

CCI PORTES DE NORMANDIE
Siège social : 215 route de Paris
27001 EVREUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

www

CCI PORTES DE NORMANDIE
Siège social : 215 route de Paris
27001 EVREUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Sommaire

- Rapport du Commissaire aux Comptes

www

CCI PORTES DE NORMANDIE

Siège social : 215 route de Paris
27001 EVREUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

À l'Assemblée générale de la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE PORTES DE NORMANDIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE PORTES DE NORMANDIE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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, à la fin de cet exercice, de la Chambre de Commerce et d'Industrie Portes de Normandie.

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 10 juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Estimations comptables

Votre Chambre de Commerce et d'Industrie a constaté dans ses comptes des provisions destinées à couvrir ses engagements sociaux, notamment ceux relatifs aux compléments de retraite, allocations ancienneté, et charges de propre assureur chômage. Les notes 5.7 et 5.9 de l'annexe décrivent les enjeux et les modalités de calcul de ces provisions.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir, par sondages, les calculs effectués par votre Chambre de Commerce et d'Industrie.

Notre appréciation se fonde notamment sur une analyse des différents éléments juridiques et études disponibles à ce jour et mis à notre disposition. Dans ce cadre, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale de votre Chambre de Commerce et d'Industrie, étant précisé qu'il ne nous appartient pas de nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des données budgétaires.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. Il appartient à la Commission des Finances d'émettre un avis sur ces comptes.

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 de Commerce et d'Industrie.

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 :

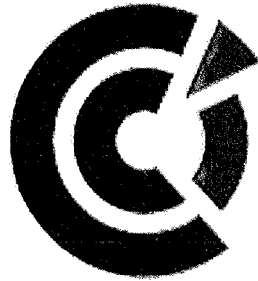
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à MONT SAINT AIGNAN,
Le 15 mai 2023

Secno



Franck DUCLOS
Commissaire aux comptes



CCI PORTES DE NORMANDIE

Etats Financiers 2022

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Table des matières

1. BILAN :.....	4
2. COMPTE DE RESULTAT :.....	6
3. Informations générales et description de l'activité :	8
4. Faits marquants 2022 :	9
5. Règles et méthodes comptables :.....	10
5.1. Base de préparation des états financiers :.....	10
5.2. Les Immobilisations :	10
5.3. Les immobilisations financières.....	13
5.4. Créances	13
5.5. Valeurs mobilières de placement (VMP).....	14
5.6. Disponibilités	14
5.7. Engagements en matière de provision sociales	14
5.8. Dettes garanties par des sûretés réelles	15
5.9. Provision concernant le risque chômage / CMAC.....	15
5.10. Tableau des effectifs	15
6. Note sur les postes de bilan.....	16
6.1. Mouvements ayant affectés les immobilisations.....	16
6.2. Créances et Dettes.....	17
6.2.1. Ventilation des créances.....	17
6.2.2. Ventilation des dettes et provisions	17
6.3. Trésorerie.....	18
6.4. Tableau de variation des capitaux propres	19
7. ETATS DE GESTION.....	20
7.1. Tableau de Flux de Trésorerie	20
7.2. CAF.....	21
7.3. OPERATION EN CAPITAL	22
7.4. FONDS DE ROULEMENT.....	23

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

1. BILAN :

CCI PORTES DE NORMANDIE
Budget Exécuté - 31/12/2022
BILAN

ACTIF	Exercice au 31/12/2022			Exercice au 31/12/2021
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 404 745,61	1 389 373,67	15 371,94	21 083,65
FONDS COMMERCIAL (1)	30 863,44	30 863,44		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP. AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS	3 688 031,85	703 560,38	2 984 471,47	3 048 648,90
CONSTRUCTIONS	16 914 012,92	9 495 641,90	7 418 371,02	7 909 421,48
INST. TECHN. MATER. ET OUTIL.	1 490 893,00	1 373 337,54	117 555,46	118 531,63
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	3 518 783,12	3 169 044,52	349 738,60	378 382,82
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	74 438,57		74 438,57	2 640,00
IMMOBIL. MISES EN CONCESSION AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS				
CREANC. RATTACH. A DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	3 546 051,91	22 369,25	3 523 682,66	1 448 682,66
PRETS	2 661 574,01		2 661 574,01	2 624 002,01
PRETS AVCES INTER-SERV. ACCORD.				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	1 687,11		1 687,11	1 687,11
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	33 331 081,54	16 184 190,70	17 146 890,84	15 553 080,26
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.				
EN-COURS DE PRODUCT.(BIENS)				
EN-COURS DE PRODUCT. (SERVICES)				
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACPTEES VERS/ CDES				
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 815 652,43	209 550,32	3 606 102,11	3 320 352,79
AUTRES	55 702,35		55 702,35	79 194,87
CREANCES DIVERSES (3)	704 314,50	554 749,17	149 565,33	198 037,66
CAPITAL SOUSCRIT APPELE NON VERSE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
ACTIONS PROPRES				
TITRES	416,67		416,67	2 002 615,28
DISPONIBILITES	1 900 517,82		1 900 517,82	922 050,50
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	34 773,06		34 773,06	11 382,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 511 376,83	764 299,49	5 747 077,34	6 533 633,78
CHARGES A REP.S/PLUS. EXERC. III				
PRIMES DE REMB. DES OBLIGAT. IV				
ECART DE CONVERSION ACTIF V				
TOTAL ACTIF	39 842 458,37	16 948 490,19	22 893 968,18	22 086 714,04
(1) DONT DROIT AU BAIL				
(2) DONT A MOINS D'UN AN				
(3) DONT A PLUS D'UN AN				

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

CCI PORTES DE NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2022

BILAN

PASSIF	Exercice au 31/12/2022	Exercice au 31/12/2021
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	2 490 261,09	2 490 261,09
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES :		
RESERVE LEGALE		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES		
REPORT A NOUVEAU	11 262 442,60	10 326 489,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 310 718,36	935 952,72
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 754 944,22	1 932 501,97
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 818 366,27	15 685 205,66
AUTRES FONDS PROPRES		
DROITS DU CONCEDANT		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES	503 502,00	571 635,00
PROVISIONS POUR CHARGES	840 439,01	874 148,68
TOTAL PROV. RISQ. & CHAR	1 343 941,01	1 445 783,68
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)	2 242 116,69	2 516 130,93
- Dont Emprunts	2 242 116,69	2 516 130,93
- Dont Dettes auprès des établissements de crédits		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	164 662,37	146 589,37
PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	10 472,23	10 437,08
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	875 768,21	1 057 784,92
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 981,56	47 795,87
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	28 709,37	215 127,77
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
AUTRES DETTES	1 112 484,43	953 234,49
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	253 466,04	8 624,27
TOTAL DETTES	4 731 660,90	4 955 724,70
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	22 893 968,18	22 086 714,04
(1) DONT A PLUS D'UN AN		
DONT A MOINS D'UN AN		
(2) DONT CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B		

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

2. COMPTE DE RESULTAT :

CCI PORTES DE NORMANDIE Budget Exécuté - 31/12/2022 OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

CHARGES	Budget	Budget	Différence
	Exécuté 31/12/2021 (A)	Exécuté 31/12/2022 (B)	(C) = (B) - (A)
	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION			
PARTS CONTRIBUTIVES (A)			
ACHATS DE MARCHANDISES	3 547,28		(3 547,28)
VARIATION DE STOCK			
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV.			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 976 217,37	10 025 067,67	48 850,30
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	154 748,06	174 283,32	19 535,26
SALAIRES ET TRAITEMENTS			
CHARGES SOCIALES	2 020,80	11 454,00	9 433,20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.			
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.	888 060,53	840 000,10	(48 060,43)
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV.			
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	60 868,63	51 939,69	(8 928,94)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	807 148,68	901 197,01	94 048,33
AUTRES CHARGES	92 408,58	191 837,09	99 428,51
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES			
SOUS-TOTAL (B)	11 985 019,93	12 195 778,88	210 758,95
TOTAL (A +B) = I	11 985 019,93	12 195 778,88	210 758,95
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	40 000,00	8 365,10	(31 634,90)
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	131 669,38	178 579,92	46 910,54
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P			
TOTAL III	171 669,38	186 945,02	15 275,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	37 518,90	163 449,53	125 930,63
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	167 910,67	357,80	(167 552,87)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	358 761,86		(358 761,86)
TOTAL IV	564 191,43	163 807,33	(400 384,10)
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	2 861,25	4 957,00	2 095,75
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	12 723 741,99	12 551 488,23	(172 253,76)
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	935 952,72	1 310 718,36	374 765,64
TOTAL GENERAL	13 659 694,71	13 862 206,59	202 511,88

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

CCI PORTES DE NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2022
OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

PRODUITS	Budget	Budget	Différence (c) = (b) - (a)
	Exécuté 31/12/2021 (A)	Exécuté 31/12/2022 (b)	
	Net	Net	Ecart
TACFE TACVAE CONTRIBUTION RECUE RELIQUATS SUR EXERCICES ANTERIEURS	4 314 851,00	3 802 225,00	(512 626,00)
1 - PRODUIT FISCAL, DOTATION, CONTRIBUTIONS	4 314 851,00	3 802 225,00	(512 626,00)
VENTES DE MARCHANDISES PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	6 631,79 3 322 109,48	5 337,63 3 969 731,41	(1 294,16) 647 621,93
2 - CHIFFRE D'AFFAIRES	3 328 741,27	3 975 069,04	646 327,77
PRODUCTION STOCKEE PRODUCTION IMMOBILISEE RESSOURCES D'ORIGINE PUBLIQUE ET SUBV. D'EXPLOITATION - DONT : TAXE D'APPRENTISSAGE - DONT : ETAT ET DIVERS - DONT : REGION ET AUTRES COLLECTIVITES - DONT : EUROPE REPRISE SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS TRANSFERT DE CHARGES AUTRES PRODUITS CONTRIBUTION RECUE DES SERVICES QUOTES PARTS DE RESULTATS SUR OP. FAITES EN COMMUN	4 225 335,97 70 696,38 136 536,17 1 007 072,78 100 574,05 770,00	4 623 922,20 36 743,36 34 851,17 1 022 457,21 96 004,59 20,33	398 586,23 (33 953,02) (101 685,00) 15 384,43 (4 569,46) (749,67)
3 - SOUS-TOTAL	5 333 752,80	5 742 404,33	408 651,53
PRODUITS D'EXPLOITATION (1+ 2 +3)	12 977 345,07	13 519 698,37	542 353,30
PRODUITS DES PARTICIPATIONS AUT. VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES REPRISE SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE PRODUITS NETS SUR CESSION DE VALEURS MOBILIERES	7 221,11 8,16 4 169,01 40 000,00	773,98 47,32 2 454,74 80 000,00	(6 447,13) 39,16 (1 714,27) 40 000,00
4 - PRODUITS FINANCIERS	51 398,28	83 276,04	31 877,76
OPERATIONS DE GESTION CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF * QUOTE-PART DES SUBV D'INVEST VIREES AU RESULTAT * AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS * REPRISES SUR PROVISIONS TRANSFERTS DE CHARGES	93 211,68 85 000,00 229 226,13 223 513,55	56 170,53 503,90 177 557,75 25 000,00	(37 041,15) (84 496,10) (51 668,38) 25 000,00 (223 513,55)
5 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	630 951,36	259 232,18	(371 719,18)
TOTAL DES PRODUITS (1+2+3+4+5)	13 659 694,71	13 862 206,59	202 511,88
6 - PERTE			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4+5+6)	13 659 694,71	13 862 206,59	202 511,88

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

ANNEXES :

3. Informations générales et description de l'activité :

La CCI Porte de Normandie est un Établissement public doté de la personnalité morale, contrôlé par l'Etat représenté par le Préfet, le Ministère de Tutelle (Ministère de l'Économie, de l'Industrie et du Numérique constituée le 1^{er} janvier 2016.

Ses actions se déploient, tous secteurs confondus sur trois plans :

- Conseil et accompagnement des entreprises
- Formation
- Aménagement de l'espace économique.

Son rôle est le suivant :

- Etablissement Public, dont le statut a été donné par la loi du 9 avril 1848, représentant les intérêts généraux de l'économie de sa circonscription et émettant des avis, sur toutes les matières de sa compétence.
- Corps intermédiaire entre les Pouvoirs Publics, tels que l'Etat, la Région, le Département, les Collectivités locales... et les entreprises commerciales, industrielles, de services, pour promouvoir l'essor économique et social, et représenter les intérêts de ses ressortissants.
- Partenaire des entreprises (création, développement, transmission) avec le concours des conseillers des différents départements Commerce-Tourisme, Industrie-Services, Etudes-Aménagement, Formalités, Information des Entreprises et Formation.

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tel. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

4. Faits marquants 2022 :

- Diminution de 12 % de la ressource fiscale 2022 (- 513 K euros) ;
- Augmentation du Chiffre d'affaires du CFA de l'ESCCI ;
- Amélioration du Chiffre d'Affaires des prestations de formation continue mais bien en deçà de la prévision ;
- Amélioration des revenus locatifs ;
- Stabilité des produits issus de l'appui aux entreprises ;
- Hausse des frais de personnel par application rétroactive à partir de juillet 2022 de la NAO CCI France (+3,5%) ;
- Remboursement anticipé intégral de l'emprunt de la Société Générale pour un montant de 2 288 008 K€ et, nouvel emprunt de ce même montant auprès du CIC ;
- Souscription de deux CAT, d'une valeur de 1 million d'euro chacun, soit 2 millions de placements en CAT long terme ;
- Prise de participation à l'ADEN Formation 75 K€ ;
- Immobilisations financières pour la SA CCI TRANSAC IMMO pour 55 K€ ?
NANTISSEMENT ;

5. Règles et méthodes comptables :

5.1. Base de préparation des états financiers :

Les comptes sociaux de la CCI Porte de Normandie sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Toutes les données sont en euros

5.2. Les Immobilisations :

Les terrains et constructions comprennent pour l'essentiel des bâtiments de bureaux.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat net de TVA récupérable, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

En application de l'approche par composants, la CCI utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte.

Amortissements :

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Cas général :

Libellés	Années
- Logiciels	1 à 3 ans
- Agencements et aménagements de terrains	5 ans
- Structure (gros œuvre)	40 ans
- Électricité	20 ans
- Plomberie/Sanitaire	20 ans
- Chauffage	20 ans
- Climatisation et ventilation	20 ans
- Menuiseries intérieures	20 ans
- Ascenseurs	15 ans
- Revêtement de façade	10 ans
- Menuiseries extérieures	10 ans
- Etanchéité	10 ans
- Agencement intérieur et décoration	10 ans
- Protection et sécurité	10 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Matériel informatique	4 ans
- Matériel pédagogique	3 ans
- Mobilier	10 ans

Immobilisation Hôtel Consulaire route de Paris :

Il a été appliqué l'approche par composants pour le nouvel Hôtel Consulaire route de Paris.
Les différents composants et les durées d'amortissement sont les suivants :

Libellés	Années
- Agencements et aménagements de terrains	45 ans
- Voirie	25 ans
- Gros œuvre	60 ans
- Électricité	20 ans
- Plomberie/Sanitaire	25 ans
- Chauffage	20 ans
- Climatisation et ventilation	20 ans
- Menuiseries intérieures	30 ans
- Ascenseurs	25 ans
- Menuiseries extérieures	30 ans
- Etanchéité	30 ans
- Agencement intérieur	20 ans
- Revêtement de sol	30 ans

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

5.3. Les immobilisations financières

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

La CCIPN par décision de son Assemblée Générale du 28 novembre 2018 a décidé l'attribution d'un prêt de 100 000 € à l'AIFCC remboursable à compter de l'année 2021.

La CCIPN par décision de son Bureau du 10 septembre 2019 a autorisé :

- l'apport en numéraire de 999 000 € (999 parts x 1 €) au capital social de la SCI Evreux Pôle Entrepreneurial
- l'apport en numéraire de 299 500 € (599 parts x 500 €) au capital social de la SCI Alençon Pôle Entrepreneurial
- l'apport en compte-courant de 400 000 € à la SCI Evreux Pôle Entrepreneurial
- l'apport en compte courant de 330 000 € à la SCI Alençon Pôle Entrepreneurial

Dépréciation

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

5.4. Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

Comme le prévoit la procédure des clients douteux, l'ensemble des créances échues à plus de 1 an, font l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 100% au 31/12/2022. Cette procédure est accompagnée, d'un process interne de 3 relances clients, et d'un travail collaboratif avec un cabinet de recouvrement.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

5.5.Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition (converties en euros au cours du jour pour les VMP en devises). Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés (convertis au cours de clôture pour les VMP en devises).

5.6.Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

5.7.Engagements en matière de provision sociales

Indemnités pour départ à la retraite

Une provision pour indemnité de départ à la retraite a été constituée depuis l'exercice 2001.

Le total de la provision comptabilisée s'élève à 552 290 € à fin 2022.

Allocation d'ancienneté

En application des recommandations financières de la CCI de Région après l'adoption en décembre 2012 du nouveau statut du personnel, la provision pour allocation d'ancienneté s'élève à 221 149 € à fin 2022.

Ces deux engagements sociaux sont repris en provision pour charges envers la CCI de Région.

Compte épargne temps et Congés payés.

La négociation sur les 35 heures a permis, pour les agents intéressés, d'ouvrir un compte épargne temps.

Une valorisation est portée dans les comptes de l'exercice pour les droits ouverts par certains collaborateurs.

Nous provisionnons également les congés payés

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Ces droits s'élèvent à 317 521, 23 € à fin 2022 au total, 144 100, 88€ en CET et 173 420, 35€ en CP.

5.8. Dettes garanties par des suretés réelles

Le prêt de 5 M€ souscrit pour la construction du nouvel Hôtel Consulaire, est garanti à 100%; le montant du capital restant dû au 30 octobre 2022 était de 2 288 008 €, la CCI a décidé de rembourser de manière anticipé pour la totalité et de souscrire un nouvel emprunt auprès du CIC en octobre 2022 pour ce même montant de 2 288 008€. Au 31/12/2022, le capital restant dû est de 2 237 558€.

5.9. Provision concernant le risque chômage / CMAC

S'agissant des indemnités chômage, chaque CCI employeur (CCIR) devient son propre assureur à compter du 01/01/2019.

La base de calcul a été déterminée par la CMAC via l'actuaire SPAC. Les engagements au titre de ce risque sont comptabilisés en provision exceptionnelle en 687/151 au sein du réseau Normand.

Cette provision s'élève à 503 502 € à fin 2022.

5.10. Tableau des effectifs

	Femmes		Hommes		Ensemble	
	Effectif ETP	Effectif Physique	Effectif ETP	Effectif Physique	Effectif ETP	Effectif Physique
Cadres	29,2	30	13	13	42,2	43
Maîtrise	48	50	11,8	12	59,8	62
Employés	4,3	5	2	2	6,3	7
Alternants (apprentissage, CT Pro)	3	3	2	2	5	5
Stagiaires (écoles et FC)						
Contrats aidés (CAE, CUI...)						
Total	84,5	88	28,8	29	113,3	117

SECNO
 28 rue Alfred Kastler - CS 50278
 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
 Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

6. Note sur les postes de bilan

6.1. Mouvements ayant affectés les immobilisations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
(En C)	31/12/2021	+ Augmentations	+/- transfert	- Diminutions	31/12/2022
Concessions, brevets et droits similaires	1 373 396,96	31 348,65			1 404 745,61
Fonds commercial	30 863,44				30 863,44
Valeurs brutes	1 404 260,40	31 348,65	0,00	0,00	1 435 609,05
Concessions, brevets et droits similaires	1 352 313,31	37 060,36			1 389 373,67
Fonds commercial	30 863,44				30 863,44
Amortissements, provisions	1 383 176,75	37 060,36	0,00	0,00	1 420 237,11
Concessions, brevets et droits similaires	21 083,65	-5 711,71	0,00	0,00	15 371,94
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeurs nettes	21 083,65	-5 711,71	0,00	0,00	15 371,94

IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
(En C)	31/12/2021	+ Augmentations	+/- transfert	- Diminutions	31/12/2022
Terrains	3 688 031,85				3 688 031,85
Constructions	16 887 736,82	26 276,10			16 914 012,92
Installations techniques, matériel et outillage indu	1 444 647,90	46 245,10			1 490 893,00
Autres immobilisations corporelles	3 373 212,86	145 570,26			3 518 783,12
Immobilisations en cours	2 640,00	71 798,57			74 438,57
Valeurs brutes	25 396 269,43	289 890,03	0,00	0,00	25 686 159,46
Terrains	639 382,95	64 177,43			703 560,38
Constructions	8 978 315,34	517 326,56			9 495 641,90
Installations techniques, matériel et outillage indu	1 326 116,27	47 221,27			1 373 337,54
Autres immobilisations corporelles	2 994 830,04	174 214,48			3 169 044,52
Amortissements, provisions	13 938 644,60	802 939,74	0,00	0,00	14 741 584,34
Terrains	3 048 648,90	-64 177,43	0,00	0,00	2 984 471,47
Constructions	7 909 421,48	-491 050,46	0,00	0,00	7 418 371,02
Installations techniques, matériel et outillage indu	118 531,63	-976,17	0,00	0,00	117 555,46
Autres immobilisations corporelles	378 382,82	-28 644,22	0,00	0,00	349 738,60
Immobilisations en cours	2 640,00	71 798,57	0,00	0,00	74 438,57
Valeurs nettes	11 457 624,83	-513 049,71	0,00	0,00	10 944 575,12

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
(En C)	31/12/2021	+ Augmentations	+/- transfert	- Diminutions	31/12/2022
Autres titres immobilisés	1 471 051,91	2 075 000,00			3 546 051,91
Prêts	2 624 002,01	55 000,00		-17 428,00	2 661 574,01
Autres immobilisations financières	1 687,11				1 687,11
Valeurs brutes	4 096 741,03	2 130 000,00	0,00	-17 428,00	6 209 313,03
Autres titres immobilisés	22 369,25				22 369,25
Amortissements, provisions	22 369,25	0,00	0,00	0,00	22 369,25
Autres titres immobilisés	1 448 682,66	2 075 000,00	0,00	0,00	3 523 682,66
Prêts	2 624 002,01	55 000,00	0,00	-17 428,00	2 661 574,01
Autres immobilisations financières	1 687,11	0,00	0,00	0,00	1 687,11
Valeurs nettes	4 074 371,78	2 130 000,00	0,00	-17 428,00	6 186 943,78

6.2. Créances et Dettes

6.2.1. Ventilation des créances

CLIENTS				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Créances clients	1 956 294,59	1 966 488,19	-10 193,60	-0,52%
Effets à recevoir	0,00	0,00	0,00	
Clients douteux	225 648,92	191 444,98	34 203,94	17,87%
FAE	1 633 708,92	1 339 447,78	294 261,14	21,97%
Créances Brutes	3 815 652,43	3 497 380,95	318 271,48	9,10%
Dépréciations sur clients douteux	-209 550,32	-177 028,16	-32 522,16	18,37%
Créances nettes	3 606 102,11	3 320 352,79	285 749,32	8,61%

AUTRES CRÉANCES				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Créances sociales	134,10	500,00	-365,90	-73,18%
Créances envers le personnel	134,10	500,00	-365,90	-73,18%
Créances fiscales	55 702,35	79 194,87	-23 492,52	-29,66%
Subventions à recevoir	48 848,63	14 738,02	34 110,61	231,45%
TVA	6 853,72	64 456,85	-57 603,13	-89,37%
Comptes courants débiteurs	554 749,17	554 749,17	0,00	0,00%
Débiteurs divers	149 431,23	269 172,56	-119 741,33	-44,48%
Dépréciations des autres créances	-554 749,17	-626 384,07	71 634,90	-11,44%
Autres dépréciations	-554 749,17	-626 384,07	71 634,90	-11,44%
Total autres créances	205 267,68	277 232,53	-71 964,85	-25,96%

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Charges constatées d'avance	34 773,06	11 382,68	23 390,38	205%

6.2.2. Ventilation des dettes et provisions

PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
(En €)	31/12/2021	Dotations	Reprises	31/12/2022
Risques	571 635,00	195 649,00	263 782,00	503 502,00
Autres risques	571 635,00	195 649,00	263 782,00	503 502,00
Autres charges	874 148,68	901 197,01	934 906,68	840 439,01
Provisions pour risques et charges	1 445 783,68	1 096 846,01	1 198 688,68	1 343 941,01

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

DETTES FINANCIÈRES				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Emprunts obligataires convertibles	137,98	0,00	137,98	
Emprunts auprès des établissements de crédit	2 241 978,71	2 516 130,93	-274 152,22	-10,90%
Dépôts et cautionnements reçus	55 706,10	37 633,10	18 073,00	48,02%
Autres emprunts et dettes assimilés	108 956,27	108 956,27	0,00	0,00%
Emprunts et dettes financières	2 406 779,06	2 662 720,30	-255 941,24	-9,61%

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Fournisseurs	173 949,70	-27 054,27	201 003,97	-742,97%
Fournisseur d'immobilisations	28 709,37	215 127,77	-186 418,40	-86,65%
Factures non parvenues	701 818,51	1 084 839,19	-383 020,68	-35,31%
Total dettes fournisseurs	904 477,58	1 272 912,69	-368 435,11	-28,94%

DETTES FISCALES ET SOCIALES				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Dettes sur le personnel et comptes rattachés	3 599,62	2 743,77	855,85	31,19%
Dettes état et autres collectivités publiques	502 274,91	506 945,07	-4 670,16	-0,92%
Impôt sur les bénéfices	4 957,00	2 861,25	2 095,75	73,25%
Taxes sur le CA (TVA & autres)	31 664,94	36 865,37	-5 200,43	-14,11%
Autres impôts, taxes et versements assimilés	461 892,97	461 892,97	0,00	0,00%
Charges à payer	3 760,00	5 325,48	-1 565,48	-29,40%
Total dettes fiscales et sociales	505 874,53	509 688,84	-3 814,31	-0,75%

AUTRES DETTES				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Clients créditeurs	98 005,05	37 442,50	60 562,55	161,75%
Avances et acomptes reçus sur commandes	10 472,23	10 437,08	35,15	0,34%
Autres clients créditeurs	87 532,82	27 005,42	60 527,40	224,13%
Débiteurs divers	563 058,64	464 336,10	98 722,54	21,26%
Total autres dettes	661 063,69	501 778,60	159 285,09	31,74%

6.3.Trésorerie

TRÉSORERIE				
(En €)	31/12/2022	31/12/2021	Var°	Var° (%)
Valeurs mobilières de placement	416,67	2 002 615,28	-2 002 198,61	-99,98%
Bons du trésor et bons de caisse à court terme	0,00	2 000 000,00	-2 000 000,00	-100,00%
Autres VMP	416,67	2 615,28	-2 198,61	-84,07%
Banques, établissements financiers et assimilés	1 894 583,97	918 317,02	976 266,95	106,31%
Caisse et autres instruments de trésorerie	5 933,85	3 733,48	2 200,37	58,94%
Trésorerie active	1 900 934,49	2 924 665,78	-1 023 731,29	-35,00%
Trésorerie Nette	1 900 934,49	2 924 665,78	-1 023 731,29	-35,00%

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

6.4. Tableau de variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES						
(En C)	31/12/2021	Affectation du résultat	Dividendes versés	Autres	Résultat de la période	31/12/2022
Apports	2 490 261,09					2 490 261,09
Report à nouveau	10 326 489,88	935 952,72				11 262 442,60
Résultat	935 952,72	-935 952,72			1 310 718,36	1 310 718,36
Subventions d'investissement	1 932 501,97			-177 557,75		1 754 944,22
Capitaux propres	15 685 205,66	0,00	0,00	-177 557,75	1 310 718,36	16 818 366,27

La ligne APPORTS est composée des comptes 102800 et 102890 « Ecart d'ouverture 1^{er} bilan ». Ces comptes, qui ont permis l'équilibre lors de la constitution des bilans d'ouverture des ex CCI au 1^{er} janvier 1992, seraient équivalents au report à nouveau, si la CCI avait toujours tenu une comptabilité patrimoniale.

ETATS DE GESTION

7. ETATS DE GESTION

7.1. Tableau de Flux de Trésorerie

31/12/2022 - TdFT	
(En €)	31/12/2022
Résultat net	1 310 718,36
Amortissements, provisions et quote-part de subventions	948 237,34
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-503,90
Marge brute d'autofinancement	2 258 451,80
Créances clients	-318 271,48
Variation des stocks	0,00
Dettes fournisseurs	-182 016,71
Autres comptes	448 887,02
CCA, PCA, autres débiteurs et créditeurs	452 666,18
Dettes fiscales	-4 670,16
Dettes sociales	855,85
Avances et acomptes	35,15
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 207 050,63
Acquisitions immobilisations incorporelles & corporelles	-321 238,68
Variations immobilisations financières brutes	-2 112 572,00
Fournisseurs d'immobilisations	-186 418,40
Produits de cession	503,90
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 619 725,18
Dividendes versés aux actionnaires	0,00
Comptes courants Intercompagnies	0,00
Variations de capital en numéraire	0,00
Subventions	-355 115,50
Variation sur les emprunts	-255 941,24
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-611 056,74
Variation de trésorerie	-1 023 731,29
Trésorerie à l'ouverture	2 924 665,78
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 207 050,63
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 619 725,18
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-611 056,74
Trésorerie nette à la clôture	1 900 934,49

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

7.2.CAF

CCI PORTES DE NORMANDIE							
Budget Exécuté - 31/12/2022							
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT							
	Budget Exécuté 31/12/2021	Budget Rectifié	Présent Budget Exécuté 31/12/2022	Variation BE en volume	31/12/2022 en %	Variation Prév en volume	31/12/2022 en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	162 053,86			-162 053,86	-100,0%	0,00	0,0%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	2 154 839,70	1 427 659,00	1 801 501,90	-353 337,80	-16,4%	373 842,90	26,2%
Bénéfice de l'exercice	935 952,72	1 307 221,00	1 310 718,36	374 765,64	40,0%	3 497,36	0,3%
SOUS-TOTAL A :	3 252 846,28	2 734 880,00	3 112 220,26	-140 626,02	-4,3%	377 340,26	13,8%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	85 000,00		503,90	-84 496,10	-99,4%	503,90	0,0%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	229 226,13	358 317,00	177 557,75	-51 668,38	-22,6%	-180 759,25	-50,4%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 270 586,33	874 563,00	1 102 457,21	-168 129,12	-13,2%	227 894,21	26,1%
Perte de l'exercice				0,00	0,0%	0,00	0,0%
SOUS-TOTAL B :	1 584 812,46	1 232 880,00	1 280 518,86	-304 293,60	-19,2%	47 638,86	3,9%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 668 033,82	1 502 000,00	1 831 701,40	163 667,58	9,8%	329 701,40	22,0%

SECNO
 28 rue Alfred Kastler - CS 50278
 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
 Tél 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

7.3. OPERATION EN CAPITAL

CCI PORTES DE NORMANDIE							
Budget Exécuté - 31/12/2022							
OPERATIONS EN CAPITAL							
Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié	Exécuté 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	1 184 156,43	2 528 900,00	2 451 238,68	1 267 082,25	107,0%	-77 661,32	-3,1%
- Immobilisations incorporelles	45 100,85	51 000,00	31 348,65	-13 752,20	-30,5%	-19 651,35	-38,5%
- Immobilisations corporelles	434 355,58	347 900,00	289 890,03	-144 465,55	-33,3%	-58 009,97	-16,7%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	704 700,00	2 130 000,00	2 130 000,00	1 425 300,00	202,3%		
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	584 099,51	2 596 184,56	277 374,24	-306 725,27	-52,5%	-2 318 810,32	-89,3%
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	1 768 255,94	5 125 084,56	2 728 612,92	960 356,98	54,3%	-2 396 471,64	-46,8%
Excédent budgétaire global de l'exercice							

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement	1 668 033,82	1 502 000,45	1 831 701,40
Taux d'absorption de la CAF par les remboursements	0,35	1,73	0,15

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE		Variation Prév	
	Exécuté 31/12/2021	Rectifié	Exécuté 31/12/2022	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 668 033,82	1 502 000,45	1 831 701,40	163 667,58	9,8%	329 700,95	22,0%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	85 000,00		503,90	-84 496,10	-99,4%	503,90	
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières			17 428,00	17 428,00		17 428,00	
Subventions d'investissement							
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C							
Emprunts et autres dettes financières		2 298 008,00	21 433,00	21 433,00		-2 276 575,00	-99,1%
Opérations en capital interservices							
Total des Ressources	1 753 033,82	3 800 008,45	1 871 066,30	118 032,48	6,7%	-1 928 942,15	-50,8%
Utilisation des ressources de la CCI	15 222,12	1 325 076,11	857 546,62	842 324,50	5533,6%	-467 529,49	-35,3%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	4 177 182,21	4 177 182,21	3 260 755,15	-916 427,06	-21,9%	-916 427,06	-21,9%
Solde budgétaire	-15 222,12	-1 325 076,11	-857 546,62	-842 324,50	5533,6%	467 529,49	-35,3%

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

7.4.FONDS DE ROULEMENT

CCI PORTES DE NORMANDIE							
Budget Exécuté - 31/12/2022							
FONDS DE ROULEMENT							
	Budget Exécuté 31/12/2021	Budget Rectifié	Budget Exécuté 31/12/2022	Variation BE en volume	31/12/2022 en %	Variation Prév en volume	31/12/2022 en %
Apports	2 490 261,09	2 490 261,09	2 490 261,09				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	10 326 489,88	11 262 442,60	11 262 442,60	935 952,72	9,1%		0,0%
Résultat net de l'exercice	935 952,72	1 307 221,34	1 310 718,36	374 765,64	40,0%	3 497,02	0,3%
Subventions d'investissements	1 932 501,97	1 574 185,23	1 754 944,22	-177 557,75	-9,2%	180 758,99	11,5%
Droits du concédant							
Provisions pour risques	571 635,00	571 635,00	503 502,00	-68 133,00	-11,9%	-68 133,00	-11,9%
Provisions pour charges	874 148,68	874 148,68	840 439,01	-33 709,67	-3,9%	-33 709,67	-3,9%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	2 548 512,59	2 250 336,03	2 293 264,05	-255 248,54	-10,0%	42 928,02	1,9%
Autres emprunts et dettes assimilées	114 207,67	114 207,67	113 515,01	-692,66	-0,6%	-692,66	-0,6%
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	803 412,23	818 412,23	764 299,49	-39 112,74	-4,9%	-54 112,74	-6,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	20 597 121,83	21 262 849,87	21 333 385,83	736 264,00	3,6%	70 535,96	0,3%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	21 083,65	72 083,65	15 371,94	-5 711,71	-27,1%	-56 711,71	-78,7%
Immobilisations corporelles	11 457 624,83	11 267 428,98	10 944 575,12	-513 049,71	-4,5%	-322 853,86	-2,9%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	4 064 371,78	6 194 371,78	6 176 943,80	2 112 572,02	52,0%	-17 427,98	-0,3%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	15 543 080,26	17 533 884,41	17 136 890,86	1 593 810,60	10,3%	-396 993,55	-2,3%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	5 054 041,57	3 728 965,46	4 196 494,97	-857 546,60	-0,17	467 529,51	0,13
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	803 412,23	818 412,23	764 299,49	-39 112,74	-4,9%	-54 112,74	-6,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	803 412,23	818 412,23	764 299,49	-39 112,74	-4,9%	-54 112,74	-6,6%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	4 250 629,34	2 910 553,23	3 432 195,48	-818 433,86	-0,19	521 642,25	0,18
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	4 250 629,34	2 910 553,23	3 432 195,48	-818 433,86	-0,19	521 642,25	0,18
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours							
Fonds de roulement net disponible (7-8)	4 250 629,34	2 910 553,23	3 432 195,48	-818 433,86	-19,3%	521 642,25	17,9%
<u>Pour mémoire :</u>							
- Valeurs mobilières et disponibles	2 924 575,78		1 900 934,49	-1 023 641,29	-35,0%		
- Trésorerie / Fds de roulement net	0,69		0,55				
- Fds de R net / jours de charges							
				FdR net inférieur à 2 mois de charges			

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55