le cnam
Martinique

# COMPTES ANNUELS

## Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Association de Gestion du
Conservatoire National des Arts et Métiers de Martinique (AG CNAM MARTINIQUE ex AMAFOCS)
Campus universitaire de Schœlcher – BP 7216 – 97274 SCHOELCHER Cedex
Tél : 0596 61 10 26 – fax : 0596 61 29 04
http : //www.cnam-martinique.fr - E mail : cnam@cnam-martinique.fr

Comptes ayant fait l'objet
de notre rapport ci-contre

# Etats financiers au 31/12/2021



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

| | BILAN ACTIF | Brut | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | **5 802** | **4 616** | **1 186** | **1 840** |
| | *Frais d'établissement* | | | | |
| | *Frais de développement* | | | | |
| | *Concessions, brevets, droits simil* | *3 270* | *2 084* | *1 186* | *1 840* |
| | *Fonds commercial* | | | - | |
| | *Autres immob. incorporelles* | *2 532* | *2 532* | - | - |
| | *Avances et acomptes sur immos* | | | - | |
| | | | | - | |
| | **Immobilisations corporelles** | **108 791** | **99 860** | **8 931** | **12 882** |
| | *Terrains* | | | - | |
| | *Constructions* | *57 443* | *55 358* | *2 085* | *2 464* |
| | *Installations techn., mat., outil* | *19 580* | *16 250* | *3 330* | *7 773* |
| | *Autres immob. corporelles* | *31 768* | *28 252* | *3 516* | *2 645* |
| | *Immobilisations en cours* | | | - | |
| | *Avances & acomptes* | | | - | |
| | | | | - | |
| | **Immobilisations financières** | | | - | |
| | *Participations selon mise en équi.* | | | - | |
| | *Autres participations* | | | - | |
| | *Créances rattach. à des particip.* | | | - | |
| | *Autres titres immobilisés* | | | - | |
| | *Prêts* | | | - | |
| | *Autres immob. financières* | | | - | |
| | **TOTAL I** | **114 593** | **104 476** | **10 117** | **14 722** |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours** | | | | |
| | **Matières premières & approvision** | | | | |
| | **En cours de production de biens** | | | | |
| | **En cours production de services** | | | | |
| | **Produits intermédiaires & finis** | | | | |
| | **Marchandises** | | | | |
| | **Avances & acomptes versés/com.** | - | | - | |
| | **Avances & acomptes versés/com.** | | | | |
| | **Créances** | **994 736** | - | **994 736** | **1 398 776** |
| | *Clients et comptes rattachés* | *431 108* | | *431 108* | *630 472* |
| | *Autres créances* | *563 628* | | *563 628* | *768 304* |
| | **Valeurs mobilières de placement** | **165 476** | **362** | **165 114** | **165 476** |
| | **Disponibilités** | **1 777 106** | | **1 777 106** | **1 456 333** |
| | | | | - | |
| COMPTES DE REGULARISATION | **Charges constatées d'avance** | **2 862** | | **2 862** | **3 352** |
| | **TOTAL II** | **2 940 180** | **362** | **2 939 819** | **3 023 937** |
| | **Frais d'émission d'emprunt à étaler** | | | | |
| | **Primes rembour. d'obligations (IV)** | | | | |
| | **Ecart de conversion actif (V)** | | | | |
| | **TOTAL ACTIF** | **3 054 773** | **104 838** | **2 949 936** | **3 038 659** |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

| | BILAN PASSIF | Au 31/12/21 | Au 31/12/20 |
|---|---|---|---|
| Fonds associatifs | Fonds propores | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 140 370 | 140 370 |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | 313 210 | 313 210 |
| | Report à nouveau | 1 684 361 | 1 338 124 |
| | Résultat de l'exercice | 76 541 | 346 237 |
| | Total des fonds propres | 2 214 482 | 2 137 941 |
| | Autres fonds associatifs | - | - |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS | 2 214 482 | 2 137 941 |
| | Provisions pour risques | - | - |
| | Provisions pour charges | 163 787 | 163 787 |
| | Total des fonds dédiés | 119 243 | 119 243 |
| | TOTAL PROVISIONS | 283 029 | 283 030 |
| DETTES | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 270 830 | 280 000 |
| | Avanc. & acptes reçus/com en cours | 10 668 | - |
| | Dettes fourniss. & cptes rattachés | 44 523 | 80 260 |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 113 | 110 591 |
| | Dettes sur immo. et cptes rattachés | - | 514 |
| | Autres dettes | 10 384 | 10 384 |
| | Produits constatés d'avance | 30 907 | 135 939 |
| | TOTAL DES DETTES | 452 425 | 617 689 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 2 949 936 | 3 038 659 |



Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

le cnam
Martinique

# Compte de résultat

| | | 30/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 747 496 | 1 080 519 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | - | - |
| | Subventions d'exploitation | 17 178 | 260 850 |
| | Dons | | |
| | Cotisations Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 137 428 | 114 782 |
| | Autres produits | 354 243 | 246 440 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **1 256 345** | **1 702 591** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variations de stock | | |
| | Autres achats | 36 393 | 48 652 |
| | Charges externes | 193 793 | 121 347 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 6 832 | 6 926 |
| | Rémunération du personnel | 657 974 | 697 984 |
| | Charges sociales | 274 789 | 281 725 |
| | Autres charges de personnel | 212 | 1 084 |
| | Subventions accordées par l'association | - | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 7 184 | 6 804 |
| | Dotation aux provisions | - | 133 787 |
| | Autres charges | 254 | 2 919 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **1 177 432** | **1 301 227** |
| | **1- RESULTAT COURANT NON FINANCIER** | **78 914** | **401 364** |
| Produits financiers | De participation | 836 | 369 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| Charges financières | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | 362 | |
| | Intérets et charges financières | 1 038 | |
| | **2- RESULTAT FINANCIER** | **- 563** | **369** |
| | **3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)** | **78 350** | **401 733** |
| | **Produits exceptionnels** | **-** | **794** |
| | *Sur opérations de gestion* | - | *794* |
| | **Charges exceptionnelles** | **1 809** | **1 145** |
| | *Sur opérations de gestion* | *500* | *1 145* |
| | *Sur exercices antérrieurs* | 1 309 | |
| | **4- RESULAT EXCEPTIONNEL** | **- 1 809** | **- 351** |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 119 243 |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | - 64 097 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 257 181** | **1 703 755** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 180 640** | **1 357 518** |
| | **EXCEDENT OU DEFICIT** | **76 541** | **346 237** |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| | **PRODUITS** | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | **CHARGES** | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

| Détail de l'Actif | Au 31/12/2021 | | Au 31/12/2020 | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL - Actif Immobilisé NET** | **10 117** | **0,34** | **14 723** | **0,48** | **- 4 605** | **- 39,86** |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 186** | **0,04** | **1 840** | **0,06** | **- 654** | **- 35,55** |
| Concessions, brevets, droits simil | 1 186 | 0,04 | 1 840 | 0,06 | - 654 | - 26,22 |
| *CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B* | *3 270* | 0,11 | *3 270* | 0,11 | - | - |
| *AMORT. CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B* | *- 2 084* | - 0,07 | *- 1 430* | - 0,05 | - 654 | 84,30 |
| Autres immob. incorporelles | - | - | - | - | - | - |
| *AUTRES IMMOB.INCORPORELLES* | *2 532* | 0,09 | *2 532* | 0,08 | - | - |
| *AMORT AUTRES IMMOB. INCORP.* | *- 2 532* | - 0,09 | *- 2 532* | - 0,08 | - | - |
| | | - | | - | - | - |
| **Immobilisations corporelles** | **8 931** | **0,30** | **12 882** | **0,42** | **3 822** | **42,19** |
| ***Constructions*** | ***2 085*** | **0,07** | ***119*** | ***0,00*** | ***- 317*** | ***- 72,77*** |
| *A.A.I.* | *57 442* | 1,95 | *54 837* | 1,80 | - 2 545 | - 4,44 |
| *AMORT DES AAI* | *- 55 358* | - 1,88 | *- 54 718* | - 1,80 | 2 228 | - 3,91 |
| ***Installations techn., mat., outil*** | ***3 330*** | **0,11** | ***7 773*** | ***0,26*** | ***2 690*** | ***52,93*** |
| *MAT. ET OUTIL. PEDAGOG.* | *13 213* | 0,45 | *13 213* | 0,43 | 3 739 | 39,46 |
| *MAT. DE COMMUNICATION* | *6 367* | 0,22 | *6 367* | 0,21 | - | - |
| *MOBILIER PEDAGOGIQUE* | - | - | - | - | - 7 671 | - 100,00 |
| *AMORT MAT ET OUTILL. PEDAGOG.* | *- 9 883* | - 0,34 | *- 5 923* | - 0,19 | 225 | - 3,66 |
| *AMORT MAT DE COMMUNIC°* | *- 6 367* | - 0,22 | *- 5 885* | - 0,19 | - 1 273 | 27,62 |
| *AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE* | - | - | - | - | 7 671 | - 100,00 |
| ***Autres immob. corporelles*** | ***3 516*** | **0,12** | ***4 990*** | ***0,16*** | ***1 449*** | ***40,92*** |
| *MAT. ET MOB. INFORMATIQUE* | *4 086* | 0,14 | *1 507* | 0,05 | - 6 978 | - 82,24 |
| *MAT. ET MOB. DE BUREAU* | *27 682* | 0,94 | *30 288* | 1,00 | - 769 | - 2,48 |
| *AMORT MAT ET MOB INFORMATIQUE* | *- 2 079* | - 0,07 | *- 1 321* | - 0,04 | 6 476 | - 83,06 |
| *AMORT MAT ET MOB DE BUREAU* | *- 26 173* | - 0,89 | *- 25 484* | - 0,84 | 2 720 | - 9,65 |
| | | - | | - | - | - |
| **TOTAL - Actif Circulant NET** | **2 939 819** | **99,66** | **3 023 936** | **99,52** | **725 991** | **31,59** |
| **Avances & acomptes versés/com.** | - | - | - | - | - | - |
| FOURN.-AVANCES ET ACPTES/CDE | | - | | - | - | - |
| **Clients et comptes rattachés** | **431 108** | **14,61** | **630 472** | **20,75** | **111 617** | **21,51** |
| *AUDITEURS* | *353 957* | 12,00 | *360 073* | 11,85 | 33 799 | 10,36 |
| *AUDIT. DOUTX ET LITIGX* | *46 876* | 1,59 | *46 876* | 1,54 | 42 529 | - |
| *CLIENTS-FACTURES A ETABLIR* | *30 275* | 1,03 | *223 523* | 7,36 | 35 289 | - |
| **Autres créances** | **563 628** | **19,11** | **768 304** | **25,28** | **409 075** | **113,88** |
| *FOURN.-AUTRES AVOIRS* | *52* | 0,00 | *52* | 0,00 | 52 | - |
| *ETAT - SUBV° A RECEVOIR* | - | - | *68 100* | 2,24 | - | - |
| *REGION - SUBV° A RECEVOIR* | *45 468* | 1,54 | *65 687* | 2,16 | - | - |
| *CREANCES S/CESSION IMMO.* | - | - | *243* | 0,01 | - | - |
| *AUTRES CPTES DEBITEURS/OU CREDITEURS* | *2 934* | 0,10 | *352* | 0,01 | - 2 716 | - 88,52 |
| *DEBITEURS DIVERS* | *23 586* | 0,80 | *35 726* | 1,18 | 35 259 | 7 547,87 |
| *MIC FORMATION* | - | - | *16 036* | 0,53 | - 1 876 | - 10,47 |
| *CCIM* | *491 589* | 16,66 | *582 108* | 19,16 | 378 355 | 185,69 |
| **Valeurs mobilières de placement** | **165 114** | **5,60** | **165 476** | **5,45** | **60 436** | **57,54** |
| *Valeur mob.de placement* | *165 114* | 5,60 | *165 476* | 5,45 | 60 436 | 57,54 |
| **Disponibilités** | **1 777 106** | **60,24** | **1 456 333** | **47,93** | **142 166** | **10,82** |
| *CHEQUES IMPAYES* | - | - | *237* | 0,01 | - 73 | - 23,55 |
| *BNP CPTE COURANT* | *57 366* | 1,94 | *57 571* | 1,89 | - 3 691 | - 6,02 |
| *BRED* | *1 618 688* | 54,87 | *1 304 114* | 42,92 | 93 740 | 7,74 |
| *BRED LIVRET A* | *75 746* | 2,57 | *75 369* | 2,48 | 68 731 | 1 035,45 |
| *Caisse de dépôts et consignations* | *4 855* | 0,16 | *4 855* | 0,16 | - | - |
| *CAISSE ACC.* | *17 528* | 0,59 | *11 170* | 0,37 | - 16 354 | - 59,42 |
| *REGIES D'AVANCES* | *2 922* | 0,10 | *3 015* | 0,10 | - 187 | - 5,84 |
| **Charges constatées d'avance** | **2 862** | **0,10** | **3 352** | **0,11** | **2 697** | **411,89** |
| *CHARGES CONSTATEES D'AVANCE* | *2 862* | 0,10 | *3 352* | 0,11 | 2 697 | 411,89 |
| | | | | | - | - |
| **TOTAL DU BILAN ACTIF** | **2 949 936** | **100,00** | **3 038 659** | **100,00** | **729 159** | **31,57** |



Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

| Détail du Passif | Au 31/12/2021 | | Au 31/12/2020 | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL des Fonds associatifs** | **2 214 481** | **75,07** | **2 137 940** | **70,36** | **76 541** | **3,58** |
| **Total de Fonds propres** | 2 214 481 | **75,07** | 2 137 940 | 70,36 | **76 541** | **3,58** |
| | | - | | - | - | - |
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | 140 370 | **4,76** | 140 370 | 4,62 | - | - |
| Fonds de dotation | 140 370 | **4,76** | 140 370 | 4,62 | - | - |
| | | - | | - | - | - |
| **Réserves** | **313 210** | **10,62** | **313 210** | 10,31 | - | - |
| Réserves indisponibles | 35 073 | **1,19** | 35 073 | 1,15 | - | - |
| Réserves facultatives | *278 136* | **9,43** | *278 136* | 9,15 | - | - |
| | | - | | - | - | - |
| **Report à nouveau** | **1 684 361** | **57,10** | **1 338 124** | 44,04 | **346 237** | **25,87** |
| Report à nouveau | 1 684 361 | **57,10** | 1 338 124 | 44,04 | **346 237** | **25,87** |
| | | - | | - | - | - |
| **Résultat** | **76 541** | **2,59** | **346 237** | 11,39 | **- 269 696** | **- 77,89** |
| | | - | | - | - | - |
| **TOTAL - Total des Provisions** | **283 030** | **9,59** | **283 030** | **9,31** | - | - |
| Provisions pour charges | 163 787 | **5,55** | 163 787 | 5,39 | - | - |
| Total des fonds dédiés | 119 243 | **4,04** | 119 243 | 3,92 | - | - |
| | | - | | - | - | - |
| **TOTAL - Total des dettes** | **452 425** | **15,34** | **617 689** | **20,33** | **- 165 263** | **- 26,76** |
| **Dettes fourniss. & cptes rattachés** | **326 022** | **11,05** | **360 260** | 11,86 | **- 34 239** | **- 9,50** |
| *Emprunt auprès des établissements* | 270 830 | **9,18** | 280 000 | | **- 9 170** | **- 3,27** |
| *AUD. SOMMES A REMBOURSER* | 85 | **0,00** | | | **85** | - |
| *AVANCES RECUES/INS°* | 10 583 | **0,36** | | | **10 583** | - |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | 44 523 | **1,51** | 80 260 | 2,64 | **- 35 737** | **- 44,53** |
| *FOURNISSEURS* | *21 957* | **0,74** | *61 397* | 2,02 | **- 39 440** | **- 64,24** |
| *FOURN-FACT NON PARVENUE* | *22 566* | **0,76** | *18 864* | 0,62 | **3 702** | **19,63** |
| | | - | | - | - | - |
| **Dettes fiscales et sociales** | **85 113** | **2,89** | **110 591** | 3,64 | **- 25 479** | **- 23,04** |
| Dettes fiscales et sociales | 85 113 | **2,89** | 110 591 | 3,64 | **- 25 479** | **- 23,04** |
| *PERSONNEL - REMUNERATIONS DUE* | *3 677* | **0,12** | *5 506* | 0,18 | **- 1 829** | **- 33,21** |
| *PERSONNEL-CHARG.A PAY.& PRO.A R* | *18 059* | **0,61** | *26 649* | 0,88 | **- 8 590** | **- 32,23** |
| *DETTES PROV POUR CONGES PAYES* | *41 783* | **1,42** | *58 352* | 1,92 | **- 16 569** | **- 28,40** |
| *SECURITE SOCIALE* | *622* | **0,02** | - | - | **622** | - |
| *IRCOM* | *167* | **0,01** | - | - | **167** | - |
| *CHARGES SOCIALES SUR CP* | *16 056* | **0,54** | *16 934* | 0,56 | **- 878** | **- 5,18** |
| *ORGANISMES SOCX-CHARG. A PAYER* | *2 731* | **0,09** | *3 152* | 0,10 | **- 421** | **- 13,34** |
| *CHARGES FISCALES SUR CP* | - | - | - | - | - | - |
| *ETAT - CHARGES A PAYER* | *2 019* | **0,07** | - | - | **2 019** | - |
| | | - | | | - | - |
| **Dettes sur immo. et cptes rattachés** | - | - | **514** | | **- 514** | **- 100,00** |
| *Dettes sur immo. & cptes rattachés* | - | - | *514* | | **- 514** | **- 100,00** |
| | | - | | - | - | - |
| **Autres dettes** | **10 384** | **0,35** | **10 384** | 0,34 | - | - |
| Autres dettes | 10 384 | **0,35** | 10 384 | 0,34 | - | - |
| | | - | | - | - | - |
| **Produits constatés d'avance** | **30 907** | **1,05** | **135 939** | 4,47 | **- 105 032** | **- 77,26** |
| Produits constatés d'avance | 30 907 | **1,05** | 135 939 | 4,47 | **- 105 032** | **- 77,26** |
| | | - | | | - | - |
| **TOTAL DU BILAN PASSIF** | **2 949 936** | **100,00** | **3 038 659** | **100,00** | **- 88 723** | **- 2,92** |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Détail du Compte de Résultat

| | | 30/12/2021 | | 31/12/2020 | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total des produits de fonctionnement** | | **1 256 345** | **100,00** | **1 702 591** | **100,00** | **- 446 246** | **- 26,21** |
| ***Prestation de services*** | | ***747 496*** | ***59,50*** | ***1 080 519*** | ***63,46*** | **- 333 023** | **- 30,82** |
| *706000* | *PRESTAT° DE SERVICES* | *747 496* | *59,50* | *1 080 519* | *63,46* | **- 333 023** | **- 30,82** |
| ***Subventions d'exploitation*** | | ***17 178*** | ***1,37*** | ***260 850*** | ***15,32*** | **- 243 672** | **- 93,41** |
| *740001* | *SUBV° TITRE5 TEPE* | - | - | *61 700* | *3,62* | **- 61 700** | **- 100,00** |
| *740002* | *SUBV° BAC+1 NUMERIQUE* | - | - | *96 700* | *5,68* | **- 96 700** | **- 100,00** |
| *740003* | *SUBV° BAC+1 COMPTABILITE* | - | - | *96 700* | *5,68* | **- 96 700** | **- 100,00** |
| *740004* | *SUBV° AIDE A L'EMBAUCHE APPREN* | *6 000* | *0,48* | - | - | **6 000** | |
| *740005* | *SUBV° AIDE PERMIS DE CONDUIRE A* | *500* | *0,04* | - | - | **500** | |
| *741000* | *SUBV°REGION* | | - | | - | - | |
| *748000* | *TAXE APPRENTISSAGE* | *10 679* | *0,85* | *5 750* | *0,34* | **4 928** | **85,70** |
| ***Reprise /prov. & transferts charge*** | | ***137 428*** | ***10,94*** | ***114 782*** | ***6,74*** | **22 646** | **19,73** |
| *791000* | *TRANSFERTS DE CHARGES* | *137 428* | *10,94* | *114 782* | *6,74* | **22 646** | **19,73** |
| ***Autres produits*** | | ***354 243*** | ***28,20*** | ***246 440*** | ***14,47*** | **107 803** | **43,74** |
| *731000* | *DRTS INSC°AUDIT.INTEC* | *16 081* | *1,28* | *20 215* | *1,19* | **- 4 133** | **- 20,45** |
| *732000* | *DRTS INSC°AUDIT.CNAM* | *14 791* | *1,18* | *4 704* | *0,28* | **10 087** | **214,45** |
| *734000* | *DRT INS°AUD ICH* | *5 706* | *0,45* | *11 521* | *0,68* | **- 5 815** | **- 50,47** |
| *734500* | *INSCRIPT°EAD* | *45 957* | *3,66* | *45 641* | *2,68* | **316** | **0,69** |
| *735300* | *VAE* | *21 820* | *1,74* | *18 345* | *1,08* | **3 475** | **18,94** |
| *736000* | *CONV°AUDIT.INTEC* | *15 834* | *1,26* | *11 668* | *0,69* | **4 166** | **35,71** |
| *737000* | *CONV°AUDIT.CNAM* | *231 534* | *18,43* | *127 671* | *7,50* | **103 863** | **81,35** |
| *739100* | *CONV°AUD.ICH* | 2 500 | *0,20* | 5 151 | *0,30* | **- 2 651** | **- 51,46** |
| *758000* | *PROD.DIVERS GEST°COURANTE* | *21* | *0,00* | *1 525* | *0,09* | **- 1 504** | **- 98,65** |
| **Total des charges de fonctionnement** | | **1 177 432** | ***93,72*** | **1 301 227** | ***76,43*** | **- 123 796** | **- 9,51** |
| **Autres achats et charges externes** | | **230 187** | ***18,32*** | **169 998** | ***9,98*** | **60 188** | **35,41** |
| *604700* | *ACH.POLYCOP.&DRTS INS°INTEC* | *24 690* | *1,97* | *37 400* | *2,20* | **- 12 710** | **- 33,98** |
| *606100* | *EAU - ELECTRICITE* | *4 522* | *0,36* | *3 703* | *0,22* | **819** | **22,13** |
| *606110* | *ESSENCE* | - | - | *400* | *0,02* | **- 400** | **- 100,00** |
| *606300* | *FOURN.ENTRET. & PETIT EQUIP.* | *2 221* | *0,18* | *4 153* | *0,24* | **- 1 932** | **- 46,53** |
| *606400* | *FOURNITURES ADMINISTRATIVES* | *3 919* | *0,31* | *2 834* | *0,17* | **1 085** | **38,31** |
| *606500* | *FOURNIT. INFORMAT.* | *623* | *0,05* | | - | **623** | - |
| *606510* | *FOURN.PEDAGOG.* | 418 | *0,03* | 162 | *0,01* | **256** | **157,86** |
| *611000* | *SOUS-TRAITANCE* | *88 299* | *7,03* | *54 561* | *3,20* | **33 738** | **61,84** |
| *613200* | *LOCAT° IMMOB.* | *22 530* | *1,79* | *13 677* | *0,80* | **8 852** | **64,72** |
| *613500* | *LOCAT° MOBIL.* | *11 278* | *0,90* | *9 831* | *0,58* | **1 447** | **14,72** |
| *615000* | *ENTRETIEN ET REPARATIONS* | *8 771* | *0,70* | *1 927* | *0,11* | **6 844** | **355,18** |
| *615600* | *MAINTENANCE* | *5 061* | *0,40* | *5 374* | *0,32* | **- 313** | **- 5,82** |
| *616000* | *PRIMES D'ASSURANCE* | *4 922* | *0,39* | *4 945* | *0,29* | **- 24** | **- 0,48** |
| *618100* | *DOC° GENERALE* | *541* | *0,04* | *447* | *0,03* | **94** | **21,02** |
| *622600* | *HONORAIRES* | *5 729* | *0,46* | *5 729* | *0,34* | - | - |
| *622800* | *SERV.EXTER.DIVERS* | *8 951* | *0,71* | *2 379* | *0,14* | **6 572** | **276,32** |
| *623100* | *ANNONCES ET INSERTIONS* | *7 705* | *0,61* | *2 220* | *0,13* | **5 485** | **247,08** |
| *623300* | *FOIRES ET EXPOSITIONS* | - | - | *835* | *0,05* | **- 835** | **- 100,00** |
| *623400* | *Cadeaux à la clientèle* | *403* | *0,03* | | - | **403** | - |
| *623600* | *Catalogue, Imp,Brochures* | - | - | *315* | *0,02* | **- 315** | **- 100,00** |
| *625100* | *VOYAG. ET DEPL. ENS. SEMIN.* | *237* | *0,02* | *2 509* | *0,15* | **- 2 272** | **- 90,57** |
| *625200* | *VOYAG. ET DEPLAC. ADMINIST.* | *413* | *0,03* | *141* | *0,01* | **273** | **194,08** |
| *625300* | *VOYAG. ET DEPLAC. ADMISTeurs* | *1 747* | *0,14* | *2 162* | *0,13* | **- 414** | **- 19,16** |
| *625610* | *FRS MISS°PERS ADMINISTRATIF* | *456* | *0,04* | *1 863* | *0,11* | **- 1 408** | **- 75,55** |
| *625620* | *FRS MISS°ADMISTeurs* | - | - | *568* | *0,03* | **- 568** | **- 100,00** |
| *625700* | *RECEPTIONS* | *798* | *0,06* | *1 740* | *0,10* | **- 942** | **- 54,14** |
| *626000* | *FRS POSTAUX ET DE TELECOMM.* | *9 594* | *0,76* | *7 368* | *0,43* | **2 227** | **30,22** |
| *627000* | *SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES* | *1 920* | *0,15* | *2 757* | *0,16* | **- 837** | **- 30,36** |
| *628000* | *DIVERS* | *14 440* | *1,15* | | - | **14 440** | - |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | **6 832** | ***0,54*** | **6 926** | ***0,41*** | **- 94** | **- 1,35** |
| *633300* | *PART°DES EMPL. A LA F°PROF.CON.* | *6 832* | *0,54* | *6 926* | *0,41* | **- 94** | **- 1,35** |



Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Rémunération du personnel** | | 658 185 | 52,39 | 699 068 | 41,06 | - 40 882 | - 5,85 |
| *641000* | *REM° PERS. ADMINISTif* | *519 019* | *41,31* | *490 444* | *28,81* | 28 575 | 5,83 |
| *641010* | *REM° PERS. ENSEIGNANT* | *162 074* | *12,90* | *191 680* | *11,26* | - 29 607 | - 15,45 |
| *641011* | *REM° ENS PROV* | - *8 590* | - *0,68* | *9 844* | *0,58* | - 18 434 | - 187,26 |
| *641200* | *CONGES PAYES* | - *16 759* | - *1,33* | *4 600* | *0,27* | - 21 359 | - 464,30 |
| *641410* | *REM° PERS. DE SURVEILL.* | *2 230* | *0,18* | *1 416* | *0,08* | 814 | 57,52 |
| *648000* | *AUTRES CHARGES DE PERSONNEL* | *212* | *0,02* | *1 084* | *0,06* | - 872 | - 80,48 |
| **Charges sociales** | | 274 789 | 21,87 | 281 725 | 16,55 | - 6 936 | - 2,46 |
| *645000* | *CHARGES SOCIALES SUR CP* | - *878* | - *0,07* | - | - | - 878 | - |
| *645100* | *COTISATIONS A L'URSSAF* | *150 559* | *11,98* | *147 090* | *8,64* | 3 470 | 2,36 |
| *645110* | *COT° URSSAF ENSEIGNANTS* | *59 319* | *4,72* | *70 167* | *4,12* | - 10 848 | - 15,46 |
| *645300* | *COTISATIONS IRCOM* | *40 144* | *3,20* | *37 850* | *2,22* | 2 294 | 6,06 |
| *645310* | *IRCOM ENSEIGNANTS* | *9 741* | *0,78* | *11 522* | *0,68* | - 1 781 | - 15,46 |
| *645410* | *PREVOYANCE CADRES* | *2 980* | *0,24* | *2 901* | *0,17* | 79 | 2,73 |
| *645600* | *COT°AUX CAISS DE PREV NON CADR* | *2 197* | *0,17* | *2 062* | *0,12* | 135 | 6,53 |
| *645700* | *Charges Mutuelle* | *3 266* | *0,26* | *2 843* | *0,17* | 423 | 14,88 |
| *645800* | *Charges Tick.rest* | *5 968* | *0,48* | *6 260* | *0,37* | - 292 | - 4,66 |
| *647500* | *Médecine du travail* | *1 493* | *0,12* | *1 031* | *0,06* | 462 | 44,85 |
| **Dotations aux amortis. & provisions** | | 7 184 | 0,57 | 140 591 | 8,26 | - 133 407 | - 94,89 |
| *681100* | *DOT°AUX AMORT.&PROV°* | *7 184* | *0,57* | *6 804* | *0,40* | 380 | 5,58 |
| *681500* | *DOT°AUX PROV°PR RISQ.ET CHARG.* | - | - | 133 787 | *7,86* | - 133 787 | - 100,00 |
| **Autres charges** | | 254 | 0,02 | 2 919 | 0,17 | - 2 665 | - 91,29 |
| *654400* | *PERTES S/CREANCES EXERC.ANTER.* | *243* | *0,02* | *2 721* | *0,16* | - 2 478 | - 91,07 |
| *658000* | *CHARGES DIVERSES DE GEST°COUR.* | *11* | *0,00* | *198* | *0,01* | - 187 | - 94,38 |
| **RESULTAT COURANT NON FINANCIER** | | 78 914 | 6,28 | 401 364 | 23,57 | - 322 450 | - 80,34 |
| | | | - | | - | - | - |
| **RESULTAT FINANCIER** | | - 563 | - 0,04 | 369 | 0,02 | - 933 | - 252,59 |
| *760000* | *PRODUITS FINANCIERS* | *836* | *0,07* | *369* | *0,02* | 467 | 126,43 |
| *661100* | *INTERET SUR EMPRUNT* | *1 038* | *0,08* | | | 1 038 | - |
| *686650* | *DAP POUR DEPRECIATION DE VMP* | 362 | *0,03* | - | - | 362 | - |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | 78 350 | 6,24 | 400 995 | 23,55 | - 322 645 | - 80,46 |
| **Produits exceptionnels** | | - | - | 794 | 0,05 | - 794 | - 100,00 |
| *771000* | *PRODUITS EXCEPTIONNELS* | - | - | *89* | *0,01* | - 89 | - 100,00 |
| *772000* | *PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEU* | - | - | *705* | *0,04* | - 705 | - 100,00 |
| **Charges exceptionnelles** | | 1 809 | 0,14 | 1 145 | 0,07 | 665 | 58,08 |
| *671000* | *CHARGES EXCEPT.S/OP°DE GEST°* | *500* | *0,04* | | - | 500 | - |
| *672000* | *CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU* | *1 309* | *0,10* | *1 145* | *0,07* | 165 | 14,39 |
| *678000* | *AUTRES CHARG. EXCEPTION.* | | - | | - | - | - |
| | Dotations aux amort. & provis. | | - | | - | - | - |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | - 1 809 | - 0,14 | - 351 | - 0,02 | - 1 459 | 415,80 |
| | | | - | | - | - | - |
| **TOTAL DES PRODUITS** | | 1 257 181 | 100,07 | 1 703 755 | 100,07 | - 446 573 | - 26,21 |
| **TOTAL DES CHARGES** | | 1 180 640 | 93,97 | 1 302 372 | 76,49 | - 121 732 | - 9,35 |
| **Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs** | | | | | | - | - |
| 789400 | UTILISATION DES FONDS DEDIES | - | | - 64 097 | | 64 097 | - 100,00 |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | | | | | | - | - |
| 689000 | Engagements à réaliser sur Subv° | - | | 119 243 | | - 119 243 | - 100,00 |
| **RESULTAT** | | 76 541 | 21,06 | 346 237 | 22,06 | - 269 696 | - 77,89 |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# ANNEXE



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

**Faits caractéristiques :**

Formations CNAM dans le cadre de l'apprentissage :

- Renouvellement des dispositifs existants avec la CCIM : Licence gestion des Ressources Humaines, Master 1 et 2 Marketing dans un Monde Digital, Licence Construction et Aménagement, Licence Informatique, Licence Gestion des Organisations, Titre 2 Responsable Ressources Humaines, licence professionnelle métier de la comptabilité en apprentissage avec le CFA de la CCIM.
- Renouvellement avec l'EPLE de Croix Rivail de la Licence Génie des Procédés parcours « aménagement et gestion de l'eau » et parcours « gestion et traitement des déchets ».
- Mise en place de la licence construction et aménagement en collaboration avec les lycées Léopold BISSOL et Frantz FANON et le CFA CCI
- Mise en place du Master CCA en collaboration avec le CFA CCIM

Continuation du Cycle Responsable d'unité de transport et logistique avec l'AFTRAL.

En 2021, la collaboration sur la formation Licence contrôle de gestion se poursuit avec MIC Formation qui a obtenu un financement FSE.

Les formations, bac+1 comptabilité et informatique ainsi que le Titre 5 Entrepreneur de la Petite Entreprise (TEPE), subventionnées par la DIECCTE qui avaient commencé en 2020, s'achèvent en début d'année 2021.

Les formations hors temps de travail telles que l'ICH, le DGC et le DSGC se poursuivent. Tout comme la formation Ouverte à Distance (FOAD). Le Cnam continue à enrichir son offre de formation hors temps de travail en proposant la licence contrôle de gestion sur deux ans.

Grace à l'évolution de la législation (loi de modernisation sociale), le Cnam Martinique a ouvert son CFA en organisant une première formation en apprentissage en collaboration avec le lycée ACAJOU II, la licence Energie développement durable.

Obtention d'une certification qualité, Qualiopi en décembre 2021, certification obligatoire pour recevoir des fonds des fonds publics, des fonds des OPCO et être CFA.

Nous avons participé à des salons, ce qui nous a permis d'enrichir nos contacts et de gagner en visibilité .

Dans le contexte de départs à le retraite de personnels, nous avons réorganisé les services et recruté une nouvelle gestionnaire de formation.

Nous avons amplifié notre visibilité sur les réseaux sociaux : facebook, instagram, tweeter

En 2021, nous subissons toujours les impacts de la pandémie due au coronavirus (COVID-19). Pour assurer les formations tout en respectant le protocole sanitaire en vigueur, nous avons accentué les recours aux outils numériques spécifiques, à savoir l'utilisation de plateformes de formation en ligne. Nous avons aussi développé l'hybridation des formations. Pendant la crise on peut constater une baisse des sollicitations des entreprises et des difficultés à maintenir l'offre de formations.

Concernant le personnel nous continuons notre aménagement présentiel distanciel.



***Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre***

**Evolution prévisible de la situation**

En 2022, et particulièrement pour la rentrée 2022/2023, nous prévoyons le développement et la diversification de notre programme de formations en apprentissage.

Notre offre de formation en partenariat avec le CFA CCIM diminue. Sur les six formations proposées en partenariat précédemment, nous avons maintenant quatre organisées en propre, étant désormais CFA également.
Cela implique une augmentation de notre capacité d'accueil d'auditeurs.
Pour répondre à cette demande nous envisageons de louer plus de surface à l'Immeuble Marguerite Alpha.
Les discussions sont en cours avec le propriétaire pour la location d'un espace actuellement vide qu'on devra aménager pour accueillir nos futurs auditeurs.

Nous menons une importante réflexion avec l'IMFPA pour développer une continuité de parcours entre nos cursus respectifs. Cela débouchera sur un accord cadre visant à développer des formations adaptées aux publics leur permettant des poursuites de parcours dans le supérieur.
Pour la réalisation de ces projets, nous prévoyons de solliciter les fonds européens.

Enfin, nous travaillons également à développer un nouveau partenariat avec l'AMEP, qui là aussi nous permettra de déployer des bac+2 jusqu'à bac +4.

**Règles et Méthodes Comptables**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 949 936** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produit** de **1 257 181** euros et un total **charges** de **1 180 640** euros, dégageant ainsi un **résultat positif** de **76 541**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021**et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

**Conventions générales comptables**

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice :

- image, fidèle, compatibilité, continuité de l'activité
- régularité, sincérité
- prudence
- permanence des méthodes

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode ditedes coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décritsont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

**Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leurcoût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

- installations techniques, matériel et outillage industriel de 3 à 10 ans
- matériel de bureau de 3 à 10 ans
- mobilier de bureau de 5 à 10 ans
- agencement, installations de 5 à 10 ans
- matériel de transport de 5 à 10 ans

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | - |
| | Frais de développement | | | | - |
| | Concessions, brevets, droits simil | 3 270,00 | | | 3 270,00 |
| | Fonds commercial | | | | - |
| | Autres immob. incorporelles | 2 532,15 | | | 2 532,15 |
| | Avances et acomptes sur immos | | | | - |
| | **TOTAL Immobilisations incorporelles** | **5 802,15** | **-** | **-** | **5 802,15** |
| | | | | | - |
| CORPORELLES | Terrains | | | | - |
| | Constructions | - | | | - |
| | Installations techn., mat., outil | 57 442,49 | | | 57 442,49 |
| | Matériel et outillage Pédagogique | 13 213,01 | | | 13 213,01 |
| | Matériel de communication | 6 367,32 | | | 6 367,32 |
| | Matériel et mobilier informatique | 1 507,00 | 2 579,00 | | 4 086,00 |
| | Matériel et mobilier de Bureau | 27 682,23 | | | 27 682,23 |
| | Immobilisations en cours | | | | - |
| | Avances & acomptes | | | | - |
| | **TPTAL Immobilisations corporelles** | **106 212,05** | **2 579,00** | **-** | **108 791,05** |
| FINANCIERES | Participations selon mise en équi. | | | | - |
| | Autres participations | | | | - |
| | Créances rattach. à des particip. | | | | - |
| | Autres titres immobilisés | | | | - |
| | Prêts | | | | - |
| | Autres immob. financières | | | | - |
| | **Immobilisations financières** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | | **112 014,20** | **2 579,00** | **-** | **114 593,20** |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | - |
| | Frais de développement | - | | | |
| | Concessions, brevets, droits simil | 1 429,84 | 654,00 | | 2 083,84 |
| | Fonds commercial | | | | - |
| | Autres immob. incorporelles | 2 532,15 | | | 2 532,15 |
| | Avances et acomptes sur immos | | | | - |
| | **TOTAL Immobilisations incorporelles** | **3 961,99** | **654,00** | **-** | **4 615,99** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | - |
| | Constructions | 54 978,56 | 379,24 | - | 55 357,80 |
| | Installations techn., mat., outil | 11 807,11 | 4 442,82 | | 16 249,93 |
| | Autres immob. corporelles | 26 544,05 | 1 708,06 | | 28 252,11 |
| | Immobilisations en cours | | | | - |
| | Avances & acomptes | | | | - |
| | **TOTAL Immobilisations corporelles** | **93 329,72** | **6 530,12** | **-** | **99 859,84** |
| FINANCIERES | Participations selon mise en équi. | | | | - |
| | Autres participations | | | | - |
| | Créances rattach. à des particip. | | | | - |
| | Autres titres immobilisés | | | | - |
| | Prêts | | | | - |
| | Autres immob. financières | | | | - |
| | **Immobilisations financières** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | | **97 291,71** | **7 184,12** | **-** | **104 475,83** |

## Stocks et en cours

Néant.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Créances et Dettes

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 431 108 | 431 108 | |
| | Prêts | | - | |
| | Autres immobilisations financières | | - | |
| | | | - | |
| | Clients douteux ou litigieux | | - | |
| | Autres créances clients | 563 628 | 563 628 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | - | |
| | Personnel et comptes rattachés | | - | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | |
| | Impôts sur les bénéfices | | - | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | - | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | - | |
| | Divers | | - | |
| | Groupe et associés | | - | |
| | Débiteurs divers | | - | |
| | | | - | |
| | Charges constatées d'avance | 2 862 | 3 352 | |
| | **TOTALDES CREANCES** | **997 598** | **998 088** | |

| | |
|---|---|
| Prêts accordés en cours d'exercice | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | - | | |
| | Autres emprunts obligataires | | - | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | - | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'o | 270 830 | - | 270 830 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | - | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 44 523 | 44 523 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 66 326 | 66 326 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 787 | 18 787 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | - | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | - | | |
| | Obligations cautionnées | | - | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | - | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattac | - | - | | |
| | Groupe et associés | | - | | |
| | Autres dettes | 10 384 | 10 384 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | - | | |
| | Produits constatés d'avance | 30 907 | 30 907 | | |
| | | | - | | |
| | **TOTALDES DETTES** | **441 757** | **170 927** | **270 830** | |

| | |
|---|---|
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| _Patrimoine intégré | | | | - |
| _ Fonds statutaires | 140 370 | - | - | 140 370 |
| _ Subventions d'investissement non renouvelables | - | | | - |
| _ Apports sans droit de reprise | - | | | - |
| _ Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | - | | | - |
| _ Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | - | | | - |
| | - | | | - |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | - | | | - |
| Réserves statutaires ou contractuelles | - | | | - |
| Réserves réglementées | 35 073 | | | 35 073 |
| Autres réserves | 278 136 | | | 278 136 |
| Report à nouveau | 1 338 124 | 346 237 | - | 1 684 361 |
| Résultat de l'exercice | 346 237 | 76 541 | 346 237 | 76 541 |
| | - | | | - |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | - | | | - |
| _ Apports | - | | | - |
| _ Legs et donations | - | | | - |
| _ Subventions d'investissement sur biens renouvelables | - | | | - |
| | - | | | - |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | - | | | - |
| Droits des propriétaires (Commodat) | - | | | - |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | - | | | - |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | - | | | - |
| Provisions réglementées | | | | - |
| | | | | - |
| TOTAL | 2 137 940 | 422 778 | 346 237 | 2 214 481 |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 2 862 | 2 862 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | - |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | - |
| TOTAL | | | 2 862 |

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 30 907 | 30 907 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERES | | | - |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | - |
| TOTAL | | | 30 907 |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

# Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

| | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | 01/01/2020 31/12/2020 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| **Production vendue Services + Travaux** | **747 496** | **100,00** | **1 080 519** | **100,00** | **- 333 023** | **- 30,82** |
| Production vendue Services | 747 496 | - | 1 080 519 | - | - 333 023 | - 30,82 |
| PRESTAT° DE SERVICES | 747 496 | | 1 080 519 | | - 333 023 | - 30,82 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **747 496** | **100,00** | **1 080 519** | **100,00** | **- 333 023** | **- 30,82** |
| Subventions d'exploitation | 17 179 | 1,59 | 260 850 | 24,14 | - 243 671 | - 93,41 |
| *SUBV° TITRES TEPE* | - | - | *61 700* | 5,71 | - 61 700 | - 100,00 |
| *SUBV° BAC+1 NUMERIQUE* | - | - | *96 700* | 8,95 | - 96 700 | - 100,00 |
| *SUBV° BAC+1 COMPTABILITE* | - | - | *96 700* | 8,95 | - 96 700 | - 100,00 |
| *SUBV° AIDE A L'EMBAUCHE APPRENTI* | *6 000* | 0,56 | | - | 6 000 | - |
| *SUBV° AIDE PERMIS DE CONDUIRE APPREN* | *500* | 0,05 | | - | 500 | - |
| TAXE APPRENTISSAGE | 10 679 | 0,99 | 5 750 | 0,53 | 4 929 | 85,71 |
| Reprises sur amort. & prov., transferts de ch: | 137 428 | 12,72 | 114 782 | 10,62 | 22 646 | 19,73 |
| Repr.amts prov. / Exploitation | | - | | - | - | - |
| TRANSFERTSDE CHARGES | 137 428 | 12,72 | 114 782 | 10,62 | 22 646 | 19,73 |
| Autres produits d'exploitation | 354 243 | 32,78 | 246 440 | 22,81 | 107 803 | 43,74 |
| INSCRIP°DU PERSONNEL | | - | | - | - | - |
| DRTS INSC°AUDIT.INTEC | 16 081 | 1,49 | 20 215 | 1,87 | - 4 133 | - 20,45 |
| DRTS INSC°AUDIT.CNAM | 14 791 | 1,37 | 4 704 | 0,44 | 10 087 | 214,45 |
| DRT INS°AUD ICH | 5 706 | 0,53 | 11 521 | 1,07 | - 5 815 | - 50,47 |
| INSCRIPT°EAD | 45 957 | 4,25 | 45 641 | 4,22 | 316 | 0,69 |
| VAE | 21 820 | 2,02 | 18 345 | 1,70 | 3 475 | 18,94 |
| CONV°AUDIT.INTEC | 15 834 | 1,47 | 11 668 | 1,08 | 4 166 | 35,71 |
| CONV°AUDIT.CNAM | 231 534 | 21,43 | 127 671 | 11,82 | 103 863 | 81,35 |
| CONV°AUD.ICH | 2 500 | 0,23 | 5 151 | 0,48 | - 2 651 | - 51,46 |
| PROD.DIVERS GEST°COURANTE | 21 | 0,00 | 1 525 | 0,14 | - 1 504 | - 98,65 |
| **Quote part sur opérations faites en commun** | | - | | - | - | - |
| **Total des produits financiers** | **836** | **0,08** | **369** | **0,03** | **467** | **126,43** |
| Autres intérêts et produits assimilés | 836 | 0,08 | 369 | 0,03 | 467 | 126,43 |
| Produits financiers | 836 | 0,08 | 369 | 0,03 | 467 | 126,43 |
| **Total des produits exceptionnels** | **-** | **-** | **794** | **0,07** | **- 794** | **- 100,00** |
| Produits exceptionnels sur opérations de ges | - | - | 794 | 0,07 | - 794 | - 100,00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | - | - | 89 | 0,01 | - 89 | - 100,00 |
| PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS | - | - | 705 | 0,07 | - 705 | - 100,00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | - | - | - |
| Cession immo corporelles | | | | - | - | - |



Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

# Provisions pour risques et charges

| | Provisions début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | Provisions au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | |
| | | | | | - |
| pour charges DUT HSE à payer | 30 000 | | | | 30 000 |
| Provision sur solde Subvention ETAT | 68 100 | | | | 68 100 |
| Provision sur solde Subvention REGION | 65 687 | | | | 65 687 |
| **TOTAL** | **163 787** | - | - | - | **163 787** |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

| Financeurs | Actions financées | Exercice | Subventions allouées | Subventions reçues au cours de l'exercice | Fonds à engager au cours de l'exercice 2021 (cpte 740000) | Fonds restant à engager au 31/12/2020 (cpte 194000) | Utilisation des fonds dédiés (cpte 789400) | Engagement à réaliser sur Subvention (cpte 689000) | Utilisation en cours d'exercice | Fonds restant à engager au 31/12/2021 (cpte 194000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Préfecture de Martinique | Bac+1 Comptabilité | 2021 | 130 250,00 | | | 48 861,54 | - | | | 48 861,54 |
| Préfecture de Martinique | Bac+1 Numérique | 2021 | 130 250,00 | | | 50 356,49 | - | | | 50 356,49 |
| Préfecture de Martinique | TEPE | 2021 | 80 000,00 | | | 20 024,61 | - | | | 20 024,61 |
| **TOTAUX** | | | **340 500,00** | - | - | **119 242,64** | - | - | - | **119 242,64** |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*

**Engagements pour départ en retraite**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite estimée à 82 368 €.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Rémunération des dirigeants**

La rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à 277 389 **€.**

**Contributions volontaires**

L'association AG CNAM MARTINIQUE bénéficie d'une mise à disposition de locaux par l'Université des Antilles (U.A) pour l'ensemble de son personnel et des auditeurs inscrits.

Cette contribution volontaire en nature, comprend les bureaux du personnel administratif pour une superficie de 132,52 m2.

Ainsi, au regard du chapitre III du règlement CRC 99-01, et à défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, nous n'avons pu procéder à l'inscription de ces contributions dans la comptabilité de ladite association.

**Effectifs :**

| | Permanents | Non permanents |
|---|---|---|
| Dirigeant | 1 | |
| Cadre | 2 | |
| Employé | 9 | |
| Agent de service | 1 | |
| Apprenti | | 1 |
| Enseignant | | 68 |
| Surveillant | | 3 |
| Total salariés rémunérés | 13 | 72 |
| Nombre d'Heures travaillées | 20353,6 | 4617,49 |
| Effectifs moyen | 11 | 3 |



*Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre*