

**MONTPELLIER 34961**

215 rue Samuel Morse – Le Triade

Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2

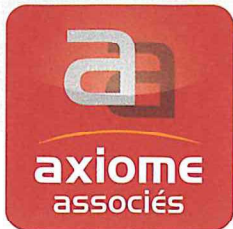
Tél. : 04 67 41 07 22

[sofraco@axiomeassociés.fr](mailto:sofraco@axiomeassociés.fr)

**CHAMBRE DE MÉTIERS ET DE L'ARTISANAT DE REGION  
ILE-DE-FRANCE**

72-74 rue de Reuilly  
75012- PARIS

**COMMISSARIAT AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**



MONTPELLIER 34961  
215 rue Samuel Morse – Le Triade  
Bât. 3 – CS 39529 – Cedex 2  
Tél. : 04 67 41 07 22  
sofraco@axiomeassociés.fr

CMAR IDF  
72-74 Rue de Reuilly  
75012 – PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'assemblée générale de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Région Ile de France

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la CHAMBRE DES METIERS ET DE L'ARTISANAT DE REGION Île-De-France comportant les comptes de la Chambre des métiers et de l'artisanat de région et ceux du centre de formation des apprentis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la chambre à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes suivantes de l'annexe comptable :

- Note « Autres éléments significatifs de l'exercice » concernant la création de la CMAR IDF;
- Note « Autres éléments significatifs de l'exercice » concernant la provision pour risque relatif au financement des contrats d'apprentissage par les OPCO ;
- Note « Autres éléments significatifs de l'exercice » concernant la crise sanitaire liée à la pandémie Covid-19 et le financement des contrats d'apprentissage par les OPCO.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le budget exécuté et dans les documents adressés aux membres élus et aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la chambre à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la chambre ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Région Ile de France.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Chambre.

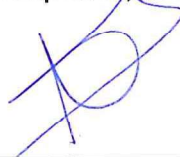
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la chambre à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 24 Mai 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

---

**Le Commissaire aux Comptes**  
**SOFRACO**

Josselin NAZON

**Bilan ACTIF**

Présenté en Euros

| ACTIF                                                 | Exercice clos le<br><b>31/12/2021</b><br>(12 mois) |                    |                    | du 01/01/1901<br>au 31/12/2020<br>(mois) |  | Variation          |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------|--|--------------------|
|                                                       | Brut                                               | Amort. prov.       | Net                | Net                                      |  |                    |
| Capital souscrit non appelé (0)                       |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| <b>Actif immobilisé</b>                               |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Frais d'établissement                                 |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Recherche et développement                            |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Concessions, brevets, droits similaires               | 5 771 451                                          | 2 947 878          | 2 823 573          |                                          |  | 2 823 573          |
| Fonds commercial                                      |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 46 389                                             | 46 389             |                    |                                          |  |                    |
| Avances & acomptes sur immo. Incorporelles            |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Terrains                                              | 14 531 025                                         | 688 917            | 13 842 109         |                                          |  | 13 842 109         |
| Constructions                                         | 194 832 169                                        | 100 942 940        | 93 889 229         |                                          |  | 93 889 229         |
| Installations tech., matériel & outillage industriels | 20 746 974                                         | 16 688 264         | 4 058 710          |                                          |  | 4 058 710          |
| Autres immobilisations corporelles                    | 40 116 315                                         | 32 849 366         | 7 266 948          |                                          |  | 7 266 948          |
| Immobilisations en cours                              | 1 978 307                                          |                    | 1 978 307          |                                          |  | 1 978 307          |
| Avances & acomptes                                    | 5 084                                              |                    | 5 084              |                                          |  | 5 084              |
| Participations évaluées selon mise en équivalence     |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Autres Participations                                 | 68 616                                             |                    | 68 616             |                                          |  | 68 616             |
| Créances rattachées à des participations              |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Autres titres immobilisés                             | 150                                                |                    | 150                |                                          |  | 150                |
| Prêts                                                 | 242 542                                            |                    | 242 542            |                                          |  | 242 542            |
| Autres immobilisations financières                    | 18 997                                             |                    | 18 997             |                                          |  | 18 997             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                      | <b>278 358 019</b>                                 | <b>154 163 754</b> | <b>124 194 264</b> |                                          |  | <b>124 194 264</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Matières premières, approvisionnements                | 289 599                                            |                    | 289 599            |                                          |  | 289 599            |
| En cours de production de biens                       |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| En cours de production de services                    |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Produits intermédiaires et finis                      |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Marchandises                                          |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Avances & acomptes versés sur commandes               | 65 201                                             |                    | 65 201             |                                          |  | 65 201             |
| Clients et comptes rattachés                          | 16 653 239                                         | 126 886            | 16 526 353         |                                          |  | 16 526 353         |
| Autres créances                                       |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| . Fournisseurs débiteurs                              | 59 559                                             |                    | 59 559             |                                          |  | 59 559             |
| . Personnel                                           | 22 223                                             |                    | 22 223             |                                          |  | 22 223             |
| . Organismes sociaux                                  | 18 549                                             |                    | 18 549             |                                          |  | 18 549             |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                      |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires               | 24 135                                             |                    | 24 135             |                                          |  | 24 135             |
| . Autres                                              | 9 580 953                                          | 46 000             | 9 534 953          |                                          |  | 9 534 953          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                 |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Valeurs mobilières de placement                       | 15 724 956                                         | 1 524              | 15 723 431         |                                          |  | 15 723 431         |
| Disponibilités                                        | 31 709 339                                         |                    | 31 709 339         |                                          |  | 31 709 339         |
| Charges constatées d'avance                           | 397 068                                            |                    | 397 068            |                                          |  | 397 068            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     | <b>74 544 821</b>                                  | <b>174 410</b>     | <b>74 370 411</b>  |                                          |  | <b>74 370 411</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)      |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Primes de remboursement des obligations (IV)          |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| Ecart de conversion actif (V)                         |                                                    |                    |                    |                                          |  |                    |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                            | <b>352 902 840</b>                                 | <b>154 338 164</b> | <b>198 564 675</b> |                                          |  | <b>198 564 675</b> |

**SOFRACO**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027

**Bilan PASSIF**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                          | Exercice clos le<br><b>31/12/2021</b><br>(12 mois) | du 01/01/1901<br>au 31/12/2020<br>( mois) | Variation          |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |                                                    |                                           |                    |
| Capital social ou individuel (dont versé : Euros)      |                                                    |                                           |                    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             | 21 366 303                                         |                                           | 21 366 303         |
| Ecart de réévaluation                                  | 465 939                                            |                                           | 465 939            |
| Réserve légale                                         |                                                    |                                           |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                    |                                           |                    |
| Réserves réglementées                                  |                                                    |                                           |                    |
| Autres réserves                                        | 20 060 294                                         |                                           | 20 060 294         |
| Report à nouveau                                       | 60 689 852                                         |                                           | 60 689 852         |
| Résultat de l'exercice                                 | 8 659 352                                          |                                           | 8 659 352          |
| Subventions d'investissement                           | 60 925 980                                         |                                           | 60 925 980         |
| Provisions réglementées                                |                                                    |                                           |                    |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>172 167 719</b>                                 |                                           | <b>172 167 719</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                                    |                                           |                    |
| Avances conditionnées                                  |                                                    |                                           |                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                                    |                                           |                    |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                                    |                                           |                    |
| Provisions pour risques                                | 4 497 886                                          |                                           | 4 497 886          |
| Provisions pour charges                                | 3 885 317                                          |                                           | 3 885 317          |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>8 383 203</b>                                   |                                           | <b>8 383 203</b>   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                                    |                                           |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                    |                                           |                    |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                                    |                                           |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                    |                                           |                    |
| . Emprunts                                             | 1 736 986                                          |                                           | 1 736 986          |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                                    |                                           |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                                    |                                           |                    |
| . Divers                                               | 19 223                                             |                                           | 19 223             |
| . Associés                                             |                                                    |                                           |                    |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        | 6 220                                              |                                           | 6 220              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 372 508                                          |                                           | 4 372 508          |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                    |                                           |                    |
| . Personnel                                            | 1 348 404                                          |                                           | 1 348 404          |
| . Organismes sociaux                                   | 4 314 424                                          |                                           | 4 314 424          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       | 30 157                                             |                                           | 30 157             |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 663                                                |                                           | 663                |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                                    |                                           |                    |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 552 710                                          |                                           | 1 552 710          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 1 080 011                                          |                                           | 1 080 011          |
| Autres dettes                                          | 440 116                                            |                                           | 440 116            |
| Produits constatés d'avance                            | 3 112 331                                          |                                           | 3 112 331          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>18 013 753</b>                                  |                                           | <b>18 013 753</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                                                    |                                           |                    |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>198 564 675</b>                                 |                                           | <b>198 564 675</b> |

**SOFRACO**  
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
 215 rue Samuel Morse,  
 Le Triade 3 - CS 39529  
 34001 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Tél : 333 464 030 00027

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|                                                             | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |              | du 01/01/1901<br>au 31/12/2020<br>( mois) |       | Présente en Euros |     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|-------|-------------------|-----|
|                                                             |                                             | Variation    | %                                         |       |                   |     |
|                                                             | France                                      | Exportations | Total                                     | Total |                   |     |
| Ventes de marchandises                                      |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Production vendue biens                                     | 49 700                                      |              | 49 700                                    |       | 49 700            | N/S |
| Production vendue services                                  | 46 797 742                                  |              | 46 797 742                                |       | 46 797 742        | N/S |
| Chiffres d'affaires Nets                                    | 46 847 442                                  |              | 46 847 442                                |       | 46 847 442        | N/S |
| Production stockée                                          |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Production immobilisée                                      |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Subventions d'exploitation reçue                            |                                             |              | 5 048 002                                 |       | 5 048 002         | N/S |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charge           |                                             |              | 4 952 232                                 |       | 4 952 232         | N/S |
| Autres Produits                                             |                                             |              | 30 893 313                                |       | 30 893 313        | N/S |
| Total des produits d'exploitation                           |                                             |              | 87 740 989                                |       | 87 740 989        | N/S |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |              | 9 605                                     |       | 9 605             | N/S |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |              | 1 006 546                                 |       | 1 006 546         | N/S |
| Variation de stock matières premières et autres approv.     |                                             |              | 20 274                                    |       | 20 274            | N/S |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |              | 13 178 639                                |       | 13 178 639        | N/S |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |              | 3 774 729                                 |       | 3 774 729         | N/S |
| Salaires et traitements                                     |                                             |              | 33 058 533                                |       | 33 058 533        | N/S |
| Charges sociales                                            |                                             |              | 15 750 967                                |       | 15 750 967        | N/S |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |              | 9 678 248                                 |       | 9 678 248         | N/S |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |              | 126 886                                   |       | 126 886           | N/S |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |              | 6 125 592                                 |       | 6 125 592         | N/S |
| Autres charges                                              |                                             |              | 1 678 036                                 |       | 1 678 036         | N/S |
| Total des charges d'exploitation                            |                                             |              | 84 408 056                                |       | 84 408 056        | N/S |
| RESULTAT EXPLOITATION                                       |                                             |              | 3 332 933                                 |       | 3 332 933         | N/S |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                       |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                       |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Produits financiers de participations                       |                                             |              | 15 400                                    |       | 15 400            | N/S |
| Produits des autres valeurs mobilières                      |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |              | 214 334                                   |       | 214 334           | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charge             |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Différences positives de change                             |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Total des produits financiers                               |                                             |              | 229 734                                   |       | 229 734           | N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |              | 47 843                                    |       | 47 843            | N/S |
| Différences négatives de change                             |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |              |                                           |       |                   |     |
| Total des charges financières                               |                                             |              | 47 843                                    |       | 47 843            | N/S |
| RESULTAT FINANCIER                                          |                                             |              | 181 891                                   |       | 181 891           | N/S |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT                                |                                             |              | 3 514 824                                 |       | 3 514 824         | N/S |

**SOFRACO**  
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
 215 rue Samuel Morse,  
 Le Triade 3 - CS 39529  
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Siret : 333 464 030 00027

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|                                                            | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) | du 01/01/1901<br>au 31/12/2020<br>( mois) | Variation         | %          |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 825 288                                     |                                           | 825 288           | N/S        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           | 4 541 546                                   |                                           | 4 541 546         | N/S        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 72 399                                      |                                           | 72 399            | N/S        |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                    | <b>5 439 234</b>                            |                                           | <b>5 439 234</b>  | <b>N/S</b> |
| Charges exceptionnels sur opérations de gestion            | 264 244                                     |                                           | 264 244           | N/S        |
| Charges exceptionnels sur opérations en capital            | 305                                         |                                           | 305               | N/S        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                           |                   |            |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                   | <b>264 549</b>                              |                                           | <b>264 549</b>    | <b>N/S</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>5 174 685</b>                            |                                           | <b>5 174 685</b>  | <b>N/S</b> |
| Participation des salariés                                 |                                             |                                           |                   |            |
| Impôts sur les bénéfices                                   | 30 157                                      |                                           | 30 157            | N/S        |
| <b>Total des Produits</b>                                  | <b>93 409 956</b>                           |                                           | <b>93 409 956</b> | <b>N/S</b> |
| <b>Total des charges</b>                                   | <b>84 750 604</b>                           |                                           | <b>84 750 604</b> | <b>N/S</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>8 659 352</b>                            |                                           | <b>8 659 352</b>  | <b>N/S</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 5 034                                       |                                           | 5 034             | N/S        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                           |                   |            |

**SOFRACO**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE215 rue Samuel Morse,  
Le Trlade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027

## Annexes Légales



### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'établissement.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 198 564 675,40 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 659 351,69 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/04/2022 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE REGION ILE-DE-FRANCE présente ses comptes annuels par référence au plan comptable 99-02 ainsi que le référentiel comptable du réseau des chambres de métiers et de l'artisanat (Journal officiel du 26/12/12) tel que défini par arrêté ministériel du 20 décembre 2012.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### a) Immobilisations et provisions

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilités relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

#### b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, la provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**c) Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**d) Indemnités de fin de carrière**

Le nouveau statut du personnel des Chambres de Métiers entré en vigueur début 2009 prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière proportionnelle à la durée de service pour les agents ayant plus de dix ans de présence.

Cette indemnité est égale à trente points d'indice par douze mois de présence limité à trente ans.

Les indemnités de fin de carrière sont provisionnées et figurent à la date de clôture pour un montant de 2.237.023,92 euros.

Les critères suivants ont été retenus pour la détermination de ces engagements :

|                                   |                                             |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| Age de départ :                   | 62 ans                                      |
| Taux d'actualisation :            | 1,00 %                                      |
| Taux de croissance des salaires : | 1,00 % (taux directeur annuel)              |
| Table de mortalité :              | table de mortalité pour les assurances vies |
| Turn Over :                       | En fonction des classes d'âges              |

**SOFRACO**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### Création de la CMAR IDF :

En date du 4 janvier 2021, la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Région Île-de-France (CMA Île-de-France) a été officiellement créée.

Les 9 Chambres de Métiers et de l'Artisanat franciliennes sont désormais réunies en un seul établissement unique régional.

Cette création résulte de la loi du 22 mai 2019 relative à la croissance et à la transformation des entreprises (dite loi PACTE) posant le principe d'une régionalisation des chambres de métiers et de l'artisanat à compter du 1er janvier 2021.

La loi PACTE (Plan d'Action pour la Croissance et la Transformation des Entreprises) prévoyait en effet qu'à compter du 1er janvier 2021, dans chaque région et dans la collectivité de Corse, il n'y ait plus qu'un établissement public, la **chambre de métiers et de l'artisanat de région (CMAR)**, constituée d'autant de chambres de niveau départemental, **sans personnalité juridique**, que de départements dans la région.

Dans les régions comportant un seul département, la chambre de métiers et de l'artisanat (CMA) est une chambre de métiers et de l'artisanat de région.

### Financement des contrats d'apprentissage par les OPCO

A compter du 01/01/2020, le financement des contrats d'apprentissage est déterminé par la branche dont dépend l'employeur de l'apprenti. Nous rappelons qu'au titre du 1er semestre 2020, des factures groupées ont été établies pour les contrats stockés, c'est-à-dire les contrats signés avant le 31/12/2019.

A compter du 1er septembre 2020, les factures aux OPCO doivent être établies individuellement.

L'OPCO enregistre le contrat et envoie au CFA un accord de financement pour chaque contrat d'apprentissage avec un échéancier de facturation. Les informations sont saisies sur YPAREO et les facturations à l'OPCO sont faites à chaque échéance.

Cette procédure entraîne un retard important dans la prise en charge par les OPCO de chaque contrat d'apprentissage. Le CFA de la CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT DE REGION ILE-DE-FRANCE se retrouve au 31 décembre 2021 avec :

- des factures établies en 2022 pour des contrats signés en 2020 ou 2021 mais des accords de financement datés de 2021 ou tardivement en 2020 ;
- des factures non encore établies en 2022 pour des contrats signés en 2020 ou 2021 mais sans aucun accord de financement.

La Chambre a donc provisionné à hauteur de 100% le montant des produits à recevoir liés aux contrats d'apprentissage 2020 non encore facturés en 2022 à la date d'établissement des comptes.

Le montant de la provision pour risque au 31 décembre 2021 s'élève à 2.267.000 euros.

Le montant des produits OPCO provisionné s'établit au 31 décembre 2021 par la répartition suivante :

- Facture à établir pour 5.347.507,32 euros
- Produits à recevoir pour : 7.183.792,29 euros
- Les produits constatés d'avance s'élèvent à 2.179.033,02 euros

### SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

### **Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de Seine-et-Marne constate que la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020 en France, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

A la date d'arrêté des comptes, le 31 décembre 2021, la Chambre de Métiers et de l'Artisanat de région IDF n'a pas enregistré d'impact financier sur les comptes 2021.

La Chambre de Métiers et de l'Artisanat de région IDF estime, à la date d'arrêté de ses comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause en raison de cette crise sanitaire

### **Provisions pour risques :**

Au titre de l'exercice les dotations de provisions pour risques et charges qui s'élèvent à un montant de 3.057.636 euros concernent principalement :

- des provisions pour des risques salariaux pour un montant de 615.200 euros,
- des provisions pour risques sur les contrats OPCO pour 2.267.000 euros,
- des provisions pour risques contractuels pour 175.436 euros,

Au titre de l'exercice les reprises sur provisions pour risques et charges qui s'élèvent à un montant de 1.933.368 euros concernent principalement :

- des reprises de provisions pour risques sur les contrats OPCO pour 1.817.734 euros,
- des reprises de provisions pour risques contractuels pour 64.185 euros,
- des reprises de provisions pour des risques salariaux pour un montant de 51.449 euros,

### **Création du CFA Paris (75)**

La Chambre de métiers et de l'artisanat a ouvert à Paris au 20 Septembre 2021 son dixième CFA en région Ile-de-France. Il doit former de jeunes apprentis aux métiers de la vente et du conseil.

Au 31 décembre 2021, le CFA comptait 12 apprentis préparant le titre professionnel « Vendeur Conseil en Magasin »

### **Création du CFA de Mantes-la-Jolie (78)**

Le CFA de Mantes-la-Jolie a été créé courant octobre 2021 et a accueilli une vingtaine de jeunes en prépa-apprentissage à sa création.

Le bâtiment est pris en location par la CMAR IDF.

La formation des jeunes en contrat d'apprentissage est prévue pour la rentrée de septembre 2022

### ***a) Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice***

Création du Pôle facturation OPCO : Ce Pôle est implanté dans l'établissement de la CMA de Seine-et-Marne, et s'occupe de toute la facturation des contrats d'apprentis au OPCO.

## **SOFRACO**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215-rue Samuel Morse,  
Le Trilade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

SARL PRIMAUDIT INTERNATIONAL

Page 8

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 278 358 019 €

| <b>Actif immobilisé</b>       | <b>A l'ouverture</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminution</b> | <b>A la clôture</b> |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 5 526 140            | 291 700             |                   | 5 817 840           |
| Immobilisations corporelles   | 267 700 354          | 4 699 921           | 190 402           | 272 209 874         |
| Immobilisations financières   | 330 602              | 8                   | 305               | 330 305             |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>273 557 096</b>   | <b>4 991 629</b>    | <b>190 707</b>    | <b>278 358 019</b>  |

Les montants « A l'ouverture » proviennent de la reprise des a nouveaux au 31/12/2020 de l'ensemble des soldes des balances des chambres de métiers de l'île de France.

Le poste Immobilisations en cours au 31 décembre 2021 d'un montant de **1 983 390,69 €** se décompose de la façon suivante :

**231300 Constructions en cours : 1 864 175,22 €**

- Le contrôle d'accès pour MVS (CFA77) : 72 106,31 €
- Rénovation château Gruber (CMA77) : 1 376 306,54 €
- Alarmes château et conciergerie (CMA77) : 35 967,00 €
- Climatisation château (CMA77) : 52 694,89 €
- Etude rénovation CFA Versailles (CFA78) : 11 280,00 €
- Réaménagement CFA Eaubonne (CFA95) : 315 820,48 €

**213400 IEC bâtiment sur dol d'autrui : 9 960,00 €**

- Projet Mante la Jolie (CFA78) : 9 960,00 €

**231500 Installation matériel et outillage en cours : 104 171,40 €**

- Climatisation salles de formation (CMA95) : 8 496,00 €
- Restructuration IMA Eaubonne (CFA95) : 72 633,00 €
- Réhabilitation IMA Cergy (CFA95) : 15 948,00 €
- Mise en sécurité Eaubonne (CFA95) : 4 214,40 €
- Porte coupe-feu VLB (CFA95) : 2 880,00 €

**238000 Avances et acomptes sur immobilisations : 5 084,07 €**

- Avance Antar travaux accueil (CMA75) : 5 084,07 €

**SOFRACO**  
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
 215 rue Samuel Morse,  
 Le Trilade 3 - CS 39529  
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Siret : 333 464 030 00027

Amortissements et provisions d'actif = 154 163 754 €

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture      | Augmentation     | Diminution     | A la clôture       |
|------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Immobilisations incorporelles      | 2 427 280          | 566 987          |                | 2 994 267          |
| Immobilisations corporelles        | 142 248 628        | 9 111 262        | 190 402        | 151 169 487        |
| Titres mis en équivalence          |                    |                  |                |                    |
| Autres Immobilisations financières |                    |                  |                |                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>144 675 908</b> | <b>9 678 248</b> | <b>190 402</b> | <b>154 163 754</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés                     | Montant            | Amortis.           | Valeur nette       | Durée          |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Logiciels acquis                                 | 2 583 426          | 2 302 996          | 280 430            | de 01 à 10 ans |
| Logiciels créés                                  | 217 094            | 215 712            | 1 382              | de 01 à 03 ans |
| Autres concessions et droits similaires          | 2 970 930          | 429 170            | 2 541 760          | de 01 à 23 ans |
| Autres immobilisations incorporelles             | 46 389             | 46 389             | 0                  | de 02 à 05 ans |
| Terrains                                         | 13 532 880         | 0                  | 13 532 880         | Non amortiss.  |
| Agencement - aménagement de terrains             | 998 146            | 688 917            | 309 229            | de 05 à 25 ans |
| Construction bâtiments                           | 165 849 580        | 80 032 132         | 85 817 448         | de 01 à 56 ans |
| Inst. géné., agenc., aménagt constructions       | 28 982 589         | 20 910 808         | 8 071 781          | de 01 à 50 ans |
| Installations techniques                         | 3 241 294          | 1 533 249          | 1 708 045          | de 01 à 30 ans |
| Installations techniques à caractère pédagogique | 6 168 967          | 5 288 994          | 879 973            | de 01 à 15 ans |
| Agenc., aménagt matériel & outillage             | 1 318 434          | 1 103 689          | 214 745            | de 01 à 15 ans |
| Agenc., aménagt matériel & outillage pédag.      | 10 018 279         | 8 762 332          | 1 255 947          | de 01 à 15 ans |
| Inst. géné., agenc., aménagt divers              | 23 802 390         | 20 435 497         | 3 366 892          | de 01 à 30 ans |
| Matériel de transport                            | 1 190 315          | 738 327            | 451 988            | de 02 à 10 ans |
| Matériel de bureau                               | 686 707            | 528 468            | 158 239            | de 01 à 15 ans |
| Matériel informatique                            | 6 640 703          | 5 277 831          | 1 362 872          | de 01 à 12 ans |
| Mobilier                                         | 5 494 958          | 4 223 565          | 1 271 394          | de 01 à 20 ans |
| Matériels divers                                 | 2 301 242          | 1 645 679          | 655 563            | de 01 à 15 ans |
| Immo. en cours constructions                     | 1 864 175          | 0                  | 1 864 175          | Non amortiss.  |
| Immo. en cours construct. sur sol d'autrui       | 9 960              | 0                  | 9 960              | Non amortiss.  |
| Immo. en cours instal. techn., mat., outillage   | 104 171            | 0                  | 104 171            | Non amortiss.  |
| Avances & acptes / cdes immo. corporelles        | 5 084              | 0                  | 5 084              | Non amortiss.  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>278 027 714</b> | <b>154 163 754</b> | <b>123 863 959</b> |                |

Etat des créances = 27 372 215 €

| Etat des créances                  | Montant brut      | A un an           | A plus d'un an |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 261 689           |                   | 261 689        |
| Actif circulant & charges d'avance | 27 110 526        | 27 110 526        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>27 372 215</b> | <b>27 110 526</b> | <b>261 689</b> |

Provisions pour dépréciation = 174 410 €

| Nature des provisions | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Stocks et en-cours    | 20 222         |                | 20 222         |                |
| Comptes de tiers      | 186 628        | 126 886        | 140 628        | 172 886        |
| Comptes financiers    | 1 524          |                |                | 1 524          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>208 374</b> | <b>126 886</b> | <b>160 850</b> | <b>174 410</b> |

**SOFRACO**  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
 215 rue Samuel Morse,  
 Le Triade 3 - CS 39529  
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Siret : 333 464 030 00027

**Produits à recevoir par postes du bilan = 14 704 373 €**

| Produits à recevoir          | Montant           |
|------------------------------|-------------------|
| Immobilisations financières  |                   |
| Clients et comptes rattachés | 5 562 645         |
| Autres créances              | 7 984 936         |
| Disponibilités               | 1 156 791         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 704 373</b> |

**Charges constatées d'avance = 397 068 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**SOFRACO**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 484 030 00027

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres et réserves = 172 167 719 €**

|                                     | A l'ouverture         | Augmentation         | Diminution          | A la clôture          |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Dotation initiale</b>            | 19 744 350,89         |                      |                     | 19 744 350,89         |
| <b>Affectation</b>                  | 1 621 952,33          |                      |                     | 1 621 952,33          |
| <b>Ecart réévaluation libre</b>     | 465 939,33            |                      |                     | 465 939,33            |
| <b>Réserves</b>                     | 26 233 710,61         |                      |                     | 26 233 710,61         |
| <b>Amortissement pour ordre</b>     | (6 173 416,88)        |                      |                     | (6 173 416,88)        |
| <b>Report à nouveau créditeur</b>   | 57 310 187,49         | 7 109 156,89         |                     | 64 419 344,38         |
| <b>Report à nouveau débiteur</b>    | (4 089 989,83)        | 360 496,96           | 0,00                | (3 729 492,87)        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>       | 7 467 653,70          | 8 659 351,69         | 7 467 653,70        | 8 659 351,69          |
| <b>Subventions d'investissement</b> | 136 918 948,63        | 740 127,58           | 20 944,91           | 137 638 131,30        |
| <b>Reprise de subvention</b>        | (72 212 376,44)       | (4 520 719,84)       | (20 944,91)         | (76 712 151,37)       |
| <b>Total Général</b>                | <b>167 286 959,83</b> | <b>12 348 413,28</b> | <b>7 467 653,70</b> | <b>172 167 719,41</b> |

**Provisions = 8 383 203 €**

| Nature des provisions   | A l'ouverture    | Augmentation     | Diminution       | A la clôture     |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Provisions réglementées |                  |                  |                  |                  |
| Provisions pour risques | 3 310 261        | 3 482 636        | 2 295 011        | 4 497 886        |
| Provisions IDR          | 1 996 104        | 2 237 024        | 1 996 104        | 2 237 024        |
| Provisions CET          | 0                | 486 490          | 0                | 486 490          |
| Provisions ARE          | 1 218 225        | 878 057          | 934 480          | 1 161 803        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>6 524 590</b> | <b>7 084 207</b> | <b>5 225 595</b> | <b>8 383 203</b> |

Les provisions tiennent comptes des éléments suivants :

- Reclassement de compte de provisions ARE de la CMA91 en compte 42124 et 43734 vers le compte 158800 Provisions ARE pour 171.973 euros
- Virement de compte à compte :
  - o Provisions pour risques et charges vers Provision ARE pour 361.643 euros
  - o Provisions ARE vers provisions pour risques et charges pour 425.000 euros

**SOFRACO**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,

Le Triade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027

**Etat des dettes = 18 013 753 €**

| Etat des dettes             | Montant total     | De 0 à 1 an       | De 1 à 5 ans     | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 736 986         | 515 235           | 1 221 751        |               |
| Dettes financières diverses | 19 223            | 19 223            |                  |               |
| Avances et acomptes reçus   | 6 220             | 6 220             |                  |               |
| Fournisseurs                | 4 372 508         | 4 372 508         |                  |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 7 246 357         | 7 246 357         |                  |               |
| Dettes sur immobilisations  | 1 080 011         | 1 080 011         |                  |               |
| Autres dettes               | 440 116           | 440 116           |                  |               |
| Produits constatés d'avance | 3 112 331         | 3 112 331         |                  |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>18 013 753</b> | <b>16 792 002</b> | <b>1 221 751</b> |               |

**Charges à payer par postes du bilan = 3 654 453 €**

| Charges à payer                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 918              |
| Emp. & dettes financières div. |                  |
| Fournisseurs                   | 1 466 427        |
| Dettes fiscales & sociales     | 2 141 976        |
| Autres dettes                  | 45 132           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 654 453</b> |

**Produits constatés d'avance = 3 112 331 €**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**SOFRACO**  
 SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
 ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
 215 rue Samuel Morse,  
 Le Triade 3 - CS 39529  
 34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
 Siret : 333 464 030 00027

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Autres informations relatives au compte de résultat

#### Charges et produits exceptionnelles :

Le poste des charges exceptionnelles s'élève à **264 548,81 €** et se décompose de la façon suivante :

- Charges exceptionnelles pénalités sur marchés : **40 047,54 €** avec principalement :
  - o Pénalité Résiliation anticipée - Engie solution (CMA93) : 37 977,02 €
- Charges exceptionnelles pénalités et amendes : **136,00 €**
- Charges exceptionnelles autres charges sur opérations de gestion : **52 114,30 €** avec principalement :
  - o Frais incompressible de restauration – DUPONT RESTAURATION (CMA94) : 40 567,12 €
  - o SALGADO (CMA75) : 11 500,00 €
- Charges sur exercices antérieurs : **171 946,08 €** avec principalement :
  - o Solde FC 2020 : 30 786,40 €
  - o Engie CPE 12/2020 (CMA93) : 18 556,50 €
  - o URSSAF complément majoration plan (CMA93) : 17 613,14 €
  - o Hair Agency colis coiffure (CMA93) : 14 979,98 €
  - o Cotisations Palais congrès 2020/2021 (CMA78) : 9 792,00 €
  - o URSSAF T 2020 LAMY (CMA93) : 8 816,00 €
  - o Formation DUT GEA MVS (CFA77) : 7 629,00 €
  - o Etude Audi CFA (CFA78) : 6 090,00 €
  - o Proactive académie (CFA94) : 6 000,00 €
- Valeur net comptable des éléments d'actif cédés : **304,89 €**

**SOFRACO**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

Le poste des produits exceptionnels s'élève à **5 439 233,68 €** et se décompose de la façon suivante :

- Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion : **45 859,75 €** avec principalement :
  - o Des encaissements du service CFE (CMA94) : 14 826,65 €
  - o Participation APCMA aux vœux 2021 (CMA95) : 7 000,00 €
  - o Virement DRFIP non identifié (CMA78) : 5 920,00 €
  - o Produits divers de la boutique éphémère (CMA91) : 4 223,40 €
  
- Produits sur exercices antérieurs : **779 428,70 €** avec principalement :
  - o Un rattrapage de contrats d'apprentissage (CFA94) : 533 270,19 €
  - o Une extourne de provision CMA France Taxis (Siège) : 83 215,00 €
  - o Un avoir Taxis 2021 (Siège) : 62 575,00 €
  - o SOGETIM annulation factures 2015 et 2016 (CMA93) : 34 695,96 €
  
- Produits de cession d'éléments d'actif cédés : **20 826,00 €** avec principalement :
  - o La vente d'un véhicule de marque Citroën (CMA75) : 11 500,00 €
  - o La vente d'un véhicule Renault Traffic (CFA77) : 9 000,00 €
  - o Des cessions de part (CMA92 et CMA94) : 320,00 €
  
- Des quotes-parts de subvention virées au résultat : **4 520 719,84 €**
  
- Des transferts de charges exceptionnelles : **72 399,39 €** constitué par une indemnisation d'assurance à recevoir (CFA94) de 72 399,39 €

 **SOFRACO**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

## AUTRES INFORMATIONS

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés     | En régie |
|----------------------------------|--------------|----------|
| Cadres                           | 647          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 272          |          |
| Employés                         | 59           |          |
| Ouvriers                         |              |          |
| Apprentis sous contrat           | 22           |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 000</b> | <b>0</b> |

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

La Chambre de Métiers et de l'artisanat de région Ile de France a engagé :

- La restructuration du site du CFA de Versailles
- La rénovation des toits terrasses à l'IMA du Pays de Montereau.
- Les travaux de réfection du bâtiment Gruber à Melun

Concernant le projet de restructuration du site du CFA de Versailles :

Le coût d'investissement du projet s'élève à 17.666 K€

Ce projet est financé par :

- des fonds publics : 0 K€,
- les fonds propres de la Chambre soit 17.666 K€.

## SOFRACO

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

**L'engagement restant à réaliser de la Chambre s'élève au 31 décembre 2021 à 17.666 K€**

Concernant le projet IMA du Pays de Meaux :

Le coût d'investissement du projet s'élevait à 37.668 K€, clause de révision incluse, dont 37.729 K€ déjà investis à la clôture de l'exercice.

Ce projet est financé par :

- des fonds publics : 29.495 K€,
- des fonds privés pour 1.000 K€,
- les fonds propres de la Chambre soit 7.234 K€.

**L'engagement restant à réaliser de la Chambre s'élève au 31 décembre 2021 à 126 K€.**

Concernant le projet de modification de la déconstruction automobile en atelier carrosserie peinture à l'IMA du Pays de Meaux :

Le coût d'investissement du projet s'élève à 200 K€

Ce projet est financé par :

- les fonds propres de la Chambre soit 200 K€.

**L'engagement restant à réaliser de la Chambre s'élève au 31 décembre 2021 à 200 K€**

Concernant le projet de sauvegarde du bâtiment Gruber :

Le coût d'investissement du projet s'élève à 2 217 K€ déjà investis 1 465 K€.

Ce projet est financé par :

- les fonds propres de la Chambre soit 2 217 K€.

**L'engagement de la Chambre s'élève au 31 décembre 2021 à 752 K€.**

Concernant le projet de rénovation des toits terrasses du bâtiment principal à l'IMA du Pays de Montereau :

Le coût d'investissement du projet s'élève à 302 K€.

Ce projet est financé par :

- des fonds publics : 151 K€,
- Les fonds propres de la Chambre soit 151 K€.

**L'engagement de la Chambre s'élève au 31 décembre 2021 à 151 K€.**

**Le total des engagements de la Chambre concernant les projets s'élève à 18 895 K€.**

**SOFRACO**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 14 704 372 €**

| Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés | Montant          |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Clients factures à établir( 4180000000 )             | 5 562 645        |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>5 562 645</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances                         | Montant          |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| Frs - rabais à obtenir et autres avoirs non reçus( 4098000000 ) | 35 578           |
| Produits à recevoir( 4687000000 )                               | 7 949 358        |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>7 984 936</b> |

| Produits à recevoir sur disponibilités   | Montant          |
|------------------------------------------|------------------|
| Intérêts courus à recevoir( 5187000000 ) | 1 156 791        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 156 791</b> |

**Charges constatées d'avance = 397 068 €**

| Charges constatées d'avance                                   | Montant        |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| Charges constatées d'avance hors réseau des cma( 4861000000 ) | 335 002        |
| Charges constatées d'avance réseau des cma( 4862000000 )      | 62 066         |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>397 068</b> |

**Charges à payer = 3 654 453 €**

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant    |
|----------------------------------------------|------------|
| Intérêts courus (emprunts)( 1688000000 )     | 918        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>918</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant          |
|------------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - fnp( 4081000000 )         | 1 466 427        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 466 427</b> |

| Dettes fiscales et sociales                             | Montant          |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Dettes provisionnées pour congés payés( 4282000000 )    | 1 304 608        |
| Autres charges à payer( 4286000000 )                    | 6 305            |
| Charges sociales sur congés à payer( 4382000000 )       | 743 626          |
| Organisme social - autres charges à payer( 4386000000 ) | 205              |
| Organisme social - produits à recevoir( 4387000000 )    | 87 232           |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>2 141 976</b> |

| Autres dettes                 | Montant       |
|-------------------------------|---------------|
| Charges à payer( 4686000000 ) | 45 132        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>45 132</b> |

**Produits constatés d'avance = 3 112 331**

| Produits constatés d'avance                                   | Montant          |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Produits constatés d'avance hors réseau des cma( 4871000000 ) | 2 721 212        |
| Produits constatés d'avance réseau des cma( 4872000000 )      | 27 663           |
| Subventions constatées d'avance( 4873000000 )                 | 363 456          |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>3 112 331</b> |

**SOFRACO**

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

ET D'EXPERTISE COMPTABLE

215 rue Samuel Morse,

Le Trélade 3 - CS 39529

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

Siret : 333 464 030 00027

SARL PRIMAUDIT INTERNATIONAL

**Annexe sur les indemnités du personnel de l'exercice 2021**

| <b>Annexe VI</b>                                                                                |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Types d'indemnités</b>                                                                       | <b>Montant</b>   |
| Indemnités fondées sur l'article 24 du statut des personnels (13ème mois)                       | 2 418 456        |
| Indemnités fondées sur l'article 25-1 du statut du personnel (Primes de sujétion)               | 0                |
| Indemnités fondées sur l'article 25-2 du statut du personnel (Primes d'objectif ou de résultat) | 0                |
| Avantages locaux fondés sur l'article 77 du statut des personnels                               | 0                |
| Divers (y compris supplément familial des personnels détachés de la fonction publique)          | 0                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                    | <b>2 418 456</b> |

 **SOFRACO**  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
215 rue Samuel Morse,  
Le Triade 3 - CS 39529  
34961 MONTPELLIER CEDEX 2  
Siret : 333 464 030 00027