du Tribunal, l'emprunt prévu de 2.5 millions d'euros a été souscrit et mobilisé au 31/12/2024 sur la CCI, cependant les actes de mutations ne sont intervenus que sur l'exercice 2025.

L'acquisition du bâtiment 1 est suspendue à la procédure engagée par l'API 84 contre le conseil départemental de Vaucluse propriétaire des locaux. Le tribunal administratif de Nîmes dans une décision du 25/03/2025 rejette la requête de l'API, la CCI de Vaucluse attend la purge des recours pour procéder à l'acquisition de cet ensemble pour près de 1 473 K€ dès 2025.

Une convention de trésorerie est signée avec la CCI de Vaucluse, actionnaire à 100 % de la SAS AVPI, l'avance constatée au 31/12/2024 est de 162 756.09 € et les intérêts correspondants sur l'exercice 2024 s'élèvent à 1 059.29 €.

Méthodes.

- ❖ Les contributions interservices représentent les prestations réalisées par les services administratifs du Siège à destination de l'ensemble des activités, ainsi que l'utilisation des locaux et équipements centralisés. A la CCI du Vaucluse, les équipes sont mutualisées au sein des services centraux, la charge est ainsi répercutée vers les services utilisateurs au moyen de ces écritures. Les frais imputés par l'organisme gestionnaire sont calculés au moment des budgets primitifs, sur les éléments prévus par les services et validés par la Direction Générale après consolidation et négociations. Il n'y a pas de régularisation en fin d'année par rapport aux budgets réalisés, la période de clôture des comptes ne permet pas aujourd'hui de constater ces flux au réel, cependant il est contrôlé que le forfait appliqué ne soit pas disproportionné avec les éléments réalisés. Les règles générales de calcul utilisées sont en vigueur depuis qu'une commission des finances et des comptes avait acté les grands principes en 2003. Du fait des changements géographiques ou fonctionnels, des ajustements ont été réalisés au cours des exercices sans changer en profondeur le principe.
- ❖ Sur le secteur Enseignement, l'exercice 2019 représentait la dernière année de gestion du Centre de Formation des Apprentis (CFA) sous financement du Conseil Régional avant mise en œuvre de la réforme initiée par la Loi Avenir Formation au 1^{er} janvier 2020. Les comptes 2020 comprenaient les facturations réalisées à destination des opérateurs de compétence selon les différents coûts contrats définis. Ces financements sont comptabilisés conformément aux préconisations de CCI France dans des comptes 747 ressources publiques en provenance des OPCO, de même que pour l'exercice 2021. La rentrée de septembre 2022 marque la fin du dispositif transitoire avec l'harmonisation des coûts

OPCO sur l'ensemble des effectifs en apprentissage au niveau national. L'exercice 2022 enregistrait en produits exceptionnels sur exercices antérieurs un montant de 386 043 € relatifs à des régularisations de coûts contrats après validation des OPCO concernés, ces facturations soldaient l'en cours jusqu'à la rentrée 2022. Sur l'exercice 2023, les coûts NPEC sont revus par les branches à la baisse sur certaines filières. Une réforme en cours à la clôture des comptes 2024 doit revoir les modalités de financement aussi bien pour les employeurs que pour les centres de formation.

- ❖ Affectation de TCCI vers le secteur formation, à compter de l'exercice 2024 l'affectation de TCCI réalisée selon la norme 4.9 du réseau des CCI est comptabilisé en contribution versée du Siège vers le secteur Formation.
- ❖ En 2018, l'ensemble des CCI de France cotisait à la Caisse d'Assurance Chômage " CMAC " pour couvrir les risques suivants :
 - L'indemnisation chômage en cas de perte d'emploi d'un ancien salarié de CCI,
 - Le versement des cotisations aux régimes de retraite complémentaires ARRCO / AGIRC pendant cette période d'indemnisation.

Cette caisse professionnelle permettait aux différentes Chambres Régionales de bénéficier d'un taux de cotisation chômage inférieur au taux de droit commun, du fait d'une sécurisation des parcours professionnels plus importante que dans le secteur privé. Les récentes restructurations intervenues au sein des différentes CCI remettent en cause l'équilibre du financement de cette garantie.

Par ailleurs, le financement de ces risques était jusqu'à présent mutualisé entre toutes les CCI de France. Un récent rapport du CGEFI a rappelé qu'il incombait à chaque CCI employeur de constituer une provision en couverture de ce risque.

CCI France a souhaité l'assistance d'un Cabinet d'Actuaires pour effectuer l'évaluation de cette provision afin qu'elle puisse être constatée par les employeurs de manière homogène dans leurs comptes. Le cabinet SPAC actuaires a réalisé l'étude au niveau national en calculant la provision au 31/12/2018.

L'étude a été réalisée sur la base de la réglementation en vigueur au 31/12/2018, et fait l'objet d'un rapport présentant la méthode de calcul qui a été retenue pour cette provision et ainsi qu'une présentation des résultats au 31/12/2018.

La provision présente trois types de population :

Population A : ex salariés ayant été ou étant en cours d'indemnisation

Cette population est qualifiée à partir de la base de données CMAC et des précisions apportées le cas échéant par la CCIR s'agissant de la dernière affectation de l'allocataire quand celle-ci n'était pas ou mal renseignée sur l'attestation employeur. En ont été exclus les apprentis en raison de leur capacité à faire jouer leur droit d'option, à l'exception des apprentis ayant bénéficié de l'aide à la création d'entreprise.

Cette population a acquis des droits à chômage dont le solde potentiellement mobilisable au 31/12/2018 est connu avec précision. La valorisation de ce solde au 31/12/2018 correspond au nombre de jours d'indemnisation restant X montant de l'ARE Brut (101 M€ au plan national).

La provision est la somme de deux éléments :

Engagement Indemnisation ARE : montant probable d'allocations susceptible d'être versé sur le stock de droit acquis au 31/12/2018 compte tenu de la loi de maintien au chômage.

Engagement retraite : s'ajoute au montant ci-dessus celui des cotisations retraite devant être payées par l'employeur sur les allocations susceptibles d'être versées au titre des droits acquis au 31/12/2018.

Population B et C : salariés actifs au 31/12/2018 ayant une date de fin de CDD (C) ou une date de fin de contrat (B) identifiée en 2019 et années suivantes

Cette population est qualifiée à partir des matricules ayant une fin de CDD dans le SIRH et des informations communiquées par les CCI employeur. Les informations disponibles à ce niveau sont beaucoup plus restreintes que celles de la population A, notamment pour les CDD dont l'activité antérieure à celle exercée au profit de la CCI est inconnue. Les droits à chômage sont donc évalués avec moins de précision.

La provision est la somme de deux éléments :

- Engagement indemnisation ARE : ce montant correspond à l'estimation des indemnités chômage générées au 31/12/2018 au titre de l'activité exercée pour le compte de la CCI. C'est donc le risque chômage évalué à fin 2018 pour les salariés concernés qui, à cette date, sont en activité.
- Engagement et coût de service en matière de retraite : représente les montants estimés des cotisations retraite à devoir en lien avec les indemnisations chômage exposées ci-dessus.

Population des " vagabonds "

Le rapprochement du fichier SIRH (donc partiel) du fichier CMAC identifie quelque 1500 personnes ayant connu une fin de contrat en 2018 mais qui ne figurent pas dans le fichier des allocataires de la CMAC. Près de 60 % de ces salariés relèvent des activités de formation et d'enseignement (vacataires, enseignants etc. ;). Parmi les 40% restant, la moitié correspond à des salariés ayant démissionné (donc n'ouvrant pas droit à indemnisation sauf cas particuliers), l'autre moitié pour des motifs ouvrant droit à indemnisation.

Ces allocataires potentiels ne sont pas pris en compte dans l'étude, par défaut d'information sur leur situation à date, mais sont susceptibles de faire valoir leurs droits à chômage acquis au titre de leur activité au sein du réseau. L'étude estime de l'ordre de 20% l'augmentation du risque qui pourrait s'ensuivre.

La provision au 31/12/2018 concernant les agents de la CCI au statut s'élève à 584 999 € dont 514 009 € au titre des engagements ARE et 70 990 € sur les engagements de cotisations retraites.

En complément, les SIC gérés par la CCI de Vaucluse ont bénéficié de la même méthodologie, à ce titre, la provision liée au 31/12/2018 s'élève à 42 521 € dont 37 507 € au titre des engagements ARE et 5 014 € sur les engagements de cotisations retraites.

Pour 2018, cette provision s'élevait à 627 520 € et était totalement comptabilisée sur le Siège, les prestations réglées par pôle emploi à compter de 2019 faisant l'objet d'une facturation à la CCI de Vaucluse via la CCIR.

Le vote de la Loi Pacte avec le recrutement d'agents de droit privé et la possibilité d'opter pour l'adhésion à pôle emploi entraîne un nouveau dispositif sur l'exercice 2020 pour les agents ayant cessé leur relation de travail après le 01/04/2020, cependant la CMAC continuera de gérer les stocks antérieurs à l'adhésion jusqu'à extinction des droits.

CONTENU DU DÉCRET DU 30 DÉCEMBRE 2019

En application de l'article L.5424-5-1 du code du travail, le décret du 30 décembre 2019 contient les dispositions suivantes :

- Durée et montant de la contribution spécifique
- 0,2% de la masse salariale (dans la limite de 4 fois le plafond de la sécurité sociale)
- Pendant une durée de 24 mois à compter du mois suivant l'adhésion
- En plus de la cotisation légale de 4,05% et de la cotisation AGS de 0,15% (pour les employeurs privés mais pas pour les employeurs publics)

CCI concernées par cette adhésion :

- Les CCI qui étaient en auto-assurance à la date de publication du décret
- Les CCIR pour l'ensemble de leurs personnels (agents publics et salariés de droit privé)
- Les CCIT pour les collaborateurs des SIC dont elles sont l'employeur (agents publics et salariés de droit privé). Dans ce cas, la contribution est assise sur la rémunération de l'ensemble de ces personnels.
- Les CCIT qui ont déjà adhéré au régime d'assurance chômage avant la publication du décret pour leur personnel de droit privé : Ces CCI peuvent étendre leur adhésion aux agents de droit public. Dans ce cas, la contribution est assise sur la rémunération des seuls agents publics pour lesquels l'adhésion est étendue.

L'adhésion est faite par chaque employeur (une CCIT employeur peut adhérer alors que la CCIR employeur n'adhère pas et vice-versa)

Conséquences de l'adhésion :

- Cette adhésion est irrévocable (les CCI ne peuvent revenir à un régime d'auto-assurance)
- Elle n'est pas limitée dans le temps (elle peut intervenir à tout moment sans limitation de temps)
- Elle concerne tous les départs postérieurs à la date d'adhésion (l'indemnisation chômage n'est plus à la charge des CCI pour ces départs)

La provision au 31/12/2024 concernant les agents de la CCI au statut s'élève à 200 336 € dont 175 896 € au titre des engagements ARE et 24 439 € sur les engagements de cotisations retraites.

En complément, la provision sur les SIC gérés par la CCI de Vaucluse au 31/12/2024 est nulle et le risque éteint depuis 2023.

Cette provision est constatée sur le Siège, les prestations réglées par pôle emploi depuis 2020 faisant l'objet d'une facturation à la CCI de Vaucluse via la CCIR.

❖ Informations complémentaires :

❖ Transferts de charges.

Les comptes 2024 comprennent des transferts de charges d'exploitation pour un montant total de 11 951,64 €. Ils représentent des remboursements sur les formations des personnels pris en charge par la CCIR et des remboursements d'indemnités d'assurance sur sinistres.

❖ Sur l'aéroport, dans le cadre de la clôture de la DSP et du transfert des activités à la Société Aéroport Provence, une convention de transfert entre les deux entités retrace l'ensemble des flux, elle est complétée par un avenant pour le volet missions régaliennes sur l'exercice 2019. Une convention de trésorerie a été signée entre la CCI et la SAAP. Les avances consenties au 31/12/2024 s'élèvent à 435 797 €, la facturation des intérêts au titre de 2024 représente 18.9 K€.

❖ Nouvelles normes sur les actifs de 2005.

Conformément au règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs modifié par le règlement CRC 03-07, et au règlement CRC 04-06 portant sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ; l'ensemble des éléments de l'actif immobilisé de la CCI a été revu en 2005.

Lors de cette étude nous avons exclu du périmètre d'application les concessions (Aéroport d'Avignon et Port de commerce du Pontet).

Au préalable, nous avons vérifié que les actifs correspondaient bien à la nouvelle définition donnée par le règlement CRC 04-06. A l'issue de ce travail, aucun reclassement n'a été opéré.

Nous avons alors distingué les deux types d'immobilisations :

- Les immobilisations non décomposables : pour lesquelles nous nous sommes demandé si les durées d'amortissements pratiquées correspondaient à des durées réelles d'utilisation, et non plus à des durées d'usage. Après analyse, il apparaît que les durées appliquées reflètent l'utilisation réelle des biens.

- Les immobilisation décomposables : il est apparu après analyse de notre patrimoine que seuls les ensembles immobiliers présentaient un réel intérêt à décomposition.

Méthode pratiquée sur les biens décomposables :

La méthode prospective a été privilégiée, bien que non compatible avec les normes IFRS car elle présente une plus grande souplesse de mise en place par rapport à la méthode rétrospective qui demande une étude conséquente et nécessite des recherches approfondies d'archives déclassées.

La méthode retenue consiste à réallouer les valeurs nettes comptables actuelles pour reconstituer les composants de l'actif.

Dans un premier temps, les biens immobiliers ont été balayés pour recenser les ensembles immobiliers ayant des VNC conséquentes. Trois ensembles ont émergés de l'analyse :

- l'hôtel brasserie d'application sur le secteur formation qui est un bâtiment récent,
- les locaux du Centre Régional de Dédouanement sur les activités diverses,
- et les locaux du golf, également sur les activités diverses.

Seuls les deux premiers ensembles ont été retraités, les locaux du golf étant provisionnés sur le risque de fermeture inhérent à la situation géographique de cet ensemble.

A/ L'hôtel brasserie d'application :

Cette construction date de 2002, elle est séparée en deux parties dans nos comptes, l'hôtel d'un côté et la brasserie de l'autre (ce dernier élément était financé par subvention d'investissement).

Grâce aux informations issues des marchés initiaux, nous avons pu retrouver la répartition de la valeur d'origine entre les différents composants.

Pour ce type de construction, il a été décidé de créer 7 composants avec les durées d'amortissement suivantes :

N°	Composant	Durée d'amortissement
1	Gros œuvre	50 ans
2	Toiture	30 ans
3	Lot technique (eau, câblage, plomberie, électricité...)	20 ans
4	Aménagements, cloisons, menuiseries, peintures...	20 ans
5	Façades, étanchéité...	20 ans
6	Matériel technique (ascenseurs, divers...)	25 ans
7	Cuisine (installation spécifique pédagogique)	15 ans

La valeur nette comptable de ce bien au 31/12/2004 a donc été ventilée au 01/01/2005 sur les composants retenus entre l'hôtel et la brasserie selon la répartition initiale.

Les nouveaux amortissements sont donc calculés à compter de 2005 sur ces composants selon la méthode retenue.

La dotation 2005 était donc de 128 839.71 € avec la nouvelle méthode contre 171 861.83 € auparavant lié à l'allongement des durées d'amortissement sur le gros œuvre et toiture.

Les subventions d'investissements perçues sur la partie Brasserie ont également été retraitées, pour 2005 l'amortissement des subventions sur ce bien s'élevait à 97 959.86 € contre 130 269.81 € avec l'ancienne méthode (allongement de la durée d'utilisation).

B/ Le bâtiment du CRDA :

Après visite de cet ensemble, il apparaît que l'ensemble de la VNC peut être allouée au gros œuvre. Cette construction a 23 ans, elle est donnée en location, aucun aménagement intérieur n'a été réalisé depuis la création.

La même durée d'amortissement de 50 ans a été retenue que pour le bien précédent (lot 1), il restait donc 27 ans à amortir à compter de 2005. Cette durée a donc été appliquée sur la VNC de 201

900.38 € au 01/01/2005, soit une dotation pour 2005 de 7 477.79 € contre 29 181.87 € avec les anciennes normes.

✚ Provisions pour dépréciation de créances clients.

- ❖ **Scolarités :**
Les scolarités dont la date de facturation était antérieure au 30 juin 2024 et qui n'étaient pas réglées au 31 décembre 2024 ont été provisionnées pour leur intégralité.
- ❖ **Autres créances clients :**
Les factures de Formation antérieures au 30 juin 2024 et qui n'étaient pas réglées au 31 décembre 2024 ont été provisionnées pour leur intégralité.
Les autres factures antérieures au 31 décembre 2023 et qui n'étaient pas réglées au 31 décembre 2024 ont été provisionnées pour leur intégralité.

Outre cette règle systématique, des provisions peuvent être constituées à la demande de différents directeurs.

✚ Golf de Chateaublanc.

Une DSP sous forme de concession a été signée en 2009 visant à déléguer l'exploitation du golf et la gestion de ses installations pendant une durée de 25 ans. Les investissements sont à la charge du délégataire.

✚ Provisions liées à l'engagement de retraite (indemnité de fin de carrière)

Le statut applicable aux agents des Chambres de Commerce et d'Industrie prévoit à l'article 24, l'attribution d'une allocation de fin de carrière.

Cette provision est calculée depuis 2013 à partir des données du règlement intérieur régional, et de façon homogène par un actuaire commun à l'ensemble des CCI de PACA.

Il convient également de distinguer les salariés gérés dans les services industriels et commerciaux qui ne dépendent pas de ce statut, et pour lesquels les données sont calculées à partir du régime de droit commun.

Pour 2024, cette provision a évolué de la manière suivante :

Montant de la provision au 31/12/2023	768.1 K€
Dotation de la provision	125.5 K€
Reprise de la provision	53.0 K€
Montant de la provision au 31/12/2024	840.7 K€



Provisions liées à l'allocation d'ancienneté

Le statut applicable aux agents des Chambres de Commerce et d'Industrie prévoit à l'article 22, l'attribution d'une allocation d'ancienneté selon les modalités suivantes :

- Pour vingt ans :	160 points
- Pour vingt-cinq ans :	190 points
- Pour trente ans :	220 points
- Pour trente-cinq ans :	250 points
- Pour quarante ans :	280 points

Cette allocation a été calculée nominativement par un actuaire commun à la CCIR en tenant compte des années d'ancienneté.

Montant de la provision au 31/12/2023	117.5 K€
Dotation de la provision	12.7 K€
Reprise de la provision	7.5 K€
Montant de la provision au 31/12/2024	112.4 K€



Provisions sur contrôle Urssaf

Une lettre d'observation a été adressée par l'Urssaf le 24/06/2013 faisant état d'un redressement à l'encontre du secteur formation de la CCI. Une mise en demeure a été également adressée le 19/09/2013 au centre de formation pour la période du 01/01/2008 au 31/12/2012 pour un montant de 640 903 €. La commission de recours amiable a été saisie afin que soient annulées la mise en demeure et la lettre d'observation. La CCI a fait opposition auprès du Tribunal des affaires sociales de la contrainte signifiée par huissier le 13/11/2013. L'Urssaf a accusé réception de ce recours le 18/12/2013. La contestation par la CCI porte sur la forme aussi bien que sur le fonds, à ce stade le risque maximal est évalué à 65 K€ en intégrant les frais de procédure. La CCI a reçu le 28/07/2014 un courrier du TASS indiquant une convocation ultérieure. Aucune avancée, maintien de la provision en 2015. Le jugement du TASS doit intervenir en juin 2017, la provision est reprise de 5.4 K€ sur l'exercice 2016 concernant les frais de procédure de l'exercice.

Le contentieux se poursuit, cependant afin de disposer d'une attestation de vigilance nécessaire à la signature de la DSP de l'aéroport en mars 2018, la CCI s'est vue contrainte de signer un protocole avec l'URSSAF PACA. Cette signature n'arrête pas le contentieux poursuivi par la CCI de Vaucluse, et ne reconnaît en aucun cas le fondement du redressement, mais permet de disposer de la production de l'attestation en actant un échéancier sur 48 mois, avec une procédure qui se poursuit. Il est cependant comptabilisé une provision de 680 K€ à fin 2017 constatant le risque maximal en intégrant les frais de procédures. Aucune avancée sur l'exercice 2021, la provision est maintenue en l'état. Sur l'exercice 2022 la dernière échéance du protocole imposé par l'URSSAF a été honorée, attente du volet pénal de l'affaire. Au 31/12/2023 la CCI a réglé 636 K€ et respecté le protocole. Renvoi de l'audience au TASS en juin 2024, puis en avril 2025. Lors de cette audience, le pôle social décide de renvoyer en délibéré le 09/07/2025 et d'aller à la rencontre du juge judiciaire pour faire un point sur le volet pénal en l'état depuis 2015 sans aucune investigation. Maintien de la provision.

Provision pour participation sur SCI

La CCI détient 10% du capital de la SCI Parc des expos d'Avignon et n'a pas été conviée ni destinataire des approbations de comptes des premiers exercices d'exploitation. Lors des demandes répétées à la clôture des comptes 2020, la CCI a été conviée à l'AG, la situation délicate de cette société et les multiples avances réalisées par les deux autres actionnaires amènent la CCI à doter pour la première fois à la clôture 2021 une somme de 90 K€ représentant la quote part de 10 % de la situation négative des capitaux propres afin d'assurer la couverture du risque maximal lié aux capitaux propres négatifs pour lesquels la CCI pourraient être appelée en comblement de passif. Au titre des informations reçues pour l'exercice 2022, un complément de dotation pour risque est réalisé au 31/12/2022 et sur l'exercice 2023. La dissolution de la SCI est envisagée par les actionnaires avec reprise des biens par la ville d'Avignon, un protocole en cours de négociation laisserait à chaque actionnaire sa quote part de situation nette. Au 31/12/2024 actualisation de la dotation, la provision s'élève à 138.7 K€ à laquelle il convient d'ajouter la dépréciation des titres détenus pour 10 K€.



TABLEAUX DES MOUVEMENTS DES PROVISIONS



MOUVEMENTS SUR LES PROVISIONS

	*	Provisions au 31.12.2023	Reprises 2024	Dotations 2024	Provisions au 31.12.2024
151 Provisions pour risques	3	970 324,00	170 110,00	18 486,00	818 700,00
153 Provisions pour pensions et obligations similaires	3	885 575,00	65 612,00	133 076,00	953 039,00
158 Provisions pour charges	1	572 736,00	89 246,00	34 236,00	517 726,00
15 Provisions pour risques et charges		2 428 635,00	324 968,00	185 798,00	2 289 465,00
291 Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles	3	0,00	0,00	0,00	0,00
297 Provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières	2	99 135,15	0,00	0,00	99 135,15
29 Provisions pour dépréciation des immobilisations		99 135,15	0,00	0,00	99 135,15
397 Provisions pour dépréciation des stocks de marchandises	1	0,00		0,00	0,00
39 Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		0,00	0,00	0,00	0,00
491 Provisions pour dépréciation des comptes clients	1	888 165,42	31 507,67	58 687,98	915 345,73
496 Provisions pour dépréciation des comptes débiteurs	1	6 705,85	6 705,85	0,00	0,00
49 Provisions pour dépréciation des comptes de tiers		894 871,27	38 213,52	58 687,98	915 345,73
TOTAL		3 422 641,42	363 181,52	244 485,98	3 303 945,88

* 1 dotation - reprise en charge exploitation

2 dotation - reprise en charge financière

3 dotation - reprise en charge exceptionnelle

ETAT DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES AU 31.12.2024

	TOTAL	SOUS-TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
151-Provisions pour risques	818 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Restructuration		818 700,00	138 700,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
- Provisions pour risques							
153-Provisions pour pensions et obligations similaires	953 039,00	840 683,00	350 998,00	464 774,00	0,00	24 911,00	0,00
- Retraites		112 356,00	50 837,00	57 681,00	0,00	3 838,00	0,00
- Allocation Ancienneté							
158-Provisions pour charges	517 726,00	200 334,00	200 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Chomage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Congé Fin Activité		317 392,00	10 000,00	307 392,00	0,00	0,00	0,00
- Autres							
TOTAL	2 289 465,00	2 289 465,00	750 869,00	1 509 847,00	0,00	28 749,00	0,00

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

RESTRUCTURATION

151-Provisions pour risques	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	170 110,00	170 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	170 110,00	170 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions pour risques

151-Provisions pour risques	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	800 214,00	120 214,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	18 486,00	18 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	818 700,00	138 700,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

CHOMAGE

158-Provisions pour charges	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	255 344,00	255 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	89 246,00	89 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	34 236,00	34 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	200 334,00	200 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONGE FIN ACTIVITE

158 - Autres provisions pour charges	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTRES

158 - Autres provisions pour charges	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	317 392,00	10 000,00	307 392,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	317 392,00	10 000,00	307 392,00	0,00	0,00	0,00

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

RETRAITE

153-Provisions pour pensions et obligations similaires	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	768 097,00	334 921,00	412 738,00	0,00	20 438,00	0,00
- Reprises 2024	52 954,00	30 315,00	22 639,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	125 540,00	46 392,00	74 675,00	0,00	4 473,00	0,00
Provision au 31.12.2024	840 683,00	350 998,00	464 774,00	0,00	24 911,00	0,00

ALLOCATION ANCIENNETE

153-Provisions pour pensions et obligations similaires	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	117 478,00	52 275,00	61 610,00	0,00	3 593,00	0,00
- Reprises 2024	12 658,00	3 780,00	8 878,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	7 536,00	2 342,00	4 949,00	0,00	245,00	0,00
Provision au 31.12.2024	112 356,00	50 837,00	57 681,00	0,00	3 838,00	0,00

MUTUELLE DES RETRAITES

153-Provisions pour pensions et obligations similaires	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	AEROPORT	PORT	DIVERS
Provision au 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reprises 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotations 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision au 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

26 - PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

261800- Autres titres de participation

Quantités	Désignations	Montants	Provisions
200 000	Participation au capital de la SASU AEROPORT AVIGNON PROVENCE avec 200 000 actions de 1 €	200 000,00	
150 000	Participation au capital de la SASU QUAI DES SAVEURS avec 1500 actions de 100 €	150 000,00	
300 000	Participation au capital de la SASU ACADEMIE VAUCLUSE PROVENCE INDUSTRIES avec 300 000 actions de 1 €	300 000,00	
	TOTAUX	650 000,00	0,00

267100- Créances rattachées à des participations

	Désignations	Montants	Provisions
	Avance de trésorerie à la SASU AEROPORT AVIGNON PROVENCE	435 797,00	
	Avance de trésorerie à la SASU QUAI DES SAVEURS	1 003 035,11	
	Avance de trésorerie à la SASU ACADEMIE VAUCLUSE PROVENCE INDUSTRIES	162 756,09	
	TOTAUX	1 601 588,20	0,00

27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

271800 Autres titres immobilisés
Situation au 31.12.2024

Quantités	Désignations	Service Général	Provisions au 31/12/2024
4 036	Nouvelles actions CNR suite décret n° 2003-512 du 16 juin 2003, transformant nos 200 actions B et 12 300 + 3 042 actions E	19 001,25	
3	Actions de la Compagnie Nationale Air France NV	274,41	
2	Actions de la Société de Développement Régional du Sud-Est Lyon (S.D.R. du Sud-Est)	146,35	146,35
50	Actions nominatives de 1,52 € de AXEDIA SA Coopérative de Production (Sté Coopérative H.L.M. Vauluse)	76,23	76,23
334	Actions de 15,24 € souscription de 300 actions au capital de la Société d'Economie du Marché Gare d'Avignon (dont 1 action en garantie). En 2006 augmentation capital 34 nouvelles actions pour 5100 €	9 673,47	9 673,47
200	Actions de CITADIS Société d'Equipement Développement Valorisation (S.E.D.V.) entièrement libérées (dont 1 action n° 2 551 en garantie)	1 524,49	
400	Actions de 15,24 € participation, au capital de la Société d'Economie Mixte pour l'aménagement du Comtat Venaissin (SEM COMTAT)	3 048,98	3 048,98
3 300	Actions de SA Institut d'Assistance au Développement des Petites Entreprises Régionales (I.A.D.)	73 175,52	73 175,52
25	SEM de Sorgues (en 2003 fusion/absorption de la SEMAS Société d'Economie Mixte pour l'Aménagement de Sorgues par la SEM de Sorgues)	1 772,22	1 772,22
197,438	Actions au nominal de 10 € de CCI.fr	1 974,38	1 974,38
	Participation au capital SCl du Parc Expos d'Avignon	10 000,00	10 000,00
20	Participation au capital de la SAS EDIFIS avec 20 actions de 1000 €	20 000,00	
	TOTAUX	140 667,30	99 867,15

PROVISIONS CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES AU 31 DECEMBRE 2024

SERVICES	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
100	SERVICE GENERAL	4 360,32	541,26	2 504,08	6 323,14
200	FORMATION	122 601,42	15 516,51	13 513,70	120 598,61
300	AEROPORT	79 249,20	0,00	0,00	79 249,20
400	PORT DU PONTET	648 120,63	15 449,90	0,00	632 670,73
700	DIVERS	33 833,85	0,00	42 670,20	76 504,05
	TOTAL	888 165,42	31 507,67	58 687,98	915 345,73

PROVISIONS CLIENTS AU 31 DECEMBRE 2024

RECAPITULATIF CLIENTS SERVICE GENERAL

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
111	Direction Générale	0,00	0,00	0,00	0,00
117	Communication	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Développement Entreprises et Territoire	2 675,00	0,00	2 340,00	5 015,00
160	Proximité aux Entreprises	1 685,32	541,26	164,08	1 308,14
100	TOTAL	4 360,32	541,26	2 504,08	6 323,14

PROVISIONS CLIENTS AU 31 DECEMBRE 2024

RECAPITULATIF CLIENTS PORT

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
401	Port du Pontet	648 120,63	15 449,90	0,00	632 670,73
400	TOTAL	648 120,63	15 449,90	0,00	632 670,73

PROVISIONS CLIENTS AU 31 DECEMBRE 2024

RECAPITULATIF CLIENTS AEROPORT

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
313	Aéroport	79 249,20	0,00	0,00	79 249,20
300	TOTAL	79 249,20	0,00	0,00	79 249,20

PROVISIONS CLIENTS AU 31 DECEMBRE 2024
--

<i>RECAPITULATIF CLIENTS DIVERS</i>

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
701	CRDA	33 833,85	0,00	42 670,20	76 504,05
700	TOTAL	33 833,85	0,00	42 670,20	76 504,05

PROVISIONS CLIENTS AU 31 DECEMBRE 2024

RECAPITULATIF CLIENTS FORMATION

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
230	FI EHA	30 604,96	1 303,11		29 301,85
233	FC EHA	9 312,00	520,40	2 088,00	10 879,60
240	KBS FI	812,50			812,50
260	CFA EHA	10 109,02		124,00	10 233,02
261	FC Sud Formation Santé	53 353,79	9 022,50	10 952,50	55 283,79
262	CFA Sud Formation Santé	5 725,00			5 725,00
264	CFA EGC / Apprentissage	7 472,80	4 670,50	349,20	3 151,50
270	FC Campus PME	5 211,25			5 211,25
200	TOTAL	122 601,32	15 516,51	13 513,70	120 598,51

PROVISIONS CREANCES AUTRES AU 31 DECEMBRE 2024

SERVICES	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
400	PORT DU PONTET	6 705,85	6 705,85	0,00	0,00
	TOTAL	6 705,85	6 705,85	0,00	0,00

PROVISIONS CREANCES AUTRES AU 31 DECEMBRE 2024

RECAPITULATIF CREANCES
PORT

SECTIONS	NOMS	Provisions au 31.12.2023	REPRISES	DOTATIONS	Provisions au 31.12.2024
401	PORT FLUVIAL DU PONTET	6 705,85	0,00	0,00	6 705,85
400	TOTAL	6 705,85	0,00	0,00	6 705,85

COMPTES DE REGULARISATION									
---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Charges à étaler 481800			Charges constatées d'avance 486000			Produits constatés d'avance 487000		
	2023	2024	Ecart	2023	2024	Ecart	2023	2024	Ecart
Service Général	0,00	0,00	0,00	35 046,90	60 158,83	25 111,93	0,00	0,00	0,00
Formation	0,00	0,00	0,00	82 066,40	75 102,73	-6 963,67	1 227 670,33	1 183 425,15	-44 245,18
Port	0,00	0,00	0,00	472,18	213,77	-258,41	0,00	0,00	0,00
Divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ensemble C.C.I.	0,00	0,00	0,00	117 585,48	135 475,33	17 889,85	1 227 670,33	1 183 425,15	-44 245,18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés sur chaque filiale et participation	Capital	Capitaux propres autres que capital (*)	Quote-part du capital détenue (en %)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3/)	Chiffre d'affaires
1. Filiales (détenues à plus de 50 %)					
SAAP	200 000	851 717	100%	177 006	2 930 566
AVPI*	300 000		100%		
Quai des saveurs*	150 000		100%		
* AVPI Début activité 12/11/2024					
* QDS début exploitation 17/12/2024					
2. Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
voir tableau page 79					

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations	Filiales		Participations	
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères
. Valeur comptable des titres détenus :				
- brute.....	650 000,00	0,00	0,00	0,00
- nette.....	0,00	0,00	0,00	0,00
. Montant des subventions accordées.....	0,00	0,00	0,00	0,00
. Montant des prêts et avances accordés.....	1 601 588,20	0,00	0,00	0,00
. Montant des engagements donnés (*).....	0,00	0,00	0,00	0,00
. Montant des dividendes encaissés.....	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) Cautions, avals, garanties

INFORMATIONS RELATIVES AUX ENTITES LIEES A LA CHAMBRE

Dénomination	Structure juridique	Part détenue (1)	Principaux partenaires (2)	Situation nette 31/12 (3)	Résultat de l'exercice (3)	Produits d'exploitation	Contributions de la Chambre pour l'exercice	En cours des emprunts cautionnés par la Chambre
COMITE INTERCONSULAIRE DE VAUCLUSE	Association	-	CMA - CA	1 520,00	-7 398,44	1 500,00	500,00	néant

(1) En % et en montant
(2) Principaux partenaires :

CG : Conseil Général
CR : Conseil Régional
V : Ville

ET : Etat
EN : Entrepise
I : Personne Physique

CM : Chambre Métiers
CA : Chambre Agriculture
OE : Organisme Etranger

(3) Arrêté au 31/12/2022

ETAT DES CONCOURS ENTRE LA CCI D'UNE PART ET LES CONCESSIONS D'AUTRE PART
--

	Port	TOTAL
Avances accordées (compte 183-184)	0,00	0,00
Concours de trésorerie (compte 185)	0,00	0,00
Dette de la CCI (compte 181 créditeur*)	339 651,28	339 651,28
Créance de la CCI (compte 181 débiteur*)	0,00	0,00
Solde Net	-339 651,28	-339 651,28
Solde Net Hors Avances	-339 651,28	-339 651,28

(*) position du compte dans le Service Particulier

PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES						
---	--	--	--	--	--	--

	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	PORT	DIVERS
CHARGES					
1868 Contributions versées aux autres services	2 351 995,00	1 277 705,00	877 400,00	71 390,00	125 500,00
186 (sauf 1868) Autres charges inter-services	47 818,20	8 317,20	0,00	3 562,00	35 939,00
TOTAL	2 399 813,20	1 286 022,20	877 400,00	74 952,00	161 439,00
PRODUITS					
1878 Contributions reçues des autres services	2 351 995,00	1 074 290,00	1 277 705,00	0,00	0,00
187 (sauf 1878) Autres produits inter-services	47 818,20	31 645,00	16 173,20	0,00	0,00
TOTAL	2 399 813,20	1 105 935,00	1 293 878,20	0,00	0,00

VARIATIONS PENDANT L'EXERCICE DES PRETS ET AVANCES INTER-SERVICES

	TOTAL	SERVICE GENERAL	FORMATION	PORT	DIVERS
EMPLOIS					
183 Prêts et avances accordés pendant l'exercice (1)	163 023,88	163 023,88	0,00	0,00	0,00
184 Remboursements effectués de prêts et avances reçus (2)	2 411,37	0,00	0,00	0,00	2 411,37
185 Avances nettes de trésoreries accordées pendant l'exercice (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	165 435,25	163 023,88	0,00	0,00	2 411,37
RESSOURCES					
184 Prêts et avances reçus pendant l'exercice (4)	163 023,88	0,00	0,00	0,00	163 023,88
183 Remboursements reçus de prêts et avances accordés (5)	2 411,37	2 411,37	0,00	0,00	0,00
185 Avances nettes de trésoreries reçues pendant l'exercice (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	165 435,25	2 411,37	0,00	0,00	163 023,88

(1) Variations positives des comptes 183
(2) Variations négatives des comptes 184
(3) Variations nettes positives des comptes 185

(4) Variations positives des comptes 184
(5) Variations négatives des comptes 183
(6) Variations nettes négatives des comptes 185



CONTRIBUTIONS ET AUTRES CONCOURS CONSENTIS À DES TIERS



H. 6281 6281. Concours divers (cotisations, ...)	H. 656 656150 et 656850 Contributions versées aux tiers 6568 et 6715 Subv. accordées	62380000 Dons, libéralités et divers	Total en EUROS	Dénomination du bénéficiaire
650 25 11 720 500 450 13 345 1 922 150 2 000 1 000 1 869 2 500 700 10 141 3 516 3 516	 1 500 10 000 2 500 14 000		650 25 11 720 500 450 27 345 1 922 150 2 000 1 000 1 869 2 500 700 10 141 3 516 3 516	Associations Directeurs Généraux Caire 84 Club Eco La Provence Comité Interconsulaire FACE Vaucluse Confrerie fruit confit d'Apt BMX sarrians Fenarac 84 Total centre 111 Innov'Alliance Initiative Terres de Vaucluse VPA CIP 84 Comité Richelieu AURAV Apsa 84 Total centre 151 Chambersign Total centre 160
27 002	14 000	0	41 002	TOTAL SERVICE PARTICULIER
15 150 165 28 927 28 927 750 35 350 1 135 500 500 1 000 470 470 11 380 11 380 2 950 1 100 4 050			15 150 165 28 927 28 927 750 35 350 1 135 500 500 1 000 470 470 11 380 11 380 2 950 1 100 4 050	Ecolab CCI France Point A Total centre 210 Bachelor Kedge Total centre 240 FNADIR Ecolab CCI France Point A Total centre 259 Maîtres cuisiniers de France Cci France CFA Telethon Total centre 260 ANFPP Total centre 262 Bachelor Kedge Total centre 264 Réseau des CCE Réseau CEL Total centre 270
47 127	0	0	47 127	TOTAL FORMATION
1 300 429 7 000 8 729 1 709 878 2 587			1 300 429 7 000 8 729 1 709 878 2 587	Assemblée Française des Ports Intérieurs (A.F.P.I.) Cosmedit Med Link Ports Total centre 401 Association embranchés sncf Association Courtine Total centre 701
11 316	0	0	11 316	TOTAL EQUIPEMENTS GERES
85 446	14 000	0	99 446	CUMUL GENERAL

ETAT DU PERSONNEL
MIS A DISPOSITION D'ORGANISMES EXTERIEURS

Nom	Bénéficiaire	Salaire brut
	Facturation par la CCIR du personnel mis à disposition depuis le 01/01/2013	

ETAT DU PERSONNEL
DETACHES AUPRES D'ORGANISMES EXTERIEURS

Nom	Prise en charge	Salaire brut
	néant	



EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE



EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE BE 2024
Tableau n° 1
ETAT DES EFFECTIFS

Durée de l'emploi (1)	Régime Juridique (2)	A.T. (3)	C.F.E. (4)	S.G. (3) & (4) (5)	C.F.A. (6)	Formations hors C.F.A. (7)	Port (8)	Aéroport (9)	Aména- gements (10)	P.E.E.C. (11)	Divers (12)	TOTAL (3) à (12) (13)
Année Pleine	Statut						1		0	0	0	1
	Contrats à durée indéterminée	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	4
	Contrats à durée déterminée		0	0	0		0	0	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	5
Année Partielle	Statut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Contrats à durée indéterminée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Contrats à durée déterminée	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vacataires												0

EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE BE 2024
Tableau n° 2

Durée de l'emploi (1)	Régime Juridique (2)	Salaires nets (14)	Cotisations salariales (15)	Cotisations patronales (16)	Indemnités sociales (17)	TOTAL (14) à (17) (18)	Charges moyennes (19)
Année Pleine	Statut	35 602,00	11 467,00	34 978,00		82 047,00	82 047,00
	Contrats à durée indéterminée	109 372,00	29 055,00	80 194,00	48,77	218 669,77	54 667,44
	Contrats à durée déterminée					0,00	0,00
	SOUS-TOTAL I	144 974,00	40 522,00	115 172,00	48,77	300 716,77	60 143,35
Année Partielle	Statut	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Contrats à durée indéterminée	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Contrats à durée déterminée					0,00	0,00
	SOUS-TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL I + II		144 974,00	40 522,00	115 172,00	48,77	300 716,77	60 143,35

EFFECTIFS ET MASSE SALARIALE BE 2024

Tableau n° 3

ETAT DE LA REPARTITION

DES SALAIRES EN FONCTION DE LEUR NIVEAU

TRANCHES DE SALAIRE												
Durée de l'emploi (1)	Régime Juridique (2)	moins de 9 150 (A)	9 150 10 750 (B)	10 750 11 900 (C)	11 900 13 900 (D)	13 900 19 800 (E)	19 800 27 750 (F)	27 750 35 700 (G)	35 700 43 600 (H)	43 601 59 455 (I)	plus de 59 455 (J)	TOTAL (A) à (J)
Année Pleine	Statut	0	0	0	0		0	0	0	1		1
	Contrats à durée indéterminée	0	0	0	0	0	1	3	0	0	0	4
	Contrats à durée déterminée		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	1	3	0	1	0	5



NOUVEAUX EMPRUNTS ET ENDETTEMENT DE LA CCI



CCI VAUCLUSE

TABLEAU "CARACTERISTIQUE DES EMPRUNTS SOUSCRITS PENDANT L'ANNEE 2024"

Etablissement Prêteur	Date du prêt	Date d'autorisation de la Tutelle	Montant Capital	Montant Échéance	Durée (en mois)	Périodicité	T.E.G.	Coût total du crédit	Garantie
SOCIETE GENERALE	17/12/2024	23/09/2024	2 500 000 €	63 541,67 €	180	Trimestrielle	3,55%	676 751,70 €	Néant

ENDETTEMENT DE LA COMPAGNIE CONSULAIRE 2024

	2024			ENDETTEMENT	ECHEANCES A MOINS D'UN AN	ECHEANCES A PLUS D'UN AN	ECHEANCES A PLUS DE 3 ANS	ECHEANCES A PLUS DE 5 ANS	ECHEANCES A PLUS DE 10 ANS
	INTERETS	CAPITAL	ANNUITE TOTALE						
Service Général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service Formation	2 947,79	108 669,45	111 617,24	331 114,03	109 508,64	221 605,39	0,00	0,00	0,00
Service Port	5 970,17	63 617,83	69 588,00	525 640,13	64 286,94	461 353,19	330 538,07	197 085,97	0,00
Service Divers	17 289,02	100 954,90	118 243,92	3 877 915,26	272 048,21	3 605 867,05	3 054 692,40	2 336 651,52	1 106 020,05
Total : Ensemble de la Compagnie Consulaire	26 206,98	273 242,18	299 449,16	4 734 669,42	445 843,79	4 288 825,63	3 385 230,47	2 533 737,49	1 106 020,05

GARANTIES ET CAUTIONS ACCORDEES

Activité	Garantie (G) ou caution (C)	Date initiale de l'opération	Montant initial	En cours au 31/12/18	Dénomination du bénéficiaire	Observations
Aéroport	G	18/03/2018			Société Aéroport Avignon Provence	Garantie de maison mère accordée pour offre DSP

COLLECTES

	2024	Fonds collectés pendant l'exercice 2024	Utilisation des fonds collectés	
			Services C.C.I.	Extérieurs
. Taxe d'apprentissage				
- Collecte CCI/CCIR	0,00	0,00	0,00	0,00
- Collecte/CCI	248 612,82	248 612,82	248 612,82	0,00
- Nature	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	248 612,82	248 612,82	248 612,82	0,00
. Formation continue	0,00	0,00	0,00	0,00
. Effort de construction	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonds de roulement au 31 décembre 2024

Calculs des parties constitutives du fonds de roulement
et du fonds de roulement non affecté

	C.C.I.	Port		C.C.I. hors Concessions
I - Passif (sous-total I)	24 128 943,88	3 780 257,10		20 348 686,78
II - Actif (sous-total II)	15 651 838,40	2 643 611,17		13 008 227,23
III - Correctif provision sur charges 3, 4 et 5 (sous-total III)	915 345,73	632 670,73		282 675,00
Fonds de roulement (net) Total I - II - III	7 561 759,75	503 975,20		7 057 784,55
IV - Reliquats d'emprunts	2 500 000,00	0,00		2 500 000,00
Fonds de roulements hors reliquats d'emprunts Total I - II - III - IV	5 061 759,75	503 975,20		4 557 784,55

VALEURS FISCALES POUR L'EXERCICE 2024

PORT FLUVIAL DU PONTET

Compte	Intitulé	Valeur Acquisition	Base Amortissement	Amortissements Antérieurs	Dotations		Cumul Amortissements	Valeur Nette Comptable
					Normales	Exceptionnelles		
22505000	Logiciels	1 801,67	1 801,67	1 801,67	0,00	0,00	1 801,67	0,00
22511000	Terrains nus	182 063,01	182 063,01	0,00	0,00	0,00	0,00	182 063,01
22531100	Ensemble immobilier industriel	104 686,13	104 686,13	104 686,13	0,00	0,00	104 686,13	0,00
22531500	Ensemble immobilier administratif	31 233,81	31 233,81	31 233,81	0,00	0,00	31 233,81	0,00
22535000	Installations générales, agenc., aménag.	335 372,67	335 372,67	155 635,73	28 653,44	0,00	184 289,17	151 083,50
22538300	Voies d'eau	3 401 655,83	3 401 655,83	1 173 049,09	103 544,37	0,00	1 276 593,46	2 125 062,37
22551000	Installations complexes spécialisées	82 772,68	82 772,68	73 593,68	1 340,00	0,00	74 933,68	7 839,00
22553000	Installations caractères spécifiques	97 103,55	97 103,55	97 103,55	0,00	0,00	97 103,55	0,00
22554000	Matériel industriel	1 656 487,06	1 656 487,06	1 292 995,67	53 203,11	0,00	1 346 198,78	310 288,28
22555000	Outils industriel	80,69	80,69	80,69	0,00	0,00	80,69	0,00
22582000	Matériel de transport	12 500,00	12 500,00	11 548,61	951,39	0,00	12 500,00	0,00
22583100	Matériel de bureau	488,90	488,90	278,40	210,50	0,00	488,90	0,00
22584000	Mobilier	1 403,72	1 403,72	1 403,72	0,00	0,00	1 403,72	0,00
TOTAL		5 907 649,72	5 907 649,72	2 943 410,75	187 902,81	0,00	3 131 313,56	2 776 336,16

