le cnam
Martinique

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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

Etats financiers au 31/12/2018

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

	BILAN ACTIF	Brut	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/17
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, droits simil	3 270,00	121,84	3 148,16	
	Fonds commercial				
	Autres immob. incorporelles	2 532,15	*2 532,15*	-	
	Avances et acomptes sur immos				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	57 381,61	56 298,90	1 082,71	1 754,96
	Installations techn., mat., outil	18 522,37	15 194,28	3 328,09	4 957,21
	Autres immob. corporelles	36 531,66	34 510,03	2 021,63	1 318,98
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes				
	Immobilisations financières				
	Participations selon mise en équi.				
	Autres participations				
	Créances rattach. à des particip.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immob. financières				
	TOTAL I	118 237,79	108 657,20	9 580,59	8 031,15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières & approvision				
	En cours de production de biens				
	En cours production de services				
	Produits intermédiaires & finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés/com.				
	Avances & acomptes versés/com.				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	380 995,19		380 995,19	756 682,86
	Autres créances	689 882,01		689 882,01	530 791,55
	Valeurs mobilières de placement	105 039,98		105 039,98	105 039,98
	Disponibilités	710 680,54		710 680,54	246 704,17
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 913,89		1 913,89	12 299,81
	TOTAL II	1 888 511,61	-	1 888 511,61	1 651 518,37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes rembour. d'obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	2 006 749,40	108 657,20	1 898 092,20	1 659 549,52

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

	BILAN PASSIF	Au 31/12/18	Au 31/12/17
Fonds associatifs	**Fonds propores**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	140 369,53	140 369,53
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	**313 209,73**	**313 209,73**
	Report à nouveau	**756 812,77**	**567 746,31**
	Résultat de l'exercice	**265 974,84**	**189 066,46**
	Total des fonds propres	1 476 366,87	1 210 392,03
	Autres fonds associatifs	-	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	**1 476 366,87**	**1 210 392,03**
	Provisions pour risques	-	
	Provisions pour charges	**30 000,00**	
	Total des fonds dédiés	94 507,98	
	TOTAL PROVISIONS	**124 507,98**	
DETTES	**Dettes fourniss. & cptes rattachés**	**43 523,90**	**207 209,89**
	Dettes fiscales et sociales	**89 794,33**	**102 007,89**
	Dettes sur immo. et cptes rattachés		
	Dettes sur immo. & cptes rattachés		
	Autres dettes	**13 764,74**	**13 764,74**
	Produits constatés d'avance	**150 134,38**	**126 174,97**
	TOTAL DES DETTES	**297 217,35**	**449 157,49**
	Ecarts de conversion passif (V)		
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 898 092,20**	**1 659 549,52**

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

le cnam Martinique

Compte de résultat

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	894 028,89	946 371,75
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	194 026,61	169 091,35
	Dons		
	Cotisations Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	82 295,16	67 308,64
	Autres produits	181 022,39	260 656,20
	Total des produits d'exploitation	**1 351 373,05**	**1 443 427,94**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variations de stock		
	Autres achats et charges externes	196 658,53	332 271,54
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 082,41	8 328,72
	Rémunération du personnel	594 262,00	646 191,61
	Charges sociales	253 816,12	284 236,33
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 373,38	3 208,11
	Dotation aux provisions	30 000,00	
	Autres charges	19 086,27	583,53
	Total des charges d'exploitation	**1 103 278,71**	**1 274 819,84**
	1- RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**248 094,34**	**168 608,10**
Produits financiers	Repriss sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Interets et produits financiers	88,44	6,37
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2- RESULTAT FINANCIER	**88,44**	**6,37**
	3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	**248 182,78**	**168 614,47**
	Produits exceptionnels	120 258,28	21 377,21
	Charges exceptionnelles	7 958,23	925,22
	4- RESULAT EXCEPTIONNEL	**112 300,05**	**20 451,99**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	94 507,98	
	TOTAL DES PRODUITS	**1 471 719,77**	**1 464 811,52**
	TOTAL DES CHARGES	**1 205 744,92**	**1 275 745,06**
	EXCEDENT OU DEFICIT	**265 974,85**	**189 066,46**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

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

Détail de l'Actif	Au 31/12/18		Au 31/12/17		Variations	%
TOTAL- Actif Immobilisé NET	**9 580,59**	*0,50*	**8 031,15**	*0,48*	**1 549,44**	*19,29*
Immobilisations incorporelles	**3 148,16**	*0,17*		-	**3 148,16**	-
Concessions, brevets, droits simil	*3 148,16*	*0,17*		-	**3 148,16**	-
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, B	*3 270,00*	*0,17*		-	3 270,00	-
AMORT CONCESSION	-121,84					
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
AUTRES IMMOB.INCORPORELLES	*2 532,15*	*0,13*	*2 532,15*	*0,15*	-	-
AMORT AUTRES IMMOB. INCORP.	- *2 532,15*	*0,13*	- *2 532,15*	*0,15*	-	-
Constructions	**1 082,71**	*0,06*	**1 754,96**	*0,11*	- **672,25**	*-38,31*
A.A.I.	*57 381,61*	*3,02*	*57 381,61*	*3,46*	-	-
AMORT DES AAI	- *56 298,90*	*2,97*	- *55 626,65*	*3,35*	- 672,25	*1,21*
Installations techn., mat., outil	**3 328,09**	*0,18*	**4 957,21**	*0,30*	- **1 629,12**	*-32.86*
MAT. ET OUTIL. PEDAGOG.	*4 484,20*	*0,24*	*4 484,20*	*0,27*	-	-
MAT. DE COMMUNICATION	*6 367,32*	*0,34*	*6 367,32*	*0,38*	-	-
MOBILIER PEDAGOGIQUE	*7 670,85*	*0,40*	*7 670,85*	*0,46*	-	-
AMORT MAT ET OUTILL. PEDAGOG.	- *4 185,77*	*0,22*	- *3 830,11*	*0,23*	- 355,66	*9,29*
AMORT MAT DE COMMUNIC°	- *3 337,66*	*0,18*	- *2 064,20*	*0,12*	- 1 273,46	*61,69*
AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE	- 7 670,85	*0,40*	- 7 670,85	*0,46*	-	-
Autres Immobilisations corporelles	**2 021,63**	*0,11*	**1 318,98**	*0,08*	**702,65**	*53,27*
MAT. ET MOB. INFORMATIQUE	*7 925,86*	*0,42*	*6 977,86*	*0,42*	948,00	*13,59*
MAT. ET MOB. DE BUREAU	*28 605,80*	*1,51*	*27 900,98*	*1,68*	704,82	*2,53*
AMORT MAT ET MOB INFORMATIQUE	- *7 160,37*	*0,38*	- *6 705,12*	*0,40*	- 455,25	*6,79*
AMORT MAT ET MOB DE BUREAU	- *27 349,66*	*1,44*	- *26 854,74*	*1,62*	- 494,92	*1,84*

TOTAL- Actif Circulant NET	**1 888 511,61**	*99,50*	**1 651 518,37**	*99,52*	**236 993,24**	*14,35*
Avances & acomptes versés sur commandes	-	-		-	-	
FOURN.-AVANCES ET ACPTES/CDE	-	-		-	-	
Clients et comptes rattachés	**380 995,19**	*20,07*	**756 682,86**	*45,60*	- **375 687,67**	*-49.65*
AUDITEURS	*380 995,19*	*20,07*	*420 907,56*	*25,36*	- 39 912,37	- *9,48*
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR		-	*335 775,30*	*20,23*	- 335 775,30	- *100,00*
Autres créances	**689 882,01**	*36,35*	**530 791,55**	*31,98*	**159 090,46**	*29,97*
ETAT - SUBV° A RECEVOIR	*96 000,00*	*5,06*		-	96 000,00	-
REGION - SUBV° A RECEVOIR	*93 845,70*	*4,94*	*83 819,33*	*5,05*	10 026,37	*11,96*
CREANCES S/CESSION IMMO.	*293,00*	*0,02*	*293,00*	*0,02*	-	-
AUTRES CPTES DEBITEURSOU CREDITEURS	*3 131,31*	*0,16*	*2 538,26*	*0,15*	593,05	*23,36*
DEBITEURS DIVERS	140,00	*0,01*	623,00	*0,04*	- 483,00	- *77,53*
MIC FORMATION	21 718,50	*1,14*	10 298,00	*0,62*	11 420,50	*110,90*
CCIM	402 777,50	*21,22*	424 219,96	*25,56*	- 21 442,46	- *5,05*
CFPPA		-	9 000,00	*0,54*	- 9 000,00	- *100,00*
IFC	71 976,00	*3,79*		-	71 976,00	-
Valeurs mobilières de placement	**105 039,98**	*5,53*	**105 039,98**	*6,33*	-	-
Valeur mob.de placement	*105 039,98*	*5,53*	*105 039,98*	*6,33*	-	-
Disponibilités	**710 680,54**	*37,44*	**246 704,17**	*14,87*	**463 976,37**	*188.07*

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

CHEQUES IMPAYES	*310,00*	*0,02*	*130,00*	*0,01*		180,00	*138,46*
BNP CPTE COURANT	*50 558,94*	*2,66*	*69 351,37*	*4,18*	-	18 792,43	- *27,10*
BRED	*607 423,34*	*32,00*	*111 779,72*	*6,74*		495 643,62	*443,41*
BRED LIVRET A	*6 588,44*	*0,35*		-		6 588,44	-
Caisse de dépôts et consignations	*4 855,42*	*0,26*	*4 855,42*	*0,29*		-	-
CAISSE ACC.	*37 685,20*	*1,99*	*57 042,70*	*3,44*	-	19 357,50	- *33,94*
REGIES D'AVANCES	*3 259,20*	*0,17*	*3 544,96*	*0,21*	-	285,76	- *8,06*
Charges constatées d'avance	**1 913,89**	***0,10***	**12 299,81**	***0,74***	-	**10 385,92**	***-84,44***
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*1 913,89*	*0,10*	*12 299,81*	*0,74*	-	10 385,92	- *84,44*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**1 898 092,20**	***100,00***	**1 659 549,52**	***100,00***		**238 542,68**	***14,37***

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

Détail du Passif	Au 31/12/18		Au 31/12/17		Variations	%
Total des fonds associatifs	**1 476 366,87**	*77,78*	**1 210 392,03**	*72,93*	**265 974,84**	*21,97*
Total des fonds propores	1 476 366,87		1 210 392,03		265 974,84	*21,97*
						-
Fonds associatifs sans droit de reprise	***140 369,53***	*7,40*	**140 369,53**	*8,46*	-	-
Fonds d dotation	*140 369,53*	*7,40*	140 369,53	*8,46*	-	-
Réserves	**313 209,73**	*16,50*	**313 209,73**	*18,87*	-	-
Réserves indisponibles	*35 073,49*	*1,85*	*35 073,49*	*2,11*	-	-
Réserves facultatives	*278 136,24*	*14,65*	*278 136,24*	*16,76*	-	-
Report à nouveau	**756 812,77**	*39,87*	**567 746,31**	*34,21*	189 066,46	*33,30*
REPORT A NOUVEAU	*756 812,77*	*39,87*	*567 746,31*	*34,21*	189 066,46	*33,30*
Résultat	***265 974,84***	*14,01*	***189 066,46***	*11,39*	**76 908,38**	*40,68*
Total des autres fonds associatifs	-	-	-	-	-	-
TOTAL - Total des Provisions	***124 507,98***	*6,56*		-	**124 507,98**	-
Provisions pour charges	*30 000,00*	*1,58*		-	30 000,00	-
Total des fonds dédiés	*94 507,98*	*4,98*		-	94 507,98	-

TOTAL - Total des dettes	**297 217,35**	*15,66*	**449 157,49**	*23,66*	**- 151 940,14**	*-33,83*
Dettes fourniss. & cptes rattachés	**43 523,90**	*2,29*	**207 209,89**	*12,49*	**- 163 685,99**	*-79,00*
FOURNISSEURS	*32 701,20*	*1,72*	*73 022,89*	*4,40*	- 40 321,69	*-55,22*
FOURN-FACT NON PARVENUE	*10 822,70*	*0,57*	134 187,00	*8,09*	- 123 364,30	*-91,93*
Dettes fiscales et sociales	**89 794,33**	*4,73*	**102 007,89**	*6,15*	**- 12 213,56**	*-11,97*
PERSONNEL-REMUNERATIONS DUE	*2 539,05*	*0,13*				
PERSONNEL-CHARG.A PAY & PRO.A R	*16 290,55*	*0,86*	*31 155,92*	*1,88*	- 14 865,37	*-47,71*
DETTES PROV POUR CONGES PAYES	*48 077,48*	*2,53*	*44 055,05*	*2,65*	4 022,43	*9,13*
IRCOM	1 179,00	*0,06*	1 179,00	*0,07*	-	-
CHARGES SOCIALES SUR CP	*14 540,07*	*0,77*	*17 717,87*	*1,07*	- 3 177,80	*-17,94*
ORGANISMES SOCX-CHARG. A PAYER	*6 082,41*	*0,32*	*6 854,50*	*0,41*	- 772,09	*-11,26*
CHARGES FISCALES SUR CP	*480,77*	*0,03*	*440,55*	*0,03*	40,22	*9,13*
ETAT - CHARGES A PAYER	*605,00*	*0,03*	*605,00*	*0,04*	-	-
Autres dettes	**13 764,74**	*0,73*	**13 764,74**	*0,83*	-	-
Autres dettes	13 764,74	*0,73*	13 764,74	*0,83*	-	-
Produits constatés d'avance	**150 134,38**	*7,91*	**126 174,97**	*7,60*	**23 959,41**	*18,99*
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*150 134,38*	*7,91*	126 174,97	*7,60*	23 959,41	*18,99*
TOTAL DU BILAN PASSIF	**1 898 092,20**	*100,00*	**1 659 549,52**	*100,00*	**238 542,68**	*14,37*

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

Détail du compte de résultat

			31/12/2018		31/12/2017		Variations	%
Total des produits de fonctionnement			**1 351 373,05**	*100,0*	**1 443 427,94**	*100,0*	**- 92 054,89**	*- 6,38*
Prestations de services			894 028,89	*66,16*	946 371,75	*65,56*	**- 52 342,86**	*- 5,53*
	706000	PRESTAT° DE SERVICES	894 028,89	*66,16*	946 371,75	*65,56*	**- 52 342,86**	*- 5,53*
Subventions d'exploitation			194 026,61	*14,36*	169 091,35	*11,71*	**24 935,26**	*14,75*
	740000	SUBV°PREFECTURE	144 000,00	*10,66*	-		**144 000,00**	-
	741000	SUBV°REGION	33 343,50	*2,47*	169 091,35	*11,71*	**- 135 747,85**	*- 80,28*
	748000	TAXE APPRENTISSAGE	16 683,11	*1,23*	-		**16 683,11**	-
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			82 295,16	*6,09*	67 308,64	*4,66*	**14 986,52**	*22,27*
	791000	TRANSFERTS DE CHARGES	82 295,16	*6,09*	67 308,64	*4,66*	**14 986,52**	*22,27*
Autres produits			181 022,39	*13,40*	260 656,20	*18,06*	**- 79 633,81**	*- 30,55*
	731000	DRTS INSC°AUDIT.INTEC	20 258,89	*1,50*	27 733,13	*1,92*	**- 7 474,24**	*- 26,95*
	732000	DRTS INSC°AUDIT.CNAM	34 706,07	*2,57*	36 390,28	*2,52*	**- 1 684,21**	*- 4,63*
	734000	DRT INS°AUD ICH	10 489,55	*0,78*	16 233,45	*1,12*	**- 5 743,90**	*- 35,38*
	734500	INSCRIPT°EAD	18 216,00	*1,35*	28 770,00	*1,99*	**- 10 554,00**	*- 36,68*
	735300	VAE	-		3 300,00	*0,23*	**- 3 300,00**	*- 100,00*
	735500	AIDES INDIVIDUELLES	11 796,17	*0,87*	49 274,83	*3,41*	**- 37 478,66**	*- 76,06*
	736000	CONV°AUDIT.INTEC	15 853,33	*1,17*	11 207,00	*0,78*	**4 646,33**	*41,46*
	737000	CONV°AUDIT.CNAM	64 594,81	*4,78*	68 306,45	*4,73*	**- 3 711,64**	*- 5,43*
	738000	CONV°AUDIT.DIVERS	915,00	*0,07*	8 275,00	*0,57*	**- 7 360,00**	*- 88,94*
	739100	CONV°AUD.ICH	4 187,27	*0,31*	11 166,06	*0,77*	**- 6 978,79**	*- 62,50*
	758000	PROD.DIVERS GEST°COURANTE	5,30	*0,00*	-		**5,30**	-
Total des charges de fonctionnement			**1 103 278,71**	*81,64*	**1 274 819,84**	*88,32*	**- 171 541,13**	*- 13,46*
Autres achats et charges externes			196 658,53	*14,55*	332 271,54	*23,02*	**- 135 613,01**	*- 40,81*
	604700	ACH.POLYCOP.&DRTS INS°INTEC	29 496,67	*2,18*	24 703,33	*1,71*	**4 793,34**	*19,40*
	606100	EAU - ELECTRICITE	6 336,06	*0,47*	3 521,45	*0,24*	**2 814,61**	*79,93*
	606110	ESSENCE	-		400,00	*0,03*	**- 400,00**	*- 100,00*
	606300	FOURN.ENTRET. & PETIT EQUIP.	1 669,48	*0,12*	1 985,56	*0,14*	**- 316,08**	*- 15,92*
	606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 842,50	*0,21*	2 105,09	*0,15*	**737,41**	*35,03*
	606500	FOURNIT. INFORMAT.	-		394,00	*0,03*	**- 394,00**	*- 100,00*
	606510	FOURN.PEDAGOG.	722,02	*0,05*	392,90	*0,03*	**329,12**	*83,77*
	611000	SOUS-TRAITANCE	73 214,86	*5,42*	125 491,25	*8,69*	**- 52 276,39**	*- 41,66*
	612200	CREDIT-BAIL MOB.1	3 523,92	*0,26*	3 523,92	*0,24*	-	-
	613200	LOCAT° IMMOB.	7 113,27	*0,53*	48 362,22	*3,35*	**- 41 248,95**	*- 85,29*
	613500	LOCAT° MOBIL.	10 194,72	*0,75*	11 345,87	*0,79*	**- 1 151,15**	*- 10,15*
	615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	315,05	*0,02*	272,70	*0,02*	**42,35**	*15,53*
	615600	MAINTENANCE	4 330,95	*0,32*	10 118,68	*0,70*	**- 5 787,73**	*- 57,20*
	616000	PRIMES D'ASSURANCE	3 709,95	*0,27*	3 752,35	*0,26*	**- 42,40**	*- 1,13*

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

	618100	DOC° GENERALE	402,25	*0,03*	610,50	*0,04*	- 208,25	- *34,11*
	618500	FRS DE COLLOQUES,SEMIN.,CONFER.	2 589,00	*0,19*	661,00	*0,05*	1 928,00	*291,68*
	622600	HONORAIRES	5 728,80	*0,42*	4 426,80	*0,31*	1 302,00	*29,41*
	622601	HONORAIRE COMPTABILITE		-	6 510,00	*0,45*	- 6 510,00	- *100,00*
	622800	SERV.EXTER.DIVERS	2 860,36	*0,21*	8 990,18	*0,62*	- 6 129,82	- *68,18*
	623100	ANNONCES ET INSERTIONS	4 845,83	*0,36*	5 611,47	*0,39*	- 765,64	- *13,64*
	623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	1 162,28	*0,09*	1 111,58	*0,08*	50,70	*4,56*
	623400	Cadeaux à la clientèle	593,46	*0,04*		-	593,46	-
	623800	DIVERS (pourboires, dons courants..	100,00	*0,01*	180,00	*0,01*	- 80,00	- *44,44*
	625100	VOYAG. ET DEPL. ENS. SEMIN.	5 240,29	*0,39*	4 713,81	*0,33*	526,48	*11,17*
	625200	VOYAG. ET DEPLAC. ADMINIST.	8 172,12	*0,60*	6 375,00	*0,44*	1 797,12	*28,19*
	625400	VOYAG. ET DEPLAC.. DIVERS	993,56	*0,07*		-	993,56	-
	625600	FRS MISS° SEMIN.	2 378,86	*0,18*	1 258,54	*0,09*	1 120,32	*89,02*
	625610	FRS MISS°PERS ADMINISTRATIF	4 493,68	*0,33*	1 819,94	*0,13*	2 673,74	*146,91*
	625620	FRS MISS°ADMISTeurs		-	493,02	*0,03*	- 493,02	- *100,00*
	625630	FRS MISS° DIVERS	2 543,54	*0,19*	1 262,50	*0,09*	1 281,04	*101,47*
	625700	RECEPTIONS	1 436,58	*0,11*	1 751,26	*0,12*	- 314,68	- *17,97*
	626000	FRS POSTAUX ET DE TELECOMM.	5 641,60	*0,42*	4 535,47	*0,31*	1 106,13	*24,39*
	627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 831,87	*0,14*	972,15	*0,07*	859,72	*88,43*
	628000	DIVERS	2 175,00	*0,16*	44 619,00	*3,09*	- 42 444,00	- *95,13*
Impôts, taxes et versements assimilés			6 082,41	*0,45*	8 328,72	*0,58*	- 2 246,31	- *26,97*
	633300	PART°DES EMPL. A LA F°PROF.CON.	6 082,41	*0,45*	8 221,72	*0,57*	- 2 139,31	- *26,02*
	635000	AUTRES IMP,TAX. ET VERS. ASSIM.		-	107,00	*0,01*	- 107,00	- *100,00*
Rémunération du personnel			594 262,00	*43,97*	646 191,61	*44,77*	- 51 929,61	- *8,04*
	641000	REM° PERS. ADMINISTif	436 420,97	*32,29*	470 386,96	*32,59*	- 33 965,99	- *7,22*
	641010	REM° PERS. ENSEIGNANT	168 348,73	*12,46*	211 481,80	*14,65*	- 43 133,07	- *20,40*
	641011	REM° ENS PROV	- 14 865,37	*1,10*	- 30 806,51	*2,13*	15 941,14	- *51,75*
	641200	CONGES PAYES	884,85	*0,07*	- 8 457,44	*0,59*	9 342,29	- *110,46*
	641410	REM° PERS. DE SURVEILL.	3 472,82	*0,26*	3 586,80	*0,25*	- 113,98	- *3,18*
Charges sociales			253 816,12	*18,78*	284 236,33	*19,69*	- 30 420,21	- *10,70*
	645100	COTISATIONS A L'URSSAF	147 668,21	*10,93*	220 092,42	*15,25*	- 72 424,21	- *32,91*
	645110	COT° URSSAF ENSEIGNANTS	50 881,97	*3,77*		-	50 881,97	-
	645300	COTISATIONS IRCOM	22 678,69	*1,68*	34 646,82	*2,40*	- 11 968,13	- *34,54*
	645310	IRCOM ENSEIGNANTS	9 848,43	*0,73*		-	9 848,43	-
	645410	PREVOYANCE CADRES	2 806,04	*0,21*		-	2 806,04	-
	645500	COTIS°AUX CAIS.RETR.CADRES	9 248,67	*0,68*	19 402,60	*1,34*	- 10 153,93	- *52,33*
	645600	COT°AUX CAISS DE PREV NON CADR	1 737,28	*0,13*	1 464,28	*0,10*	273,00	*18,64*
	645700	Charges Mutuelle	1 548,84	*0,11*	1 530,90	*0,11*	17,94	*1,17*

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

	645800	Charges Tick.rest	5 510,09	*0,41*	5 706,31	*0,40*	- 196,22	- *3,44*
	647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 887,90	*0,14*		-	**1 887,90**	-
	648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-	1 393,00	*0,10*	- **1 393,00**	- *100,00*
Dotation aux amortissements et dépréciations			33 373,38	*2,47*	3 208,11	*0,22*	**30 165,27**	*940,28*
	681100	DOT°AUX AMORT.&PROV°	3 373,38	*0,25*	3 208,11	*0,22*	**165,27**	*5,15*
	681500	DOT°AUX PROV°PR RISQ.ET CHARG.	30 000,00	*2,22*		-	**30 000,00**	-
Autres charges			19 086,27	*1,41*	583,53	*0,04*	**18 502,74**	*3 170,83*
	651800	AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES		-	583,53	*0,04*	- **583,53**	- *100,00*
	654400	PERTES S/CREANCES EXERC.ANTER.	19 084,59	*1,41*		-	**19 084,59**	-
	658000	CHARGES DIVERSES DE GEST°COUR.	1,68	*0,00*		-	**1,68**	-
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			**248 094,34**	*18,36*	**168 608,10**	*11,68*	**79 486,24**	*47,14*
				-		-	-	-
RESULTAT FINANCIER			**88,44**	*0,01*	**6,37**	*0,00*	**82,07**	*1 288,38*
	760000	PRODUITS FINANCIERS	88,44	*0,01*	6,37	*0,00*	**82,07**	*1 288,38*
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**248 182,78**	*18,37*	**168 614,47**	*11,68*	**79 568,31**	*47,19*
Produits exceptionnels				-		-	-	-
	771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	120 258,28	*8,90*	20 877,21	*1,45*	**99 381,07**	*476,03*
	775000	PRODUITS DES CESS°D'ELEM.D'ACT.		-	500,00	*0,03*	- **500,00**	- *100,00*
Charges exceptionnelles				-		-	-	-
	671000	CHARGES EXCEPT.S/OP°DE GEST°	7 958,23	*0,59*	925,22	*0,06*	**7 033,01**	*760,14*
RESULAT EXCEPTIONNEL			**112 300,05**	*8,31*	**20 451,99**	*1,42*	**91 848,06**	*449,09*
				-		-	-	-
TOTAL DES PRODUITS			**1 471 719,77**	*108,91*	**1 464 811,52**	*101,48*	**6 908,25**	*0,47*
TOTAL DES CHARGES			**1 111 236,94**	*82,23*	**1 275 745,06**	*88,38*	- **164 508,12**	- *12,90*
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
	789400	Report des subv non utilisées						
Engagements à réaliser sur ressources affectées								
	689000	ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBV	94 507,98					
Résultat			**265 974,85**	*19,68*	**189 066,46**	*13,10*	**76 908,39**	*40,68*

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

ANNEXE

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cession	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						-
	Frais de développement						-
	Concessions, brevets, droits simil	-		3 270,00			3 270,00
	Fonds commercial						-
	Autres immob. incorporelles	2 532,15					2 532,15
	Avances et acomptes sur immos						-
	TOTAL Immobilisations incorporelles	**2 532,15**	**-**	**3 270,00**	**-**	**-**	**5 802,15**
							-
CORPORELLES	Terrains						-
	Constructions	57 381,61					57 381,61
	Installations techn., mat., outil	18 522,37					18 522,37
	Autres immob. corporelles	34 878,84		1 652,82			36 531,66
	Immobilisations en cours						-
	Avances & acomptes						-
	TPTAL Immobilisations corporelles	**110 782,82**	**-**	**1 652,82**	**-**	**-**	**112 435,64**
FINANCIERES	Participations selon mise en équi.						-
	Autres participations						-
	Créances rattach. à des particip.						-
	Autres titres immobilisés						-
	Prêts						-
	Autres immob. financières						
	Immobilisations financières	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL		**113 314,97**	**-**	**4 922,82**	**-**	**-**	**118 237,79**

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				-
	Frais de développement				-
	Concessions, brevets, droits simil	-	121,84		121,84
	Fonds commercial				-
	Autres immob. incorporelles	2 532,15			2 532,15
	Avances et acomptes sur immos				-
	TOTAL Immobilisations incorporelles	**2 532,15**	**121,84**	**-**	**2 653,99**
CORPORELLES	Terrains				-
	Constructions	55 627,00	672,25		56 299,25
	Installations techn., mat., outil	13 565,00	1 629,12		15 194,12
	Autres immob. corporelles	33 560,00	950,17		34 510,17
	Immobilisations en cours				-
	Avances & acomptes				-
	TOTAL Immobilisations corporelles	**102 752,00**	**3 251,54**	**-**	**106 003,54**
FINANCIERES	Participations selon mise en équi.				-
	Autres participations				-
	Créances rattach. à des particip.				-
	Autres titres immobilisés				-
	Prêts				-
	Autres immob. financières				-
	Immobilisations financières	**-**	**-**	**-**	**-**
	TOTAL	**105 284,15**	**3 373,38**	**-**	**108 657,53**

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

Faits caractéristiques :

Formations CNAM dans le cadre de l'apprentissage :

- Renouvellement des dispositifs existants avec la CCIM : LIC.GESTION DES RESSOURCES HUMAINES, TITRE2 RESP.COMMERCIAL EN VENTE et EN MERCATIQUE, TITRE2 RESP EN GESTION, LIC.PRO LOGISTIQUE, MAGISTER ICSV, LIC.CONSTRUCTION ET AMENAGEMENT, LIC.ENERGIE ET DEVELOPPEMENT DURABLE, LIC.INFORMATIQUE, LIC.GESTION DES ORG, TITRE 2 RESP.RESSOURCES HUMAINES licence professionnelle métier de la comptabilité en apprentissage avec le CFA de la CCIM.
- Renouvellement avec l'EPLE de Croix Rivail de la LIC. GENIE DES PROCEDES parcours « aménagement et gestion de l'eau » et parcours « gestion et traitement des déchets
- Mise en place de la licence manager et développer une TPE-PME avec le Lycée centre sud de Ducos et le CFA CCIM

Suite et fin du dispositif « Diplôme supérieur de Comptabilité et de gestion » dans le cadre d'un marché avec la Collectivité Territoriale de Martinique.

Renouvellement des licences Gestion des Organisations et Commerce et Développement International avec l'Institut de la Fonction Commerciale (IFC).
Continuation du Cycle Responsable d'unité de transport et logistique avec l'AFTRAL

Mise en place de deux formations bac +1 comptabilité et informatique avec la DIECCTE et Pole Emploi.
L'inauguration de ces dispositifs a été fait en présence de l'Administrateur Général du Cnam, du Préfet de région et du Recteur d'académie.
Le 20 avril 2018 s'est tenu à l'hôtel Carayou le séminaire du Cnam, moment fort d'échanges avec le acteurs et partenaires du Cnam Martinique qui a permis de formaliser des éléments de réflexion pour l'avenir.

Poursuite du partenariat le CFA CCIM, l'IFC, le Lycée Acajou, l'EPL de Croix Rivail, l'AFTRAL.

Mise en place de formations dans le cadre du FSE avec MIC Formation et en propre.
Mise en place de formations dans le cadre du plan d'investissement compétence.
Continuation de la démarche qualité pour l'obtention d'une certification qualité qui va devenir obligatoire.
Intensification de la collaboration avec les entreprises.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 898 092** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produit** de **1 471 719,79** euros et un total **charges** de **1 205 744,92** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **265 974,85** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

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

Conventions générales comptables

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

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

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

Immobilisations

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

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

Stocks et en cours

Néant.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

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

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	380 995,19	380 995,19	
	Prêts		-	
	Autres immobilisations financières		-	
			-	
	Clients douteux ou litigieux		-	
	Autres créances clients	689 882,01	689 882,01	
	Créances représentatives des titres prêtés		-	
	Personnel et comptes rattachés		-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	
	Impôts sur les bénéfices		-	
	Taxes sur la valeur ajoutée		-	
	Autres impôts, taxes versements assimilés		-	
	Divers		-	
	Groupe et associés		-	
	Débiteurs divers		-	
			-	
	Charges constatées d'avance	1 913,89	1 913,89	
	TOTALDES CREANCES	**1 072 791,09**	**1 072 791,09**	

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

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		-		
	Autres emprunts obligataires		-		
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine		-		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine		-		
	Emprunts et dettes financières divers		-		
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 523,90	43 523,90		
	Personnel et comptes rattachés	66 907,08	66 907,08		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 801,48	21 801,48		
	Impôts sur les bénéfices		-		
	Taxes sur la valeur ajoutée		-		
	Obligations cautionnées		-		
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 085,77	1 085,77		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
	Groupe et associés		-		
	Autres dettes	13 764,74	13 764,74		
	Dette représentative de titres empruntés		-		
	Produits constatés d'avance		-		
			-		
	TOTALDES DETTES	**147 082,97**	**147 082,97**		

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

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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
_Patrimoine intégré				-
_ Fonds statutaires	140 369,53			140 369,53
_ Subventions d'investissement non renouvelables				-
_ Apports sans droit de reprise				-
_ Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				-
_ Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				-
				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées	35 073,49			35 073,49
Autres réserves	278 136,24			278 136,24
Report à nouveau	567 746,31	189 066,46		756 812,77
Résultat de l'exercice	189 066,46	265 974,85	189 066,46	265 974,85
				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
_ Apports				-
_ Legs et donations				-
_ Subventions d'investissement sur biens renouvelables				-
				-
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				-
Provisions réglementées				-
				-
TOTAL	**1 210 392,03**	**455 041,31**	**189 066,46**	**1 476 366,87**

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

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 913,89	1 913,89
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			-
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			-
TOTAL			1 913,89

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		150 134,38	150 134,38
Produits constatés d'avance - FINANCIERES			-
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			-
TOTAL			150 134,38

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

Analyse du chiffre d'affaires et des ressources

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	**894 028,89**	100,00	**946 371,75**	-	**- 52 342,86**	
Production vendue Services	**894 028,89**	-	**946 371,75**	-	**- 52 342,86**	- 5,53
PRESTAT° DE SERVICES	894 028,89		946 371,75		- 52 342,86	
Montant net du chiffre d'affaires	**894 028,89**	100,00	**946 371,75**	100,00	**- 52 342,86**	-
Subventions d'exploitation	**194 026,61**	21,70	**169 091,35**	17,87	**24 935,26**	14,75
SUBV°PREFECTURE	144 000,00	16,11		-	144 000,00	-
SUBV°REGION	33 343,50	3,73	169 091,35	17,87	-135 747,85	- 80,28
TAXE APPRENTISSAGE	16 683,11	1,87		-		-
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	**82 295,16**	9,20	**67 308,64**	7,11	**14 986,52**	22,27
Repr.amts prov. / Exploitation		-		-	-	-
TRANSFERTSDE CHARGES	82 295,16	9,20	67 308,64	7,11	14 986,52	22,27
Autres produits d'exploitation	**181 022,39**	20,25	**260 656,20**	27,54	**- 79 633,81**	- 30,55
INSCRIP°DU PERSONNEL		-		-	-	-
DRTS INSC°AUDIT.INTEC	20 258,89	2,27	27 733,13	2,93	- 7 474,24	- 26,95
DRTS INSC°AUDIT.CNAM	34 706,07	3,88	36 390,28	3,85	- 1 684,21	- 4,63
DRT INS°AUD ICH	10 489,55	1,17	16 233,45	1,72	- 5 743,90	- 35,38
INSCRIPT°EAD	18 216,00	2,04	28 770,00	3,04	- 10 554,00	- 36,68
VAE		-	3 300,00	0,35	- 3 300,00	- 100,00
AIDES INDIVIDUELLES	11 796,17	1,32	49 274,83	5,21	- 37 478,66	- 76,06
CONV°AUDIT.INTEC	15 853,33	1,77	11 207,00	1,18	4 646,33	41,46
CONV°AUDIT.CNAM	64 594,81	7,23	68 306,45	7,22	- 3 711,64	- 5,43
CONV°AUDIT.DIVERS	915,00	0,10	8 275,00	0,87	- 7 360,00	- 88,94
CONV°AUD.ICH	4 187,27	0,47	11 166,06	1,18	- 6 978,79	- 62,50
PROD.DIVERS GEST°COURANTE	5,30	0,00			5,30	-
Quote part sur opérations faites en commun		-		-	-	-
Total des produits financiers	**88,44**	0,01	**6,37**	0,00	**82,07**	1 288,38
Autres intérêts et produits assimilés	**88,44**	0,01	**6,37**	0,00	**82,07**	1 288,38
Produits financiers	88,44	0,01	6,37	0,00	82,07	1 288,38
Total des produits exceptionnels	**118 985,26**	13,31	**21 377,21**	2,26	**97 608,05**	456,60
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**118 985,26**	13,31	**20 877,21**	2,21	**98 108,05**	469,93
PRODUITS EXCEPTIONNELS	118 733,26	13,28	20 877,21	2,21	97 856,05	468,72
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	252,00	0,03		-	252,00	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-	500,00	0,05	- 500,00	- 100,00
Cession immo corporelles		-	500,00	0,05	- 500,00	- 100,00

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

Provisions pour risques et charges

	Provisions début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Provisions au 31/12/2018
		Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	
Provision pour charges DUT HSE à payer		30 000,00			30 000,00
TOTAL	-	**30 000,00**	-	-	**30 000,00**

Tableau de suivi des fonds dédiés

Financeur	Actions financées	Exercice	Fonds à engager au cours de l'exercice	Subventions reçues au cours de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Préfecture de Martinique	Bac+1 Comptabilité	2018		72 000,00	24 746,01	47 253,99
Préfecture de Martinique	Bac+1 Numérique	2018		72 000,00	24 746,01	47 253,99
TOTAUX			-	144 000,00	49 492,02	94 507,98

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

Provisions pour risques et charges :

Une provision pour charge à payer de 30 000€ a été constatée car L'AG CNAM est en attente d'une facture de l'IUT à la suite de l'exécution du DUT HSE.

Engagements pour départ en retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite estimée à 94 696,00 €.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Rémunération des dirigeants

La rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à 159 416,46 **€.**

Contributions volontaires

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

Par conséquent, cette contribution volontaire en nature, en plus de comprendre les bureaux du personnel administratif pour une superficie de 132,52 m2, elle s'étend aux salles mises à disposition pour le déroulement des cours (cinq salles modulaires et deux salles au sein du département scientifique).

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

Effectif :

	Permanents	Non permanents
Dirigeant	1	
Cadre	2	
Employé	7	
Agent de service	1	1
Enseignant		79
Surveillant		2
Total salariés rémunérés	11	82
Nombre d'Heures travaillées	18560.4	3886.5
Effectifs moyen	10	2

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