Cabinet Secno

Secno
Audit • Expertise • Conseil
28 rue Alfred Kastler
76137 Mont Saint Aignan

MAZARS
20 Bd Ferdinand de Lesseps
76000 Rouen

CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE SEINE MER NORMANDIE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Secno
Audit • Expertise • Conseil

MAZARS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Monsieur le Président
CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE SEINE MER NORMANDIE
4 Passage de la Luciline – Immeuble Vauban
CS 40641
76007 ROUEN CEDEX

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 SEINE MER NORMANDIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE SEINE MER NORMANDIE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Estimations comptables

Votre Chambre de Commerce et d'Industrie a constaté dans ses comptes des provisions pour travaux. Ces provisions, dont les modalités de détermination sont décrites en note 4.4.2 de l'annexe, représentent un total de 1.028 k€.

Votre Chambre de Commerce et d'Industrie a par ailleurs constaté dans ses comptes des provisions destinées à couvrir le coût de restructuration des Chambres de Commerce et d'Industrie fusionnées, ainsi que les risques pour litiges existants à la clôture de l'exercice. Ces provisions dont les modalités de détermination sont décrites en note 4.4.1 de l'annexe, représentent un montant de 2.737 k€.

Votre Chambre de Commerce et d'Industrie a également constaté dans ses comptes des provisions destinées à couvrir ses engagements sociaux relatifs aux compléments de retraite et allocations de fin de carrière. Les notes 4.5.1 et 4.5.2 de l'annexe décrivent les enjeux et les modalités de calcul de ses provisions qui représentent un montant total de 1.527 k€.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir 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 le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de votre Chambre de Commerce et d'Industrie sur la situation financière et les comptes annuels, 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Commission des finances.

Responsabilités des commissaires 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.

Mont Saint Aignan et Rouen, le 20 mai 2019

Les commissaires aux comptes

Secno

Franck DUCLOS

Mazars

Monique THIBAULT

CCI SEINE MER NORMANDIE

ETATS FINANCIERS

2018

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 Seine-Mer Normandie
4 Passage de la Luciline - CS 40641 - 76007 Rouen Cedex 1
www.seinemernormandie.cci.fr

Table des matières

1. BILAN ENSEMBLE DE LA CCIT SEINE MER NORMANDIE 4
1.1-ACTIF/ PASSIF 4
1.2- COMPTE DE RESULTAT 6
2. NOTES PRELIMINAIRES 9
3. Les faits marquants : 10
4. Les principes, règles comptables et méthodes d'évaluation 11
4.1. – Les Immobilisations : 11
4.1.1– Les Immobilisations corporelles et incorporelles : 11
4.1.2– Les Sites Immobilisés : 12
4.1.3 – Les immobilisations financières 13
4.2 – Les subventions d'investissements 13
4.3- Les stocks 13
4.3.1- Les stocks de carburants Aérodrome 13
4.3.2- Les stocks de denrées alimentaires 14
4.3.3- Les stocks de terrains 14
4.4- Les provisions pour risques et charges 14
4.4.1- Les provisions pour litige et restructuration : 14
4.4.2 – Les provisions pour travaux : 15
4.5 – Les provisions sociales 15
4.5.1 – Les compléments de retraite 15
4.5.2 – Allocation d'Ancienneté, et Indemnités de fin de carrière 16
4.5.3 – Les Congés Payés et les Comptes Epargne Temps. 16
4.6 – Les Créances 16
4.7 – Autres informations 17
Effectifs de la CCI Seine Mer Normandie 17
5 – Note sur les postes de bilan 17
5.1 – Stocks 17
5.2 – Ventes de terrains 17
5.3– Mouvements ayant affectés les Immobilisations 18
5.4 – Mouvements ayant affectés les Amortissements et provisions sur immobilisations. 20
5.5 –Analyse de la variation des provisions pour risques et charges 21
5.6 –Analyse de la variation des provisions pour dépréciations 22
5.7 –Liste des filiales et participations 23
5.8 –Créances et Dettes 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

5.8.1-Ventilation des Créances par échéances 23
5.8.2-Ventilation des dettes par échéances 25
5.9 –Emprunts et Dettes 26
5.9.1-Détail de la ventilation des emprunts par échéance, et variation 26
5.10 –Tableau de variation des fonds propres 27
5.11 –Subventions d'exploitations 28
5.12-Tableau de variation des subventions Nettes 29
6.- Informations diverses 30
6.1 –Détails Impôts et taxes 30
6.2-Autres charges 31
6.3- Détail du Résultat Exceptionnel 32
6.4- Engagements hors Bilan 33
6.5- Comptes sociaux : Salaires 34
7. DOCUMENT DE GESTION 35
7.1-CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 35
7.2-FOND DE ROULEMENT 36
7.3-OPERATION EN CAPITAL 37
7.4- TABLEAU DE FINANCEMENT 38
7.5-PRETS ET AVANCES INTER SERVICES 39
7.6-PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES 39

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 ENSEMBLE DE LA CCIT SEINE MER NORMANDIE

1.1-ACTIF/ PASSIF

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

BILAN

ACTIF	Exercice au 31/12/2018			Exercice au 31/12/2017
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 600 117,56	1 528 562,88	71 554,68	53 831,89
FONDS COMMERCIAL (1)				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP.				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS	4 282 931,47	1 393 599,61	2 889 331,86	2 887 314,99
CONSTRUCTIONS	108 585 694,44	68 618 511,89	39 967 182,55	43 468 524,03
INST. TECHN. MATER. ET OUTIL.	1 320 812,61	1 194 803,67	126 008,94	120 312,81
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	17 136 159,54	14 363 136,40	2 773 023,14	2 021 148,63
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	383 104,30		383 104,30	1 205 348,28
IMMOBIL MISES EN CONCESSION	1 014 273,30	756 712,27	257 561,03	257 561,03
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
PARTICIPATIONS	30 702 007,17	152 378,70	30 549 628,47	4 685 597,09
CREANC.RATTACH. A DES PARTICIP.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	49 203,53	13 530,00	35 673,53	35 673,53
PRETS	6 591 255,33	981 255,33	5 610 000,00	5 185 000,00
PRETS AVCES INTER-SERV ACCORD.				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	5 582,13	1 720,16	3 861,97	3 863,67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*171 671 141,38*	*89 004 210,91*	*82 666 930,47*	*59 924 175,95*
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS :				
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.	5 258,95		5 258,95	13 267,79
EN-COURS DE PRODUCT.(BIENS)	2 877 121,98	553 011,88	2 324 110,10	2 398 450,87
EN-COURS DE PRODUCT. (SERVICES)				
PRODUITS INTERM. ET FINIS				
MARCHANDISES	5 734,15		5 734,15	7 861,67
AVANCES ET ACPTES VERS/. CDES	10 004,77		10 004,77	69,00
CREANCES D'EXPLOITATION : (3)				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 244 446,08	161 387,49	3 083 058,59	3 036 690,68
AUTRES	313 290,27		313 290,27	571 837,48
CREANCES DIVERSES (3)	558 994,70		558 994,70	197 627,51
CAPITAL SOUSCRIT APPELE NON VERSE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
ACTIONS PROPRES				
TITRES	2 572 542,02	45 480,92	2 527 061,10	2 704 564,83
DISPONIBILITES	4 231 308,02		4 231 308,02	6 188 832,16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	51 821,95		51 821,95	47 573,62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*13 870 522,89*	*759 880,29*	*13 110 642,60*	*15 166 775,61*
CHARGES A REP.S/PLUS. EXERC. III				
PRIMES DE REMB. DES OBLIGAT. IV				
ECART DE CONVERSION ACTIF V				
TOTAL ACTIF	*185 541 664,27*	*89 764 091,20*	*95 777 573,07*	*75 090 951,56*
(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 SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

BILAN

PASSIF	Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL		
(Dont capital versé)		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
APPORTS	(736 214,78)	(736 214,78)
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES :		
RESERVE LEGALE	4 147 646,18	4 147 646,18
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES REGLEMENTEES		
AUTRES		
REPORT A NOUVEAU	32 393 761,88	30 048 984,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 185 110,50	2 344 777,22
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	18 616 490,40	19 903 319,89
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*78 606 794,18*	*55 708 513,17*
AUTRES FONDS PROPRES		
DROITS DU CONCEDANT	106 257,57	212 515,15
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	*106 257,57*	*212 515,15*
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
EFFORT DE CONSTRUCTION		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES	2 736 894,85	2 028 293,66
PROVISIONS POUR CHARGES	2 554 472,44	3 038 996,39
TOTAL PROV. RISQ. & CHAR	*5 291 367,29*	*5 067 290,05*
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT (2)	7 352 564,90	8 598 825,42
- Dont Emprunts	7 352 564,90	8 598 825,42
- Dont Dettes auprès des établissements de crédits		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	130 130,26	142 312,28
PRETS AVANCES RECUS INTER SERVICES		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES		23 196,78
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 571 085,00	1 847 189,83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	424 191,74	438 435,06
DETTES DIVERSES :		
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	144 433,54	522 077,05
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
AUTRES DETTES	1 847 764,39	2 497 956,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	302 984,20	32 640,77
TOTAL DETTES	*11 773 154,03*	*14 102 633,19*
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL PASSIF	*95 777 573,07*	*75 090 951,56*
(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

1.2- COMPTE DE RESULTAT

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2017 (A)	Budget exécuté 31/12/2018 (B)	Différence (C) = (B) - (A)
	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION			
PARTS CONTRIBUTIVES (A)			
ACHATS DE MARCHANDISES	52 480,01	51 783,32	(696,69)
VARIATION DE STOCK	10 893,07	2 127,52	(8 765,55)
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV.			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	19 583 706,85	19 456 772,39	(126 934,46)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	889 900,48	797 763,78	(92 136,70)
SALAIRES ET TRAITEMENTS	39 972,41	49 097,64	9 125,23
CHARGES SOCIALES	42 426,32	39 261,74	(3 164,58)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.			
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.	4 292 564,89	4 402 282,28	109 717,39
SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV.	128 780,51		(128 780,51)
SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	45 939,51	19 927,05	(26 012,46)
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	3 511 566,39	2 343 134,95	(1 168 431,44)
AUTRES CHARGES	5 059 012,20	1 561 391,64	(3 497 620,56)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES			
SOUS-TOTAL (B)	**33 657 242,64**	**28 723 542,31**	**(4 933 700,33)**
TOTAL (A +B) = I	***33 657 242,64***	***28 723 542,31***	***(4 933 700,33)***
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)			
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	36 545,50	104 335,36	67 789,86
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	406 165,21	91 444,17	(314 721,04)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P			
TOTAL III	***442 710,71***	***195 779,53***	***(246 931,18)***
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	716 929,26	356 160,59	(360 768,67)
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	739 813,16	153 281,37	(586 531,79)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	301,97	1 717 583,48	1 717 281,51
TOTAL IV	***1 457 044,39***	***2 227 025,44***	***769 981,05***
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	256 503,00	269 126,80	12 623,80
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	***35 813 500,74***	***31 415 474,08***	***(4 398 026,66)***
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	***2 344 777,22***	***24 185 110,50***	***21 840 333,28***
TOTAL GENERAL	***38 158 277,96***	***55 600 584,58***	***17 442 306,62***

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 SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2017 (A)	Budget exécuté 31/12/2018 (B)	Différence (C) = (B) - (A)
	Net	Net	Ecart
TACFE			
TACVAE			
Contribution reçue			
Reliquats sur exercices antérieurs			
1 - Produit fiscal, dotation, contributions			
Ventes de marchandises	88 981,30	50 071,09	(38 910,21)
Production vendue (biens et services)	11 234 743,36	10 326 135,93	(908 607,43)
2 - Chiffre d'affaires	**11 323 724,66**	**10 376 207,02**	**(947 517,64)**
Production stockée	-240 139,66	-74 340,77	165 798,89
Production immobilisée			
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation	17 781 477,71	15 083 314,09	(2 698 163,62)
- dont : taxe d'apprentissage	1 387 122,16	1 527 239,77	140 117,61
- : Etat et divers	223 670,27	298 443,42	74 773,15
- : région et autres collectivités	4 077 796,03	3 807 557,40	(270 238,63)
- : Europe	1 575,25	2 840,50	1 265,25
Reprise sur provisions et amortissements	4 974 741,13	3 918 811,17	(1 055 929,96)
Transfert de charges	10 702,19	9 387,21	(1 314,98)
Autres produits	591,85	371,20	(220,65)
Contribution reçue des services			
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun			
3 - Sous-total	**22 527 373,22**	**18 937 542,90**	**(3 589 830,32)**
Produits d'Exploitation (1+ 2 +3)	**33 851 097,88**	**29 313 749,92**	**(4 537 347,96)**
Produits des participations	2 798,09	2 886,05	87,96
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	190 227,44	416 292,75	226 065,31
Reprise sur provisions	38 657,71	36 545,50	(2 112,21)
Transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières			
4 - Produits financiers	**231 683,24**	**455 724,30**	**224 041,06**
Opérations de gestion	368 433,64	576 565,00	208 131,36
Cessions d'éléments d'actif *	1 557 982,23	23 461 281,10	21 903 298,87
Quote-part des subv d'invest virées au résultat *	1 562 540,39	1 644 707,32	82 166,93
Autres produits exceptionnels *	106 657,69	1 302,53	(105 355,16)
Reprises sur provisions	478 459,59	147 254,41	(331 205,18)
Transferts de charges	1 423,30		(1 423,30)
5 - Produits exceptionnels	**4 075 496,84**	**25 831 110,36**	**21 755 613,52**
Total des produits (1+2+3+4+5)	**38 158 277,96**	**55 600 584,58**	**17 442 306,62**
6 - Perte			
Total général (1+2+3+4+5+6)	**38 158 277,96**	**55 600 584,58**	**17 442 306,62**

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 5

2. NOTES PRELIMINAIRES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018, sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables généralement admises, et en application de la circulaire ministérielle n° 1111, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Coût historique

Et, conformément aux règles générales du droit comptable et, disposition spécifiques applicables aux CCI, en matière de présentation des comptes annuels. La CCI Seine Mer Normandie, a adopté le plan comptable général adapté aux spécificités des compagnies consulaires, et a donc établi pour l'exercice :

⩤Pour l'ensemble des services

- Un bilan
- Un compte de résultat
- Un tableau de détermination de la capacité d'autofinancement
- Un état des opérations en capital

Il est rappelé que la CCI Seine Mer Normandie, a été créée par décret ministériel n°2015-1642 du 11/12/2015.

Cette création résulte de la fusion des CCI Territoriales, Rouen, Dieppe, Elbeuf, conformément au schéma directeur de la Région Haute Normandie adopté en juin 2013.

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

3. Les faits marquants :

- La CCI SMN, a accordé un prêt de 2 000 k€, à la SCI CAMPUS, conformément au business model de la SCI CAMPUS CCI SMN, et de ses engagements.

- La CCI SMN augmente ses parts de participations à la SCI ENTREPRISES + CCI SMN, avec un apport en capital de 1 000 k€.

- Les CCI, subissent une nouvelle baisse drastique de leurs ressources publiques, - 21,2% pour la CCI SMN.

- Pour pallier à cette baisse de ressource fiscale, la CCI SMN, a décidé d'élaborer un second plan de restructuration, qui a pour effet, la suppression de 8 postes, et engendre 574 k€ de provisions, afin de couvrir le coût des départs qui interviendra en 2019.

- En 2018, nous connaissons le premier impact du plan de restructuration à hauteur de 1 271 k€.

- En 2019, les CCI, deviendront leur propre assureur chômage, au vue de la disparition de la CMAC. Une provision CMAC a été saisie pour 1 658 k€.

- Des ventes aux enchères ont eu lieu en 2018, pour permettre de vendre le Palais des Consuls, le produit de ces ventes est de 442 k€.

- La CCI SMN a vendu en 2018 son stock de jetons de présence pour 64 k€, sans impact sur le résultat.

- La créance client du Port de Plaisance, provisionnée à 100%, a été passé en perte sur créance irrécouvrable, pour un montant de 166 k€. En contrepartie, la provision antérieure constituée a été reprise. L'impact net de l »opération sur l »exercice est de 16 k€.

- En 2018, le report de taxe, du centre de formation CFA Marcel Sauvage est de 470 k€

- La création de l'EESC NEOMA en date du 9 Janvier 2018 a fait l'objet en amont d'une définition des apports de chaque associé. L'apport des marques et accréditations imputables à la CCI RM a été évalué à 23 350 K€, comptabilisés en immobilisations incorporelles totalement amortiés. La cession de ces dernières en contrepartie de l'obtention de titres de participation d'un montant de 23 350 K€ a généré un fort résultat net comptable exceptionnel.

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

- Un contrat de bail a été conclu avec la SCI CAMPUS avec effet au 1er janvier 2018 pour la location de locaux au bâtiment Vauban site quartier Luciline afin d'accueillir la délégation de Rouen. Le changement du siège social de la CCI SMN a été acté lors de l'AG de septembre 2018

- Les formalités internationales ont été régionalisées en 2018.

- La CCI SMN a transformé la subvention exceptionnelle d'investissement pour l'Aéroport de ROUEN en contribution annuelle 2019 et maintien d'une subvention pour travaux de 250 K€.

4. Les principes, règles comptables et méthodes d'évaluation

4.1. – Les Immobilisations :

Les Immobilisations sont comptabilisées pour leur valeur d'acquisition nette de TVA récupérable.

4.1.1– Les Immobilisations corporelles et incorporelles :

Sont amorties exclusivement selon la méthode Linéaire.

Libellés	Années
- Structure (gros œuvre)	40 à 50 ans
- Menuiserie	25 ans
- Électricité	15 ans
- Plomberie/Sanitaire	15 ans
- Chauffage collectif	20 ans
- Etanchéité/Ravalement	20 ans
- Ascenseur	15 ans
- Matériel de bureau/Informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau et Outillage	5 à 10 ans
- Installation Technique	10 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

- Autres immobilisations corporelles	10 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Machine Industriel	5 ans
- Autre agencement et aménagement de construction	10 ans
- Autre agencement et aménagement de terrains	10 ans

4.1.2- Les Sites Immobilisés :

Le site de Regma : Le principal occupant de ce site avait déposé le bilan en début d'année 2002 et a été mis en liquidation judiciaire en avril 2002. La CCI de Seine Mer Normandie supporte les charges d'emprunts relatifs à l'acquisition forcée de cet ensemble industriel ainsi que celles liées à l'entretien des installations. En contrepartie, elle perçoit des loyers de la part des entreprises installées sur le site.

Une provision pour traitement des terres polluées, est enregistrée dans les compte de l'exercice 2016, pour un montant de 1 028K€, compte tenu de l'estimation du coût des opérations de dépollution, estimé par l'étude HPC ENVIROTEC, et nos obligations légales du fait de la loi sur l'eau. Nous serons dans l'obligation de traiter les terres excavées, ce qui nous oblige à en effectuer le traitement. Aucune reprise de provision n'est effectuée sur 2018, du fait que ces travaux n'ont pas été encore réalisés, la provision est donc maintenue à l'identique.

Lors de l'acquisition du site REGMA pour un prix de 7 317 553 €, l'ensemble immobilier avait été globalement comptabilisé, sans décomposition entre les terrains et les constructions. En conséquence, les terrains ont été amortis à tort.

Au 31 décembre 2011, une décomposition des immobilisations a été réalisée pour corriger cette erreur, et s'est donc traduite par :

- un reclassement de la valeur des terrains (53 ha dont environ 50 ha commercialisables), non amortissables, pour 500 k€ dans le compte « terrain ».

- une annulation des amortissements des terrains avec la constatation d'une reprise sur amortissement exceptionnel de 375 k€, correspondant à la valeur d'acquisition estimée (500 k€) diminuée de la subvention perçue à l'époque à hauteur de 25% du prix d'acquisition (125 k€).

La valeur du terrain a été reclassée dans un compte distinct au bilan clos le 31 décembre 2012.

Au 31 décembre 2015, une provision pour dépréciation des immobilisations du site REGMA a été constituée à hauteur de 2 315 k€, pour ramener la valeur nette du site, à la valeur des subventions d'investissements.

Les dotations aux amortissements ont donc été retraitées, pour suivre la méthode mise en place en 2016.

Les dotations d'amortissements antérieur au 31/1/2015, correspondent au montant de la quote part de ce même exercice.

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

4.1.3 - Les immobilisations financières

Les immobilisations financières, sont comptabilisées à la valeur comptable d'acquisition et, font l'objet d'une éventuelle dépréciation lorsque la valeur des titres figurant à l'actif des comptes de la CCI SMN, est supérieure à la quote part revenant à la CCI dans la situation nette de la filiale.

Les précisions suivantes, doivent donc être apportées :

La CCI Seine Mer Normandie possède 30.550 k€ en valeur nette au 31 décembre 2018 de titres de participation, 30.702 k€ en valeur brute et 153k€ en dépréciation, ainsi que d'autres titres immobilisés pour une valeur nette de 36k€.

La valeur nette des prêts est au 31 décembre 2018 de 5.610 k€ dont 981k€ de dépréciation. »

4.2 - Les subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont les subventions dont bénéficie la CCI SMN en vue d'acquérir ou de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Les subventions ont été affectées suivant leur destination :
- immobilisations incorporelles
- immobilisations corporelles.

Sont comptabilisées dans les comptes de l'exercice les subventions d'investissements suivantes :
- les subventions reçues au cours de l'exercice,
- les subventions à recevoir pour lesquelles la demande de versement n'a pu être formulée.

Les subventions affectées aux immobilisations corporelles font l'objet d'une reprise au compte de résultat en fonction de la durée d'amortissement des immobilisations financées.

Le début de la période d'amortissement des subventions correspond à la date de mise en service des immobilisations financées par des subventions.

Concernant les bâtiments qui ont fait l'objet d'une ventilation par composants, la durée d'amortissement des subventions d'équipement correspond à la durée du composant structure (40 ans).

Nous inscrivons au bilan en 2018, 358 k€ de nouvelles subventions d'investissements, relatives à la consommation du report de taxe 2017 du CFA, investit en 2018.

Compte tenu d'un grand nombre de subventions d'investissements intégralement amorties depuis plusieurs exercices, il a été procédé en 2018 à la neutralisation de ces subventions amorties à hauteur de 2.002 k€ à la fois en valeur brute et en amortissement

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

4.3- Les stocks

4.3.1- Les stocks de carburants Aérodrome

Les stocks de carburants sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

4.3.2- Les stocks de denrées alimentaires

Un inventaire physique est réalisé, à chaque fin d'exercice, pour évaluer le stock restant.

4.3.3- Les stocks de terrains

Les stocks de terrains en cours d'aménagements ou achevés, sont évalués à leur coût réel d'entrée n'incluant que les charges directes de production. Ils font éventuellement l'objet de dépréciation afin de les évaluer à leur valeur de réalisation nette. La valeur brut du stock de terrains, au 31/12/2018, est de 2 877k€, et la dépréciation de 553K€.

TERRAINS	Inventaire des terrai	VALEUR	VALEUR Br	Valeur Nett
	31/12/2018	M²	(en K€)	(en K€)
Total surface appartenant à la CCI SMN(M²)	**269 388**		**2 878**	**2 324**
209- Terrains BOOS Aéroport 1 ère tranche	-	-	-	-
210- Terrains Boos Aéroport	160 254	6	1 013	1 013
208-Boos les Genets				
non cessible voirie dépréciée	13 160	-	50	13
212-Pavilly	22 686	9	212	212
213-Pavilly	24 535	21	516	516
214-Zone Industrielle Louis DELAPORTE	48 753	12	570	570
Dépréciation Antérieur 2008 (cpte 395520)			517	-

4.4- Les provisions pour risques et charges

Ces provisions s'élèvent à 5 291k€, et se décomposent en :

4.4.1- Les provisions pour litige et restructuration :

Le montant des provisions s'élève à : 4 263 k€.

Litiges sociaux, et litiges fournisseurs : En 2018, les ajustements sur les dossiers en cours donnent lieu, à une dotation de provision de 2 340 k€, et une reprise de provision de 1 631 k€. De ce fait, la provision pour risque social à la fin de l'exercice 2018, s'élève à 2 737 k€, détaillée ci-dessous.

Risque social : Une provision de 400k€ avait été constatée pour le litige ICF. Les anciens salariés de l'ICF ont déposé un recours contre la CCI SMN en 2017, afin de contester leur licenciement. En 2018, suite à 3 désistements, une reprise de provision a été constatée pour 75k€.

Le litige MIRALLES : Un ancien salarié de la CCI délégation d'Elbeuf en congé longue maladie, a fait l'objet d'une procédure de licenciement à son retour en 2018 en l'absence de reclassement. Ce salarié n'ayant pas reçu l'intégralité de son indemnité de licenciement, un complément de provision de 13k€ a été constaté à la clôture de l'exercice 2018

Le litige GOURC arrive à son terme. Un accord entre les parties a été signé. Nous reprenons le solde de la provision, pour 93 k€.

La condamnation pour la CCI SMN, concernant le procès MORICET, nous est parvenue fin 2017. Ils avaient un délai de 2 mois pour faire appel. Aucun recours ne nous ai parvenu. Le risque n'existe plus, nous reprenons la provision de 45 k€.

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

CCart : La mesure des départs accompagnés existe toujours en 2018, et a concerné 3 nouveaux départs sur l'exercice 2018, conduisant à la constatation d'une nouvelle provision de 95k€.

Plan social : La baisse de la ressource fiscale, oblige la CCI SMN, à trouver un axe d'économie. Un plan social a été voté en Assemblée générale, concluant à effectuer 8 suppressions de postes. Une provision de 574 k€ est comptabilisée. Concernant le plan social 2017, nous avons repris la provision de 1 271 k€ et versé, 1 206k€ en 2018 d'indemnités.

Congés de transition : La provision pour congés transition figurant à la clôture précédente, concernait 6 salariés. Les départs de ces six salariés étant intervenu durant l'exercice 2018, la provision antérieurement constituée pour 147k€ a été reprise à la clôture de l'exercice

Risque Aérodrome : La provision du litige Aérodrome, relative à un accident d'un particulier lors de son atterrissage en ULM sur l'aérodrome de Dieppe, est maintenue pour 71k€ dans l'attente du dénouement du litige

4.4.2 – Les provisions pour travaux :

Le montant des provisions s'élève à : 1 028k€.

Provision Site Regma : Les travaux du site REGMA, pour les analyses de dépollution des terres, qui amène la provision pour traitement des terres polluées à 1 028k€, n'a pas connu d'évolution cette année.

Port Angot : Une reprise de provisions de 115 k€, est comptabilisée au vu des travaux engagés en 2018. Il n'y a plus de provision au 31/12/2018.

Site ICF : Les analyses du service technique, et du service aménagement de la CCI Seine Mer Normandie, font apparaitre des travaux de désamiantage obligatoire, sur le site de l'ICF, pour cause de la future destruction d'une partie de ce site. Toutefois, la décision ayant été prise de vendre le site en l'état, la CCI SMN n'envisage pas de réaliser les travaux de désamiantage avant la vente. La provision antérieurement constituée pour 180k€ a été reprise à la clôture 2018

4.5 – Les provisions sociales

4.5.1 – Les compléments de retraite

Les pensions de retraite versées aux salariés de la CCI de Région, mis à disposition de la CCI Territoriale de Seine Mer Normandie, sont prises en charge par le régime de la Sécurité Sociale et diverses caisses de retraites complémentaires. Toutefois, à l'occasion de la résiliation de son affiliation à certaines caisses complémentaires (AGRR et IRCASUP), la CCI SMN, s'est engagée à maintenir l'équivalence des droits acquis par les salariés à cette date. Une provision est constituée pour faire face à cette obligation dans les comptes de la CCI territoriale Seine Mer Normandie. Le fichier de complément de retraite fait l'objet d'une actualisation annuelle par le service des Ressources Humaines. Une reprise de provision de 22K€, pour les ex-salariés n'étant plus bénéficiaires de ce dispositif, est comptabilisée en 2018. Compte tenu, de la convention signée en 1987, nous constatons devoir réajuster la provision pour un montant de 52k€

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

4.5.2 – Allocation d'Ancienneté, et Indemnités de fin de carrière

Les provisions d'allocations d'ancienneté et d'indemnités de fin de carrière, nous sont fournies par la CCI de Région. Les engagements font l'objet d'un calcul par un actuaire.

Pour une analyse plus exhaustive, et plus réelle, la méthode de comptabilisation consiste à effectuer la reprise intégrale des provisions N-1, et la reconstitution N, analytiquement et individuellement, conformément au centre de coût du collaborateur. La provision des allocations d'ancienneté est de 469 k€, celle des indemnités de fin de carrière est de 951 k€, au 31/12/2018.

Les hypothèses retenues pour l'exercice 2018, sont les suivantes :

- *Taux d'actualisation : 1,6%*
- *Taux de revalorisation des salaires : 1,00%*
- *Turnover : 4,38%*
- *Taux de charges sociales et fiscales : 63%*

La CCI SMN, maintient le système actuel d'attribution de l'allocation d'ancienneté jusqu'au 31/12/2018, à savoir l'obtention de celle-ci à l'occasion des dates anniversaires de 20, 25, 30, 35 et 40 ans de présence du salarié au sein de la Chambre Consulaire. Cette allocation sera calculée en fonction de la valeur du point d'indice rémunération de la façon suivante :

Pour 20 Ans : 1 mois du RMIB

Pour 25 Ans : 170 points

Pour 30 Ans : 1 mois du RMIB

Pour 35 Ans : 230 points

Pour 40 Ans : 1 mois du RMIB

4.5.3 – Les Congés Payés et les Comptes Epargne Temps.

Un suivi des CET et des CP est réalisé au service paie de la CCI de Région, celui-ci est validé par croisement d'informations par le Service des Ressources Humaines, de la CCIT SMN.

La méthode de comptabilisation retenue pour 2018, est la reprise intégrale de N-1, et la constitution de la nouvelle charge analytiquement, conformément aux données individuelles. Nous comptabilisons en 2018, 383 k€ de charges de Congés payés, et 344 k€ de charges de Compte Epargne Temps.

4.6 – Les Créances

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

A fin 2018, sur l'ensemble de la Chambre, le montant des créances douteuses atteint 210 k€, dont 161 k€ saisies en 2018.
La diminution de cette provision est essentiellement dû au passage en perte irrécouvrable de la dette du Port de Plaisance.

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

Comme le prévoit la procédure des clients douteux à la CCI SMN, l'ensemble des créances supérieures à 1 an, a été provisionné à 100% au 31/12/2018. Cette procédure est accompagnée, d'un process interne de 3 relances clients, et d'un travail collaboratif avec un cabinet de recouvrement.

Concernant les Valeurs Mobilières de placement dont la valeur liquidative à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition font l'objet d'une provision correspondant à l'estimation de la moins-value potentielle au 31-12 de l'exercice.

4.7 – Autres informations

Effectifs de la CCI Seine Mer Normandie

	CCI SMN	EFFECTIFS AU 31/12/2018 hors vacataires							
		Service Général	CEFE	IFA	CEPPIC	DIEPPE	Elbeuf	Port ANGOT	TOTAL
CDI	STATUTAIRES	79	11	61	14	8	7	1	181
	CONTRACTUELS CDI hors statut	0	0	0	1	0	0	0	1
TOTAL	Unités	79	11	61	15	8	7	1	182
	ETP	74,29	9,81	55,66	12,9	7,1	6,8	1	167,56
CDD	ARTICLE 49	10	0	10	2	0	0	0	22
	APPRENTIS / CDD hors statut	1	0	1	0	0	0	0	2
TOTAL	Unités	11	0	11	2	0	0	0	24
	ETP	10,9	0	9,6	2	0	0	0	22,5
TOTAL	Unités	90	11	72	17	8	7	1	206
	ETP	85,19	9,81	65,26	14,9	7,1	6,8	1	190,06

5 – Note sur les postes de bilan

5.1 – Stocks

RUBRIQUES	Service d'origine	Au 31/12/2017		MOUVEMENTS VALEUR		Au 31/12/2018	
		Quantité	Valeur	Augmentation	Diminution	Quantité	Valeur
Stocks de carburant							
Avgas	Aéroport	3 044	4 959		640		4 319
Jet A1	Aéroport	3 791	2 902		1 487		1 415
TOTAL		6 835	7 861				5 734
Stocks de terrains							
Zone de Rouxmesnil	Aménagements	48 753	570 028	-	-	48 753	570 028
Dépréciation		28 669	516 053	-	-	28 669	516 053
Village entreprise Boos 1		2 800	43 906		43 906		-
Ensemble terrains Boos		160 254	1 013 011	-	-	160 254	1 013 011
Boos le Genet		-					-
Dépréciation		13 160	50 118	-	-	13 160	50 118
Pavilly1		22 686	211 812			22 686	211 812
Pavilly 2		26 035	546 533		30 435	24 535	516 098
TOTAL		302 357	2 951 461			298 057	2 877 120
Denrées							
Alimentaires	CFA	-	10 141		7 767		2 374
Alimentaires	CEFE	-	3 126		242		2 884
TOTAL		-	13 267				5 258

5.2 – Ventes de terrains

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

ZONES C.C.I. de ROUEN	Stock en cours Prix de revient	Surface Cessible m2	Prix/m2	Surface initiale	Reste à réaliser	Date création
209- terrains BOOS Aéroport 1 ère tra	0	0		49 473	0,00%	1992
210- terrains BOOS Aéroport	1 013 011	160 254	6,32 €	214 800	74,61%	1992
Sous total Boos Aéroport	1 013 011,16	160 254		264 273		
208 - Boos Les Genets	*0,00*	0		33 779	0,00%	
non cessible voirie dépréciée	50 119	13 160				
212 - Pavilly	211 812	22 686	9,34 €	86 234	26,31%	2007
213- Pavilly	516 098	24 535	21,04 €	49 134	49,93%	2010
214-Zone Industrielle Louis DELAPOR	570 028	48 753	11,69 €	51 775	94,16%	1976
Dépréciation Antérieur 2008(cpte 395520	516053					
TOTAL	2 877 121,98 €	256 228				

Ventes de Terrains 2018 en € HT

	Prix de vente	Prix de revient	Marge Brute
Ventes de Terrains en 2018	129 k€	74 K€	55 K€

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- Mouvements ayant affectés les Immobilisations

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018
TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b) / RUBRIQUES (a)	A	B			C			D
		AUGMENTATIONS			DIMINUTIONS			
	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions	Acquisition Exceptionnelle	Virements de poste à poste	Cessions	Cession Exceptionnelle	Virements de poste à poste	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (c)
Immobilisations incorporelles	**1 551 579,56**	**48 538,00**	**23 350 000,00**			**23 350 000,00**		**1 600 117,56**
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 551 579,56	48 538,00	23 350 000,00			23 350 000,00		1 600 117,56
Fonds commercial (1)								
Autres, immobilisations incorporelles en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations corporelles	**133 390 595,77**	**1 039 640,75**		**1 285 186,04**	**1 707 260,36**		**1 285 186,54**	**132 722 975,66**
Terrains	4 280 911,47	2 020,00						4 282 931,47
Constructions	108 587 523,83				1 829,39			108 585 694,44
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	1 292 974,96	27 993,14			155,49			1 320 812,61
Autres	17 009 563,93	505 609,05		1 285 186,04	1 664 199,48			17 136 159,54
Immobilisations corporelles en cours	1 205 348,28	504 018,56			41 076,00		1 285 186,54	383 104,30
Immobilisations mises en concession	1 014 273,30							1 014 273,30
Avances et acomptes								
Immobilisations financières	**11 000 164,04**	**26 352 000,00**		**151,70**	**4 115,88**		**151,70**	**37 348 048,16**
Participations (c)	4 779 121,35	25 927 000,00		1,70	4 115,88			30 702 007,17
Créances rattachées à des participations								
Titres immobilisés	49 203,53							49 203,53
Prêts	6 166 255,33	425 000,00						6 591 255,33
Autres	5 583,83			150,00			151,70	5 582,13
TOTAL	**145 942 339,37**	**27 440 178,75**	**23 350 000,00**	**1 285 337,74**	**1 711 376,24**	**23 350 000,00**	**1 285 338,24**	**171 671 141,38**

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

5.4 – Mouvements ayant affectés les Amortissements et provisions sur immobilisations.

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b)	A	B					C					D
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE					DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE (c)
RUBRIQUES (a)		TOTAL	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotation exceptionnelle	TOTAL	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	Cession Exceptionnelle	
Immobilisations incorporelles	**1 497 747,67**	**30 815,21**		**30 815,21**		***23 350 000,00***					***23 350 000,00***	**1 528 562,88**
Frais d'établissement												
Frais de recherche et de développement												
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 497 747,67	30 815,21		30 815,21		*23 350 000,00*					*23 350 000,00*	1 528 562,88
Fonds commercial (1)												
Autres, immobilisations incorporelles en cours												
Avances et acomptes												
Immobilisations corporelles	**83 642 901,00**	**4 371 467,07**		**4 371 467,07**			**1 581 346,80**		**1 581 346,80**			**86 433 021,27**
Terrains	1 393 596,48	3,13		3,13								1 393 599,61
Constructions	65 118 999,80	3 501 341,48		3 501 341,48			1 829,39		1 829,39			68 618 511,89
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	1 172 662,15	22 297,01		22 297,01			155,49		155,49			1 194 803,67
Autres	12 511 249,62	847 825,45		847 825,45			1 458 354,35		1 458 354,35			11 900 720,72
Immobilisations corporelles en cours												
Immobilisations mises en concession	756 712,27											756 712,27
Caducité	212 515,00						106 257,57		106 257,57			106 257,43
Avances et acomptes												
Povision dépréciation immobilisations corporelles	2 477 165,68						14 750,00		14 750,00			2 462 415,68
Immobilisations financières	**1 090 029,75**	**58 854,44**		**58 854,44**								**1 148 884,19**
Participations (c)	93 524,26	58 854,44		58 854,44								152 378,70
Créances rattachées à des participations												
Titres immobilisés	13 530,00											13 530,00
Prêts	981 255,33											981 255,33
Autres	1 720,16											1 720,16
TOTAL	86 230 678,42	4 461 136,72		4 461 136,72		23 350 000,00	1 581 346,80		1 581 346,80		23 350 000,00	89 110 468,34

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 –Analyse de la variation des provisions pour risques et charges

	31/12/2017	Augm. DOT/PROV	Dim. Reprise	31/12/2018
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Risque Fiscal	-			-
CCART/Congés Transition	147 252	95 037	147 252	95 037
Sociales RH	1 409 518	2 244 832	1 409 517	2 244 833
Divers fournisseurs	-			-
Litige ICF	400 000	-	74 500	325 500
Litige Aérodrome	71 525	-	-	71 525
TOTAL	2 028 295	2 339 869	1 631 269	2 736 895
PROVISIONS POUR TRAVAUX				
Port ANGOT	114 855		114 855	-
				-
SITE REGMA	1 027 830	-	-	1 027 830
				-
				-
SITE ICF	180 000		180 000	-
				-
				-
TOTAL	1 322 685	-	294 855	1 027 830
PROVISIONS SOCIALES				
Allocations Anciennetés	548 073	469 417	548 073	469 417
Indemnités fin de carrière	1 092 450	951 421	1 092 450	951 421
Complément retraite	75 788	51 756	21 740	105 804
				-
TOTAL	1 716 311	1 472 594	1 662 263	1 526 642
TOTAUX	**5 067 291**	**3 812 463**	**3 588 387**	**5 291 367**

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

5.6 -Analyse de la variation des provisions pour dépréciations

	31/12/2017	Augm. DOT/PROV	Dim. Reprise	31/12/2018
Provisions pour dépréciation des stocks	516 053			516 053
Provisions pour dépréciation des stocks Aménagements	36 959			36 959
Provisions pour dépréciations des clients	309 153	19 927	167 693	161 387
Provision pour dépréciations du site REGMA Immo corporelle	2 314 915			2 314 915
Provision pour dépréciations d'Actifs Port Angot- Immo Corporelle	162 250		14 750	147 500
Provisions pour dépréciations Prêts	981 255			981 255
Provisions pour dépréciations prêts	-			-
Provisions pour dépréciations titres immobilisés	94 447	57 932		152 379
Provisions pour dépréciations autres titres de participations	12 607	923		13 530
Provisions pour dépréciations des valeurs mobilières de placement	27 527	45 480	27 527	45 480
Provisions pour dépréciations des comptes bancaires	9 018		9 018	-
TOTAL	4 464 184	124 262	218 988	4 369 458

REPARTITION PAR NATURE

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	19 927	167 693
Dotations et reprises financières	104 335	36 545
Dotations et reprises exceptionnelles		
Concession		14 750
TOTAL	124 262	218 988

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

5.7 –Liste des filiales et participations

Listes des filiales et Participations	Nombres de parts	Part en %	Part en Euros	Forme de société	Objet	Date de création
1- Filiales détenues à plus de 50%			5 582 000			
SCI CAMPUS	456	98,92	2 282 000,00	SCI	Acquisition et gestion des locaux de la CCI	16/12/2015
SCI ENTREPRISES +	460	98,92	3 300 000,00	SCI	Acquisition et gestion d'actifs immobiliers	16/12/2015
2- Filiales détenues entre 10 et 50 %			25 033 100			
Rouen seine Aménagement	2400	12	4 573	SA	Activités de la construction d'ouvrages de génies civiles	11/07/1960
Société MIN de Rouen	300		4 573		Marché de gros produits alimentaires	08/10/1969
Syndicat du centre routier (4)		37,5	53 357	SM	Syndicat mixte	
SEMEFOM/ SUNE	2518	20,96	19 224	SA	Assainissement, voiries et gestion des déchêts	
Société Autoroute Paris Ndie (SAPN)	390		5 945	SA	Concession et exploitation réseaux routier	
STE PARKING DU PALAIS	68		5 183			
NEOMA	249250	33,75	24 925 000	EESC	Grande Ecole Commerce	08/01/2018
SEINE MANCHE IMMOBILIERE	40000	19,43	15 245	SA	Société Financière Développement Elbeuvien	
3- Filiales détenues à moins de 10 %			136 108			
SC "La Chataigneraie"	2		305	SC		
CCI FR SAS	2429		86 982	SAS	Création d'un portail consulaire Internet	2000
SEMAD DIEPPE	183	9,15	20 924		Réhabilitation d'un ensemble immobilier	23/12/1992
CCI FINANCE			18 500	GIE	GIE Finance	
SCI MERCURE	250		38	SCI		
Souscription CAP BFCC			213			
Souscription CAP BFCC			9 147			
TOTAUX			30 761 208			

DEPRECIATIONS

1-Société Autoroute Paris Ndie (SAPN)	4 573
2-CCI FR SAS	86 982
3-SEMAD DIEPPE	16 424
4-syndicat centre routier	53 357
5-ROUEN SEINE AMENAGEMENT	4 573
TOTAL DEPRECIATIONS	165 909

5.8 –Créances et Dettes

5.8.1-Ventilation des Créances par échéances

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

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	6 591 255,33	2 000 000,00	4 591 255,33
Autres	5 582,13	5 582,13	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 244 446,08	3 244 446,08	
Autres	872 284,97	872 284,97	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 821,95	51 821,95	
TOTAL	**10 765 390,46**	**6 174 135,13**	**4 591 255,33**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

5.8.2-Ventilation des dettes par échéances

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	7 352 564,90	1 255 290,90	5 016 898,00	1 080 376,00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	130 130,26		130 130,26	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 571 085,00	1 571 085,00		
Dettes fiscales et sociales	424 191,74	424 191,74		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	144 433,54	144 433,54		
Autres dettes (3)	1 847 764,39	1 781 483,93	66 280,46	
Produits constatés d'avance	302 984,20	302 984,20		
TOTAL	**11 773 154,03**	**5 479 469,31**	**5 213 308,72**	**1 080 376,00**
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

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

5.9 –Emprunts et Dettes

5.9.1-Détail de la ventilation des emprunts par échéance, et variation

		CAPITAL RESTANT DU AU 01/01/2018	REMBT ANNEE	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/18	CAPITAL A 1 AN AU PLUS	CAPITAL DE 1 AN A 5 ANS	CAPITAL A 5 ANS ET PLUS
ESC	CIC	460 000 €	76 667 €	383 333 €	76 667 €	306 667 €	
ESC	CIC	664 000 €	110 667 €	553 333 €	110 667 €	442 667 €	
RMM	CDN	54 167 €	16 667 €	37 500 €	16 667 €	20 833 €	
CFA ELBEUF	SG	8 804 €	8 804 €	- €			
SCE 115	CIC (3,74%)	138 509 €	19 374 €	119 134 €	19 510 €	79 420 €	20 205 €
SCE 014	CIC (44,56%)	1 651 692 €	231 034 €	1 420 658 €	232 656 €	947 067 €	240 936 €
SCE 015	CIC (5,96%)	220 859 €	30 893 €	189 966 €	31 110 €	126 639 €	32 217 €
SCE 215	CIC (3,94%)	145 902 €	20 408 €	125 494 €	20 552 €	83 659 €	21 283 €
SCE 215	CIC (3,35%)	124 005 €	17 345 €	106 660 €	17 467 €	71 103 €	18 089 €
SCE014	CIC (34,33%)	1 272 449 €	177 987 €	1 094 462 €	179 236 €	729 611 €	185 614 €
swap 200 000 €	CIC (0,10%)	3 842 €	537 €	3 305 €	541 €	2 203 €	560 €
swap 724 000 €	CIC (1,18%)	43 797 €	6 126 €	37 671 €	6 169 €	25 113 €	6 389 €
sawp 750 000 €	CIC (2,84%)	105 278 €	14 726 €	90 552 €	14 829 €	60 366 €	15 357 €
SCE 014	CA (15,12%)	559 459 €	78 256 €	481 203 €	78 805 €	320 789 €	81 609 €
SCE 145	CA (34,07%)	1 260 487 €	176 313 €	1 084 173 €	177 551 €	722 753 €	183 870 €
SCE 215	CA (2,96%)	109 652 €	15 338 €	94 315 €	15 446 €	62 874 €	15 995 €
SCE 014	CA (10,34%)	382 667 €	53 526 €	329 140 €	53 902 €	219 418 €	55 820 €
SCE 105	CA (6,53%)	241 531 €	33 785 €	207 746 €	34 022 €	138 492 €	35 233 €
SCE 145	CA (16,01%)	592 485 €	82 875 €	509 610 €	83 457 €	339 726 €	86 427 €
SCE 014	CA (1,77%)	65 527 €	9 166 €	56 361 €	9 230 €	37 573 €	9 559 €
SCE 015	CA (6,53%)	241 534 €	33 785 €	207 749 €	34 022 €	138 494 €	35 233 €
SCE 215	CA (0,59%)	21 903 €	3 064 €	18 839 €	3 085 €	12 559 €	3 195 €
SCE 014	CA (6,08%)	224 754 €	31 438 €	193 316 €	31 659 €	128 872 €	32 785 €
	TOTAL	**8 593 303 €**	**1 248 781 €**	**7 344 520 €**	**1 247 250 €**	**5 016 898 €**	**1 080 376 €**

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

5.10 –Tableau de variation des fonds propres

LIBELLE	A NOUVEAU 01/01/2018	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL 31/12/2018
Apports	- 736 214			- 736 214
				-
				-
Sous total (I)	- 736 214	-	-	- 736 214
Réserve règlementée Affectation du Résultat	4 147 646			4 147 646
Report A nouveau	30 048 983	2 344 777		32 393 760
Résultat N-1	2 344 777		2 344 777	-
Résultat N		24 185 111		24 185 111
Sous total (II)	36 541 406	26 529 888	2 344 777	60 726 517
Provisions réglementées-Droit du Concédant	212 515		106 258	106 257
Sous total (III)	212 515	-	106 258	106 257
Subventions d'investissement Net	19 903 319	357 877,12	1 644 705,72	18 616 490
Sous total (IV)	19 903 319	357 877	1 644 706	18 616 490
Sous total (I)+(II)+(III)+(IV)	55 921 026	26 887 765	4 095 741	78 713 050

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

5.11 -Subventions d'exploitations

SERVICE	Libellé	31/12/2018
FORMATION	**IFA**	
	Fonctionnement CFA	3 739 990 €
	Programmes européens	2 841 €
	Organisme publics	742 €
	Autres subventions	92 282 €
	FAFIH	65 507 €
	S/TOTAL IFA	**3 901 361 €**
	CEFE	
	Fonctionnement CFA	
	S/TOTAL CEFE	**- €**
AUTRES SERVICES		
	NQT	20 000 €
	Département	
	Solitaire du Figaro	10 000 €
	PNSI DIEPPE/ROUEN	20 000 €
	ICI JE MONTE MA BOITE	
	Ademe	22 417 €
	Regma	10 151 €
	Nuit de l'orientation	5 000 €
	Autres subventions	119 912 €
	S/TOTAL AUTRES SERVICES	**207 480 €**
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		**4 108 841 €**

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

5.12-Tableau de variation des subventions Nettes

SERVICE DIVERS	01/01/2018	Augmentation	Quote part Subvention	*Totalement Amortie*	Solde au 31/12/2018
Subv équipt état	1 081 735 €		73 889 €	*790 €*	1 008 636 €
Subv équipt région	7 062 713 €		452 534 €.	*76 461 €*	6 686 640 €
Subv équip département	3 847 788 €		253 862 €	*41 023 €*	3 634 949 €
Subv européennes	925 003 €		50 053 €		874 950 €
Autres subv équipement	3 777 355 €		277 569 €	*410 525 €*	3 910 311 €
Subv équip autres organismes	153 646 €		13 361 €		140 285 €
					- €
S/TOTAL	16 848 240 €	- €	1 121 268 €	*528 799 €*	16 255 771 €

SERVICE GENERAL	01/01/2018	Augmentation	Diminution		Solde au 31/12/2018
Subv équip communes	26 630 €		6 670 €		19 960 €
S/TOTAL	26 630 €	- €	6 670 €	- €	19 960 €

SERVICE AMENAGEMENT	01/01/2018	Augmentation	Diminution		Solde au 31/12/2018
Subv équipt état	4 283 €			*4 283 €*	- €
Subv équipt région	297 606 €		41 654 €		255 952 €
Autres subv équipement	273 522 €		39 156 €	*202 €*	234 164 €
Subv EPF Normandie	239 357 €		35 028 €		204 329 €
Subv en cours	262 521 €		59 925 €	*202 €*	202 798 €
S/TOTAL	1 077 289 €	- €	175 763 €	*4 283 €*	897 243 €

SERVICE AEROPORT	01/01/2018	Augmentation	Diminution		Solde au 31/12/2018
Subv équipt région	7 903 €		1 216 €		6 687 €
S/TOTAL	7 903 €	- €	1 216 €	- €	6 687 €

SERVICE PORT	01/01/2018	Augmentation	Diminution		Solde au 31/12/2018
Subv équip département	7 012 €		1 366 €		5 646 €
S/TOTAL	7 012 €	- €	1 366 €	- €	5 646 €

SERVICE FORMATION	Solde au 01/01/2018	Augmentation	Diminution		Solde au 31/12/2018
Subv équipt région	549 034 €		53 302 €	*132 290 €*	363 441 €
Autres subv équipement	455 523 €		46 630 €	*408 893 €*	- €
Subv taxe apprentissage	125 313 €		122 809 €	*190 776 €*	193 279 €
Subv report de taxe	806 376 €	357 877 €	115 683 €	*174 109 €*	874 461 €
S/TOTAL	1 936 245 €	357 877 €	338 424 €	*524 516 €*	1 431 182 €

TOTAL CCI SMN	19 903 319 €	357 877 €	1 644 707 €	- €	18 616 489 €

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.- Informations diverses

6.1 -Détails Impôts et taxes

TAXES FONCIERES		REDEVANCES DIVERSES	
Antennes	357 €	Taxe aménagement + redevance	
Palais des Consuls	90 033 €	Taxes véhicules société	4 667 €
Délégation Dieppe		Cartes grises véhicules	
Délégation Elbeuf+ parc compétences	20 151 €	Autres droits	486 €
CFA - CEPPIC	40 052 €	Redevance spéciale déchets	5 714 €
Institut consulaire Dieppe	9 653 €	(formation)	
ICF Elbeuf	13 383 €	Redevance spéciale déchets	3 119 €
NEOMA	106 396 €	Formation-taxe apprentissage	11 762 €
CISE	33 409 €	**S/TOTAL REDEVANCE DIVERSES**	**25 749 €**
ESIGELEC	73 585 €		
Aménagements	93 656 €		
Site Regma	178 462 €	IS 2018	273 701 €
Pépinière Hotel d'Entreprises	51 002 €	REGUL TX IS 2017	- 4 574 €
Aérodrome	7 274 €		
Centre d'affaires Dieppe		**S/TOTAL Impots**	**269 127 €**
Port Angot (concession)	12 998 €		
Port Angot (hors concession)	29 998 €		
S/TOTAL TAXES FONCIERES	**760 409 €**		
CVAE - CFE			
Service général	1 532 €		
Ceppic	4 022 €		
Aérodrome			
S/TOTAL CVAE CFE	**5 554 €**		
TAXES D'HABITATION			
Palais Rouen	6 052 €		
Campus			
Elbeuf			
S/TOTAL TAXES D HABITATION	**6 052 €**		
TOTAL TAXES ET IMPOTS	**1 066 891 €**		

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

6.2-Autres charges

REDEVANCES/ CONTRIBUTIONS	2018
Redevances Licences marques	38 817 €
Contribution Solitaire du Figaro	- €
Redevance d'utilisation de logiciels	53 703 €
Créances irrecouvrables exercice	287 829 €
Contribution Organismes consulaire	- €
Contribution ESIGELEC	718 269 €
Contribution Office tourisme	- €
Contribution Initiative Rouen	- €
Contribution syndicat mixte SMG/ARVS	250 000 €
Contribution Dieppe méca énergies	13 000 €
Contribution Dieppe Bresle	- €
Contribution NEOMA BS	0
Contribution Dieppe Maritime	0
Contribution syndicat trans manche	120 095 €
Frais de mandat	41 217 €
Complément retraite anciens salariés	33 818 €
Autres charges diverses	4643
TOTAL REDEVANCES/ CONTRIBUTIONS	**1 561 391 €**

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

6.3- Détail du Résultat Exceptionnel

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2018	2017
SUR OPERATIONS DE GESTION	**356 161**	**716 929**
PENALITES PAYEES SUR MARCHES		40
PENALITES AMENDES FISCALES ET PENAL	199	450
GERBES ET COURONNES FLEURS	100	276
SUBVENTION ACCORDEE	193 997	156 167
AUT CHARG EXECP SUR OPERAT DE GEST	148 173	512 873
CHARGE EXCPTI EXERCICE ANTERIEUR	13 692	47 123
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	**153 281**	**739 813**
VCN DES IMMOB CORPORELLES CEDEES	146 569	646 853
VALEUR COMPTE DES IMMO FINAN CEDEES	4 116	92 960
AUT CHARG EXCEP OPER EN CAPITAL	227	
REGUL TVA DEDUC SUIT VARIAT PRORATA	119	
REGUL TVA DEDUC VARIAT PRORATA IMMO	2 251	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	**1 717 583**	**302**
DOTAT AMORT EXCEPT SUR IMMO REBUS	59 276	89
PROVISION CHARGE EXCEPTIONNELLE	1 658 307	
DOTATION DEPOTS VERSES		***213***
TOTAUX CHARGES	**2 227 025**	**1 457 044**

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2018	2017
PENALITES RECUES CREANCES DIVERS	1 727	2 853
PENALITES DE RETARD RECUES	302	1 280
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	449	
AUT PROD EXCEPT OPER DE GESTION	494 964	190 615
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	79 124	173 685
Opérations de gestion	***576 565***	***368 434***
PROD CESS IMMOBILIS INCORPORELLES	23 350 000	
PROD CESS IMMOBILIS CORPORELLES	35 681	1 452 979
PROD CESS IMMO FINANCIERES	75 600	105 003
Cessions d'éléments d'actif *	***23 461 281***	***1 557 982***
AMORT SUBV INVEST VIRE AU RESULTAT	1 529 025	1 525 182
AMORT SUBV EQUIPT SUR T.A	115 683	37 358
Quote-part des subv d'invest virées au résultat *	***1 644 707***	***1 562 540***
AUT PROD EXCEPT OPER EN CAPITAL	854	
REGUL TVA SUR ABS VARIATION PRORAT	209	
REGUL TVA SUR IMMO VARIATION PRORAT	240	
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		106 658
Autres produits exceptionnels *	***1 303***	***106 658***
REPRISE SR PROV RISQUE CHARGE EXCEP	147 254	478 460
Reprises sur provisions	***147 254***	***478 460***
TRANSFERTS CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 423
Transferts de charges		***1 423***
TOTAUX PRODUITS	**25 831 110**	**4 075 497**

RESULTAT EXCEPTIONNEL	**23 604 085**	**2 618 452**

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 5

6.4- Engagements hors Bilan

Type d'engagement			Montant (€)
1. Engagements donnés: Garanties et cautions accordees			9 545 828
	Nantissement Banque BSD CIN		936 667
	Montant Initial: 2 810 000	Financement Restructuration Travaux 2ème tranche du Campus Groupe RBS.Garantie sur emprunt: Nantissement sur loyers. Échéances:25 Décembre 2023.	
	Caution solidaire	Donné à la BNP	8 609 161
2. Engagements reçus: Garanties et cautions reçues			0
	Garanties reçues sur emprunts		
	Néant		0
3. Engagements réciproques			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

6.5- Comptes sociaux : Salaires

	BRUT	CHARGES FISCALES	CHARGES SOCIALES	AUTRES CHARGES	TOTAUX
CCI SEINE-MER NORMANDIE	8 362 398	712 763	3 959 429	186 866	13 221 456
PLAN DE RESTRUCTURATION 2018	1 031 193	-	174 803	-	1 205 996
CONGES DE TRANSITION	92 106	8 388	47 333	239	148 066
TOTAUX	9 485 697	721 151	4 181 565	187 105	14 575 518

	BRUT	CHARGES FISCALES	CHARGES SOCIALES	AUTRES CHARGES	TOTAUX
Conquète et compétitivite	908 813	117 104	442 565	31 661	1 500 143
CRT - Formalités - Fichiers	878 777	115 327	439 986	36 676	1 470 766
Direction Générale	607 312	94 237	240 165	-31 614	910 100
Etudes & prospectives	271 266	33 584	134 785	10 630	450 265
Formation	4 208 947	179 610	1 959 854	89 914	6 438 325
CFA	*2 536 756*	*47 670*	*1 169 453*	*46 179*	*3 800 058*
CEFE	*724 505*	*42 379*	*346 542*	*13 936*	*1 127 362*
CEPPIC	*783 929*	*85 374*	*360 864*	*23 953*	*1 254 120*
Aprrentissage - OREE	*163 757*	*4 187*	*82 995*	*5 846*	*256 785*
Marketing - Communication	437 169	49 886	222 031	21 919	731 005
AEIE	291 207	31 633	142 318	2 175	467 333
Secrétariat général	758 906	91 382	377 726	25 505	1 253 519
Plan de restructuration	*1 031 193*		*174 803*		1 205 996
Congés de transition	*92 106*	*8 388*	*47 333*	*239*	148 066
TOTAL DES SALAIRES ANNUELS	9 485 696	721 151	4 181 566	187 105	14 575 518

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. DOCUMENT DE GESTION

7.1-CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Budget Exécuté 31/12/2017	Présent Budget Exécuté 31/12/2018	Variation BE 31/12/2018 en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	739 813,16	150 684,74	-589 128,42	-79,6%
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	8 015 698,77	8 587 263,12	571 564,35	7,1%
Bénéfice de l'exercice	2 344 777,22	24 185 110,50	21 840 333,28	931,4%
SOUS-TOTAL A :	**11 100 289,15**	**32 923 058,36**	**21 822 769,21**	**196,6%**
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)				
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	1 557 982,23	23 461 281,10	21 903 298,87	1405,9%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	1 562 540,39	1 644 707,32	82 166,93	5,3%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	5 493 281,73	4 102 611,08	-1 390 670,65	-25,3%
Perte de l'exercice				
SOUS-TOTAL B :	**8 613 804,35**	**29 208 599,50**	**20 594 795,15**	**239,1%**
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**2 486 484,80**	**3 714 458,86**	**1 227 974,06**	**49,4%**

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-FOND DE ROULEMENT

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget Exécuté 31/12/2017	Budget Prévisionnel	Présent budget : Exécuté 31/12/2018	Variation BE 31/12/2018 en volume	en %	Variation Prév 31/12/2018 en volume	en %
Apports	-736 214,78	-736 214,78	-736 214,78				
Ecarts de réévaluation							
Réserves	4 147 646,18	4 147 646,18	4 147 646,18				
Provisions règlementées							
Report à nouveau	30 048 984,66	32 393 761,88	32 393 761,88	2 344 777,22	7,8%		
Résultat net de l'exercice	2 344 777,22	22 972 758,00	24 185 110,50	21 840 333,28	931,4%	1 212 352,50	5,3%
Subventions d'investissements	19 903 319,89	19 318 617,89	18 616 490,40	-1 286 829,49	-6,5%	-702 127,49	-3,6%
Droits du concédant	212 515,15	212 515,15	106 257,57	-106 257,58	-50,0%	-106 257,58	-50,0%
Provisions pour risques	2 028 293,66	1 677 207,66	2 736 894,85	708 601,19	34,9%	1 059 687,19	63,2%
Provisions pour charges	3 038 996,39	3 038 996,39	2 554 472,44	-484 523,95	-15,9%	-484 523,95	-15,9%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	8 598 825,42	7 337 744,42	7 352 564,90	-1 246 260,52	-14,5%	14 820,48	0,2%
Autres emprunts et dettes assimilées	142 312,28	142 312,28	130 130,26	-12 182,02	-8,6%	-12 182,02	-8,6%
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours	553 011,88	553 011,88	553 011,88				
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	309 153,52	314 153,52	161 387,49	-147 766,03	-47,8%	-152 766,03	-48,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	36 545,50	36 545,50	45 480,92	8 935,42	24,5%	8 935,42	24,5%
1 - Eléments de passif	70 628 166,97	91 409 055,97	92 246 994,49	21 618 827,52	30,6%	837 938,52	0,9%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	53 831,89	131 531,89	71 554,68	17 722,79	32,9%	-59 977,21	-45,6%
Immobilisations corporelles	49 958 489,61	47 395 030,61	46 396 211,82	-3 562 277,79	-7,1%	-998 818,79	-2,1%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	9 911 854,45	36 467 904,45	36 199 163,97	26 287 309,52	265,2%	-268 740,48	-0,7%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	59 924 175,95	83 994 466,95	82 666 930,47	22 742 754,52	38,0%	-1 327 536,48	-1,6%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	10 703 991,02	7 414 589,02	9 580 064,02	-1 123 927,00	-0,11	2 165 475,00	0,29
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours	553 011,88	553 011,88	553 011,88				
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	309 153,52	314 153,52	161 387,49	-147 766,03	-47,8%	-152 766,03	-48,6%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers	36 545,50	36 545,50	45 480,92	8 935,42	24,5%	8 935,42	24,5%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	898 710,90	903 710,90	759 880,29	-138 830,61	-15,4%	-143 830,61	-15,9%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	9 805 280,12	6 510 878,12	8 820 183,73	-985 096,39	-0,10	2 309 305,61	0,35
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	9 805 280,12	6 510 878,12	8 820 183,73	-985 096,39	-0,10	2 309 305,61	0,35
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours	2 398 450,87	2 220 404,87	2 324 110,10	-74 340,77	-3,1%	103 705,23	4,7%
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours	2 398 450,87	2 220 404,87	2 324 110,10	-74 340,77	-3,1%	103 705,23	4,7%
Fonds de roulement net disponible (7-8)	7 406 829,25	4 290 473,25	6 496 073,63	-910 755,62	-12,3%	2 205 600,38	51,4%
Pour mémoire :							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- 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

7.3-OPERATION EN CAPITAL

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018
OPERATIONS EN CAPITAL

Emplois	Budget Exécuté 31/12/2017	Présent budget : Exécuté 31/12/2018	Variation BE en volume	Variation BE en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	**3 348 086,00**	**27 440 178,75**	**24 092 092,75**	**719,6%**
- Immobilisations incorporelles	46 051,54	48 538,00	2 486,46	5,4%
- Immobilisations corporelles	2 252 034,00	1 039 640,75	-1 212 393,25	-53,8%
- Immobilisations mises en concession				
- Immobilisations financières	1 050 000,00	26 352 000,00	25 302 000,00	2409,7%
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Réduction des capitaux propres				
Augmentation des stocks et en-cours				
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	1 117 650,00	1 281 022,62	163 372,62	14,6%
Opérations en capital interservices				
Total des Emplois	4 465 736,00	28 721 201,37	24 255 465,37	543,1%
Excédent budgétaire global de l'exercice	**139 560,00**		**-139 560,00**	**-100,0%**
Rappel : Capacité d'autofinancement	2 486 484,80	3 714 458,86		
Taux d'absorbtion de la CAF par les remboursements	*0,45*	*0,34*		

Ressources	Budget Exécuté 31/12/2017	Présent budget : Exécuté 31/12/2018	Variation BE en volume	Variation BE en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	**2 486 484,80**	**3 714 458,86**	**1 227 974,06**	**49,4%**
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé				
- Immobilisations incorporelles		23 350 000,00	23 350 000,00	
- Immobilisations corporelles	1 577 908,00	76 757,60	-1 501 150,40	-95,1%
- Immobilisations mises en concession				
- Immobilisations financières	105 003,43	75 600,00	-29 403,43	-28,0%
Subventions d'investissement	428 649,00	357 877,11	-70 771,89	-16,5%
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	7 249,00	22 580,08	15 331,08	211,5%
Opérations en capital interservices				
Total des Ressources	4 605 294,23	27 597 273,65	22 991 979,42	499,3%
Utilisation des ressources de la CCI		**1 123 927,72**	**1 123 927,72**	
Pour mémoire : Fonds de roulement net	5 251 725,32	8 820 183,73	3 568 458,41	67,9%
Solde budgétaire	139 560,00	-1 123 927,72	-1 263 487,72	-905,3%

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- TABLEAU DE FINANCEMENT

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

TABLEAU DE FINANCEMENT

1ère partie : Emplois et ressources stables

Emplois	31/12/2018	31/12/2017	Ressources	31/12/2018	31/12/2017
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Capacité d'autofinancement de l'exercice	3 714 458,86	2 486 484,80
Immobilisations incorporelles	48 538,00	46 051,54	Cessions (ou réductions) d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations corporelles	1 039 640,75	2 252 034,00			
Immobilisations mises en concession			Immobilisations incorporelles	23 350 000,00	
Immobilisations financières	26 352 000,00	1 050 000,00	Immobilisations corporelles	76 757,60	1 577 908,00
			Immobilisations mises en concession		
			Immobilisations financières	75 600,00	105 003,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			Augmentation des capitaux propres :		
			Subventions d'investissement (d)	-1 286 830,18	-1 294 788,24
Réduction des capitaux propres			Augmentation des autres capitaux propres		
Diminution des fonds collectés au titre de la PEEC			Augmentation des fonds collectés au titre de la PEEC		
Remboursements de dettes financières(b)	1 281 022,62	1 117 650,00	Augmentation des dettes financières (b) (c)	22 580,08	7 249,00
I Augmentation du fonds de roulement :			*I Diminution du fonds de roulement :*	2 768 635,01	6 107 382,01
Total	28 721 201,37	4 465 735,54	Total	28 721 201,37	8 989 239,00

2ème partie : Emplois et ressources circulants hors trésorerie

Emplois			Ressources		
Augmentation des stocks et en-cours			Diminution des stocks et en-cours	84 477,13	253 958,07
Diminution des dettes fournisseurs	276 104,83		Augmentation des dettes fournisseurs		481 649,69
Augmentation des créances clients			Diminution des créances clients	101 398,12	2 371 613,66
Diminution des autres dettes circulantes (hors trésorerie)	794 931,79	36 409,03	Augmentation des autres dettes circulantes (hors trésorerie)		
Augmentation des autres actifs circulants (hors trésorerie)			Diminution des autres actifs circulants (hors trésorerie)	42 546,15	122 511,76
Dont augmentation des valeurs mobilières de			*Dont diminution des valeurs mobilières de pl*	159 550,23	465 961,80
II Diminution du besoin en fonds de roulement :		3 193 324,15	*II Augmentation du besoin en fonds de roulement :*	842 615,22	
Total	1 071 036,62	3 229 733,18	Total	1 071 036,62	3 229 733,18

3ème partie : Trésorerie

Emplois			Ressources		
Augmentation des disponibilités		3 435 845,50	Diminution des disponibilités	1 966 542,22	
Diminution des concours bancaires et soldes créditeurs de banques			Augmentation des concours bancaires et soldes créditeurs de banques		
III Diminution trésorerie :	1 966 542,22		*III Augmentation trésorerie :*		3 435 845,50
Total	1 966 542,22	3 435 845,50	Total	1 966 542,22	3 435 845,50

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

7.5-PRETS ET AVANCES INTER SERVICES

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

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

	TOTAL	SERVICE GENERAL	SERVICE FORMATION	SERVICE PORTS	SERVICE AEROPORTS	SERVICE AMENAGEMENTS	SERVICE P.E.E.C	SERVICE DIVERS
EMPLOIS :								
.183 Prêts et avances accordés pendant l'exercice (1).....	2 420 804,60	1 581 697,45		89 429,62	31 911,21	717 766,32		
.184 Remboursements effectués de prêts et avances reçus (2)..								
.185 Avances nettes de trésorerie accordées pendant l'exercice (3)								
TOTAL	2 420 804,60	1 581 697,45		89 429,62	31 911,21	717 766,32		
RESSOURCES :								
.184 Prêts et avances reçus pendant l'exercice (4).....	2 420 804,60		242 233,26					2 178 571,34
.183 Remboursements reçus de prêts et avances accordés (5)..								
.185 Avances nettes de trésorerie reçues pendant l'exercice (6)								
TOTAL	2 420 804,60		242 233,26					2 178 571,34

7.6-PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES

CCI SEINE MER NORMANDIE

Budget Exécuté - 31/12/2018

PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES

	TOTAL	SERVICE GENERAL	SERVICE FORMATION	SERVICE PORTS	SERVICE AEROPORTS	SERVICE AMENAGEMENTS	SERVICE P.E.E.C	SERVICE DIVERS
CHARGES :								
.1868 Contributions versées aux services	100 000,00	100 000,00						
.186 (sauf 1868)Autres charges inter-services	1 255 315,00	7 300,00	1 248 015,00					
TOTAL	1 355 315,00	107 300,00	1 248 015,00					
PRODUITS :								
.1878 Contributions reçues des autres services	100 000,00		100 000,00					
.187 (sauf 1878) autres produits inter-services	1 255 315,00	324 587,00	927 943,00					2 785,00
TOTAL	1 355 315,00	324 587,00	1 027 943,00					2 785,00

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