ECF Audit SAS
161, avenue Gabriel Péri
91704 SAINTE GENEVIEVE-DES-BOIS

RCS Evry B 481 510 147
Membre de la compagnie régionale de Paris

GVA AUDIT
105, av Raymond Poincaré
CS 81691
75116 PARIS CEDEX 16
347 496 788 RCS Paris
Membre de la compagnie régionale de Paris

Association CGPME PARIS ILE DE FRANCE

Association de la Loi du 1er juillet 1901
19 rue de l'Amiral d'Estaing
75 116 PARIS
Siret : 435 237 425 000 36

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES COMBINES

Exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

Association CGPME PARIS ILE DE FRANCE
19 rue de l'Amiral d'Estaing
75 116 PARIS

Mesdames, Messieurs,
Les adhérents de l'association CGPME PARIS ILE DE FRANCE,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes combinés de votre association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes combinés ont été arrêtés par votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se traduisent par les données suivantes :

Total du bilan	3.521.483 €
Total des produits d'exploitation	2.556.052 €
Résultat de l'exercice (déficit)	- 174.225 €

1. OPINION SUR LES COMPTES COMBINES

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes combinés ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres éléments de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes combinés. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes combinés 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 l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivants:

- La note 6.2 de l'annexe aux comptes combinés expose les éléments constitutifs relatifs aux contributions volontaires en nature. Les informations ainsi portées ne concernent que le bénévolat et les mises à disposition de personnes par des entités tierces. Sur la base des informations communiquées, toutes les entités du périmètre n'ont pas transmises de façon exhaustive leurs données à l'effet de présenter cette information combinée, en conséquence l'information communiquée n'est pas complète. Nos travaux ont consisté à apprécier les règles de présentation définies par votre association et nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans la note de l'annexe.

Par ailleurs, dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes combinés, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes combinés les informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes combinés.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Paris et Sainte-Geneviève-des-Bois, le 29 mai 2017

Les commissaires aux comptes

ECF Audit SAS
Gérard LEJEUNE
Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT
Philippe BONNIN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CGPME IDF COMBINAISON

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/16	Valeurs nettes au 31/12/15	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 600	3 627	-27	-1
Immobilisations corporelles				
Constructions	29 151	34 386	-5 235	-15
Autres immobilisations corporelles	41 826	64 151	-22 325	-35
Immobilisations financières (2)				
Participations	13 734	13 734		
Créances rattachées à des participations	817 500	817 500		
Prêts	148 568	120 000	28 568	24
Autres immobilisations financières	14 457	17 278	-2 821	-16
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 068 836**	**1 070 676**	**-1 840**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 164		1 164	
Créances (3)				
Créances Clients et comptes rattachés (3)	62 564	32 706	29 858	91
Autres (3)	1 343 115	1 663 665	-320 550	-19
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	41 046	74 216	-33 170	-45
Disponibilités	986 739	1 164 928	-178 189	-15
Charges constatées d'avance (3)	18 021	19 449	-1 428	-7
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 452 649**	**2 954 964**	**-502 315**	**-17**
Écarts de conversion actif	-2	4	-6	-150
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**3 521 483**	**4 025 644**	**-504 161**	**-13**

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CGPME IDF COMBINAISON

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 166 764	621 413	545 351	88
10240000 FONDS ASSOCIATIFS	*1 166 764*	*621 413*	*545 351*	*88*
Écart d'équivalence	69 337	12 219	57 118	467
10700000 RESERVES COMBINAISON	*69 337*	*12 219*	*57 118*	*467*
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	179 636	186 481	-6 845	-4
10630000 RESERVES STAT. OU CONTRACT.	*179 636*	*186 481*	*-6 845*	*-4*
Autres réserves	696 312	1 759 221	-1 062 909	-60
10600000 RESERVES	*163 952*	*180 282*	*-16 330*	*-9*
10680000 AUTRES RESERVES	*532 360*	*1 578 939*	*-1 046 579*	*-66*
Report à nouveau	142 672	221 362	-78 690	-36
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	*142 672*	*221 362*	*-78 690*	*-36*
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	**-174 225**	**-545 973**	**371 748**	**68**
SITUATION NETTE	2 080 496	2 254 723	-174 227	-8
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 080 496**	**2 254 723**	**-174 227**	**-8**
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	324 271	307 511	16 760	5
15000000 PROVISION POUR RISQUES 99-02	*320 271*	*307 511*	*12 760*	*4*
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	*4 000*		*4 000*	
Provisions pour charges	3 878	5 417	-1 539	-28
15500000 PROVISIONS POUR CONGE	*3 878*	*5 417*	*-1 539*	*-28*
TOTAL PROVISIONS	**328 149**	**312 928**	**15 221**	**5**
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	154	705	-551	-78
51900000 CONCOURS BANCAIRES COURANTS	*154*	*705*	*-551*	*-78*
Emprunts et dettes financières diverses (3)	101 639		101 639	
19400000 FONDS DEDIES	*101 639*		*101 639*	
Avances et acptes recus commandes en cours	840	580	260	45
41900000 CLIENTS CREDITEURS	*840*	*580*	*260*	*45*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 941	667 362	-286 421	-43
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS	*321 062*	*303 993*	*17 069*	*6*
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	*59 879*	*363 369*	*-303 490*	*-84*
Dettes fiscales et sociales	289 384	766 520	-477 136	-62
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*3 170*	*14 592*	*-11 422*	*-78*
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		*163*	*-163*	*-100*
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	*55 493*	*51 250*	*4 243*	*8*
42860000 PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	*4 300*	*313 510*	*-309 210*	*-99*
43100000 U.R.S.S.A.F	*147 333*	*151 947*	*-4 614*	*-3*
43710000 RETRAITE	*41 292*	*72 534*	*-31 242*	*-43*
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	*21 975*	*10 518*	*11 457*	*109*
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*2 027*	*140 256*	*-138 229*	*-99*
44700000 TAXES FORMATION A PAYER	*4 937*	*4 201*	*736*	*18*
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	*8 856*	*7 549*	*1 307*	*17*
Autres dettes	5 601	1 448	4 153	287
46500000 AUTRES CREDITEURS		*76*	*-76*	*-100*

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CGPME IDF COMBINAISON

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15	Variation en valeur	Variation en %
46710000 AUTRES CREANCES 99-02	*5 449*		*5 449*	
46860000 DIVERS CHARGE A PAYER	*152*	*1 372*	*-1 220*	*-89*
Produits constatés d'avance	334 279	21 375	312 904	
48700000 PRODUIT CONSTATES AVANCE	*334 279*	*21 375*	*312 904*	
TOTAL DETTES	**1 112 838**	**1 457 990**	**-345 152**	**-24**
Écarts de conversion passif		3	-3	-100
47710000 AUGMENTATION CREANCES		*3*	*-3*	*-100*
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**3 521 483**	**4 025 644**	**-504 161**	**-13**
(1) Dont à plus d'un an		*580*		
(1) Dont à moins d'un an	*1 111 998*	*1 457 410*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques	*154*	*705*		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CGPME IDF COMBINAISON

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/01/15 Au 31/12/15	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	143 301	193 583	-50 282	-26
Montant net du chiffre d'affaires	**143 301**	**193 583**	**-50 282**	**-26**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	920 720	1 594 841	-674 121	-42
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	119 922	150 074	-30 152	-20
Autres produits	1 372 109	1 448 173	-76 064	-5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 556 052**	**3 386 670**	**-830 618**	**-25**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 014 635	1 335 124	-320 489	-24
Impôts, taxes et versements assimilés	103 025	66 931	36 094	54
Salaires et traitements	912 161	1 199 587	-287 426	-24
Charges sociales	390 845	517 603	-126 758	-24
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 071	32 215	-2 144	-7
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 699	-2 699	-100
Dotations aux provisions	98 371	57 817	40 554	70
Autres charges	18 332	58 441	-40 109	-69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 567 440**	**3 270 417**	**-702 977**	**-21**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-11 388**	**116 253**	**-127 641**	**-110**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CGPME IDF COMBINAISON

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Du 01/01/15 Au 31/12/15	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 493	6 776	-3 283	-48
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**3 493**	**6 776**	**-3 283**	**-48**
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	28	2	26	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**28**	**2**	**26**	
RÉSULTAT FINANCIER	**3 465**	**6 774**	**-3 309**	**-49**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-7 923**	**123 027**	**-130 950**	**-106**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	14 847	22 169	-7 322	-33
Sur opérations en capital	3 000	4 500	-1 500	-33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		15 188	-15 188	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**17 847**	**41 857**	**-24 010**	**-57**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	82 510	511 308	-428 798	-84
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	101 639	199 549	-97 910	-49
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**184 149**	**710 857**	**-526 708**	**-74**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-166 302**	**-669 000**	**502 698**	**75**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**2 577 392**	**3 435 303**	**-857 911**	**-25**
TOTAL DES CHARGES	**2 751 617**	**3 981 276**	**-1 229 659**	**-31**
Bénéfice ou Perte	**-174 225**	**-545 973**	**371 748**	**68**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

cpme
PARIS ILE-DE-FRANCE

COMPTES COMBINES
EXERCICE 2016

ANNEXE AUX COMPTES COMBINES

1 – Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Périmètre de combinaison

L'exercice clos au 31 décembre 2016 est le septième exercice au titre duquel l'ensemble des entités CPME présente des comptes combinés.

Les comptes ont été établis conformément au périmètre de combinaison défini par la convention signée en date du 26 septembre 2013. Seul le département 92 n'a pas été retenu dans ce périmètre eu égard aux procédures concernant l'agrément en cours.

Le département 75 a été fusionné rétroactivement au 1er janvier 2016. Cette entité a ainsi été absorbée par la région Ile de France.

RESULTATS DES CPME DEPARTEMENTALES

	2016		2015		2014	
Structures	Résultat des comptes sociaux	Réajustement lié à la combinaison	Résultat des comptes sociaux	Réajustement lié à la combinaison	Résultat des comptes sociaux	Réajustemen lié à la combinaison
CGPME IDF	- 46 290	- 73 042	-547 896 €	70 897 €	25 920 €	4 865
CGPME 75			43 562 €		47 562 €	
CGPME 77	- 32 092	- 1 224	-124 690 €	-5 221 €	-62 765 €	4 044
CGPME 78	- 55 723		-6 846 €		24 541 €	
CGPME 91	- 24 403	- 1 947	-21 372 €	1 947 €	20 306 €	
CGPME 92			0 €		0 €	
CGPME 93	32 289	- 300	23 274 €	300 €	30 452 €	
CGPME 94	13 700		3 109 €		-28 542 €	
CGPME 95	6 463	8 344	27 768 €	-10 806 €	5 760 €	3 462
Total	-106 056 €	-68 169 €	-603 091 €	57 117 €	63 234 €	12 371
Résultat combiné	-174 225 €		-545 974 €		*75 605 €*	

1.2. Faits caractéristiques

Néant.

2 – Principes de combinaison

Les comptes combinés des entités du groupe sont établis conformément aux principes comptables généralement admis en France et notamment selon les principes du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux comptes combinés.

Les principales règles de combinaison sont les suivantes

Toutes les entités comprises dans le périmètre de combinaison ont arrêté leurs comptes sociaux au 31 décembre 2016.

Entité	N° SIRET	Siège social	Méthode de Combinaison 31/12/2015
CPME Ile de France	43523742500036	19, rue de l'Amiral D'Estaing 75116 Paris	Entité combinante
CPME Paris	43495750200033	19, rue de l'Amiral d'Estaing 75116 Paris	Sortie rétroactivement par fusion absorption au 01/01/2016
CPME Seine et Marne	40289068500066	56, rue Eugène Delaroue 77190 DAMMARIE	A combiner
CPME Yvelines	38327920500025	45/47, rue Gambetta 78120 RAMBOUILLET	A combiner
CPME Essonne	40213668320027	7, rue Montespan 91024 EVRY	A combiner
CPME Seine saint Denis	33365822700033	97/103, rue du 11 Novembre 93300 NEUILLY SUR MARNE	A combiner
CPME Val de Marne	40538480100024	3, allée des Rochers 94000 CRETEIL	A combiner
CPME Val d'Oise	48077324100017	19. avenue de l'Aiguillette ZA du Vert Galant Saint Ouen l'Aumône 95051 CERGY PONTOISE	A combiner
SCI PME AMIRAL	51068882300010	19 rue de l'Amiral d'Estaing 75116 Paris	Non combiné Hors périmètre

3 – Principes comptables et méthodes d'évaluation

3.1.Présentation des comptes

Les comptes combinés, établis en application de la convention de combinaison signée le 23 septembre 2013, respectent les règles comptables des organisations syndicales et le référentiel comptable précisé dans l'avis du CRC n° 2009-10 du 3 décembre 2009.

3.2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition.
L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues.

3.3.Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

3.4.Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Elles sont constituées de dépôts et cautionnements et des titres de participation.
Une provision pour dépréciation est constatée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

3.5.Créances

Les créances clients sont comptabilisées à leur valeur nominale.

La dépréciation de ces créances est déterminée, le cas échéant, sur la base des risques de non recouvrement estimés client par client.

3.6.Trésorerie

Le poste trésorerie comprend des valeurs mobilières de placement.

3.7.Fonds dédiés et provisions pour risques

Le montant des fonds dédiés au 31/12/2016 s'élève à 101 639 euro et les provisions pour risques et charges s'élèvent à 328 149 €.

3.8. Indemnité de départ à la retraite

Seules les indemnités de départ à la retraite de la CPME Paris et de la CPME Ile de France ont été valorisées en 2016.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à :

- 35 312.70 € pour la CPME Ile de France

Ces engagements n'ont pas été comptabilisés. Les différents paramètres pour calculer ces indemnités sont les suivants :
- Taux d'actualisation : 1.31 %
- Table de mortalité : INSEE 2015
- Départ volontaire à 65 ans
- Taux de turn over : Faible

Pour les autres départements, cet engagement devra être valorisé à compter de 2017.

3.9. Cotisations adhérents

Le fait générateur des cotisations adopté par les CPME départementales, est « *l'encaissement effectif des cotisations* », au 31 Décembre 2016, comme le prévoit le règlement 2009-10 du comité de la réglementation comptable.

Au 31/12/2016, le nombre d'adhérents s'élève à 3 177 (hors CPME 77) contre 3 678 en 2015.

ENTITES	Total Produits d'exploitation	Cotisations adhérents	% adhérent / ressources total	Nombre d'adhérents	
	Comptes sociaux			2016	2015
CPME 75/IDF	1 639 323 €	640 992 €	39%	1337	1452
CPME 77	184 811 €	97 918 €	53%		529
CPME 78	184 224 €	156 960 €	85%	411	430
CPME 91	169 081 €	90 713 €	54%	214	285
CPME 92					
CPME 93	282 878 €	186 809 €	66%	714	502
CPME 94	141 802 €	102 585 €	72%	187	195
CPME 95	206 218 €	115 418 €	56%	314	285
Total	**2 808 337 €**	**1 391 395 €**		**3177**	**3678**

Sur 2016, la CGPME 77 n'a pas renseigné le nombre d'adhérents recensés sur l'exercice.

3.10. Ressources

Ressources d'exploitation	31/12/2016	%	31/12/2015	%
Manifestations diverses	143 301	5,6%	193 583	3,5%
Subventions	563 905	21,9%	1 201 841	62,6%
AGFPN	356 815		393 000	62,6%
Cotisations (adhérents)	1 372 100	53,2%	1 413 264	31,2%
Autres & divers	21 340	0,8%	34 909	2,0%
Reprises sur provisions & transferts de charges	119 922	4,7%	150 074	0,6%
TOTAL	2 577 383	100,0%	3 386 671	100,0%

4 – Notes relatives à certains postes de bilan

4.1. Bilan ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

Les mouvements de l'exercice s'analysent comme suit :

Valeurs brutes	01/01/2016	Acquisitions	Cession	Variations Périmètre	31/12/2016
Concessions, brevets et droits similaires	20 892	702		-452	21 142
Total	20 892	702	0	-452	21 142

Amortissements	01/01/2016	Dotations	Reprises	variations du périmètre	31/12/2016
Concessions, brevets et droits similaires	16 946	276		1	17 221
Total	16 946	276	0	1	17 221

4.1.2. Immobilisations corporelles

Les mouvements de l'exercice s'analysent comme suit :

Valeurs brutes	01/01/2016	Acquisitions	Cession	Variation du périmètre	31/12/2016
Terrains					
Constructions	123 623				123 623
Install. tech. Mat, outillage industriel	0				0
Autres immob. corporelles	264 169	2 235	13 652		252 752
Total	**387 792**	**2 235**	**13 652**	**0**	**376 375**

Amortissements	01/01/2016	Dotations	Reprises	Varaition du périmètre	31/12/2016
Terrains					
Constructions	89 237	5 235			94 472
Install. tech. Mat, outillage industriel	0				0
Autres immob. corporelles	200 018	24 560	13 652		210 926
Total	**289 255**	**29 795**	**13 652**	**0**	**305 398**

4.1.3. Immobilisations Financières

Les mouvements de l'exercice s'analysent comme suit :

Valeurs brutes	01/01/2016	Acquisitions	Cession	Varaition du périmètre	31/12/2016
Titres de participations	13 734				13 734
Dépots et cautionnements	17 278		2 821		14 457
Prêts	120 000	40 000	11 432		148 568
Créances rattachées à des participations	817 500				817 500
Total	**968 512**	**40 000**	**14 253**	**0**	**994 259**

Provisions	01/01/2016	Dotations	Reprises	Varaition périmètre	31/12/2016
Titres de participation	0			0	0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Le prêt de 120 000 € a été accordé par la CPME Ile de France à la CPME HAUT DE SEINE sise 78 bis rue VELPEAU – 92160 ANTONY, exclue du périmètre de combinaison en 2016 eu égard aux procédures en cours. Sur lequel un remboursement a été reçu pour 11 432 € et des intérêts perçus pour 1 629 euro.
Parallèlement, la CPME 92 s'est vu accorder un prêt de 40 000 euro sur 2016.
Les fonds nécessaires à l'octroi de ce prêt ont été prélevés sur les fonds propres de la CPME Ile de France.

4.1.4. Clients usagers

Le poste clients se présente de la manière suivante :

Valeurs brutes	31/12/2016	31/12/2015
Clients et comptes rattachés	65 564	32 706
Clients douteux	0	22 515
Total	**65 564**	**55 221**

Provisions	31/12/2016	31/12/2015
Clients et comptes rattachés		22 515
Total		**22 515**

Valeurs nettes	**65 564**	**32 706**

4.1.5. Créances

Le poste "autres créances " se présente comme suit :

Valeurs brutes	31/12/2016	31/12/2015
Avances et acomptes versés	1 164	0
Autres créances	1 343 115	1 663 665
Charges constatées d'avance	18 021	19 449
Total	**1 362 300**	**1 683 114**

4.1.6. Etat des échéances des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des créances	Montant brut	Echéances	
		A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	817 500		817 500
Prêts	148 568		148 568
Autres immobilisations financières	14 457		14 457
Avances et acomptes versés sur commandes	1 164	1 164	
Créances clients	62 564	62 564	
Clients douteux			
Autres créances	1 343 115	1 343 115	
TOTAL	2 387 368	1 406 843	980 525

4.1.7. Disponibilités

Les liquidités en banque s'élève à 986 585 €. (Ce montant tient compte un découvert bancaire de 154 euro).

L'investissement en valeurs mobilières réalisé sous forme de SICAV, à la clôture de l'exercice, s'élève à 41 046 €.

4.2. Bilan PASSIF

4.2.1. Fonds associatifs

Aucune restitution de l'excédent n'est réalisée ni aux adhérents, ni aux administrateurs. Les excédents sont affectés, systématiquement après vote par Assemblée Générale, en réserves ou en report à nouveau.

4.2.2. Variation des fonds propres combinés

Les fonds propres combinés ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Variation Fonds propres	Fonds associatifs	Autres réserves	Réserves combinaison	RAN	Résultat de l'exercice	Total des fonds propres
Situation au 01/01/2016	621 413	1 957 924	0	221 363	-545 975	2 254 725
Fusion 75	545 351	-545 353				-2
Affectation du résultat n-1		-467 285	0	-78 690	545 975	0
Résultat de combinaison					-174 225	-174 225
Situation au 31/12/2016	1 166 764	945 286	0	142 673	-174 225	2 080 498

4.2.3. Contributions publiques de financement et fonds dédiés

Provisions pour risques et charges	Montant 01/01/2016	Augmentation Dotation	Diminutions Reprise	Variation du périmètre	Montant 31/12/2016
Fonds dédiés	0	101 639	0		101 639
Dotations et reprises sur fonds dédiés	**0**	**101 639**	**0**	**0**	**101 639**

4.2.4. Etat des Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	Montant 01/01/2015	Augmentation Dotation	Diminutions Reprise	Variation du périmètre	Montant 31/12/2015
Provisions pour risques	307 513	97 093	80 333	0	324 273
Provisions pour charges	5 417	1 278	2 817		3 878
Dont dotations et reprises d'exploitation	**312 930**	**98 371**	**83 150**	**0**	**328 151**

Les provisions pour risques se décomposent comme suit :

Détail des provisions pour risques	
Provisions sur projets :	
CGPME IDF - dans le cadre du contrôle des services faits	9 443,00
Provisions pour risques :	
CGPME IDF	276 150,00
CGPME Seine et Marne	4 030,00
CGPME Les Yvelines	4 000,00
CGPME Val de Marne	30 650,00
TOTAL	324 273,00

(*) *L'ensemble des provisions pour risques sont enregistrées par mesure de prudence. Cependant, les demandes des parties adverses sont contestées dans leur fondement.*

4.2.5. Etat des échéances des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant brut	Echéances	
		A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Concours bancaires courants	154	154	
Avance et acomptes reçus sur commande	840	840	
Fonds dédiés	101 639	101 639	
Fournisseurs et comptes rattachés	380 941	380 941	
Personnel et comptes rattachés	62 963	62 963	
Dettes fiscales et sociales	226 421	226 421	
Autres dettes	5 601	5 601	
Produits constatés d'avance	334 279	334 279	
TOTAL DES DETTES	1 112 838	1 112 838	0

4.2.6. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses	31/12/2016	31/12/2015
Concours bancaires courants	154	705
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 879	363 369
Dettes fiscales et sociales	97 588	523 083
s/personnel charges à payer	*59 793*	*515 534*
s/organismes sociaux, charges à payer	*37 795*	*7 549*
Autres dettes	152	1 372
TOTAL	157 773	888 529

5 – Notes relatives à certains postes du compte de résultat

5.1. Produits et charges d'exploitation

5.1.1. Produits d'exploitation

Le montant des ressources d'exploitation comptabilisées au compte de résultat, au 31/12/2016, se chiffre à 2 556 052 € dont le détail est établi en **3.10.**

5.1.2. Charges d'exploitation

Charges d'exploitation	31/12/2016	%	31/12/2015	%
Charges externes, dont pour l'essentiel :	**1 014 635**	**39,5%**	**1 335 124**	**49,3%**
Sous traitance sur projets	*110 754*		*295 242*	
Locations	*224 477*		*224 207*	
Entretien & réparations	*55 270*		*64 076*	
Assurances	*34 249*		*29 051*	
Services extérieurs	*55 386*		*32 672*	
Honoraires	*178 770*		*149 256*	
Publicités, relations publiques	*24 768*		*49 290*	
Frais de déplacement	*149 907*		*290 559*	
Frais postaux et téléphone	*55 124*		*64 619*	
Frais bancaires	*4 392*		*7 022*	
Autres achats & charges externes	*74 943*		*161 802*	
Impôts & taxes, versements assimilés	103 025	4,0%	66 931	1,8%
Traitements & salaires	912 161	35,5%	1 199 587	31,9%
Charges sociales	390 845	15,2%	517 603	13,6%
Dotations aux amortissements & provisions	128 442	5,0%	92 731	1,7%
Autres charges	18 332	0,7%	58 441	1,7%
TOTAL	2 567 440	100,0%	3 270 417	100,0%

Résultat d'exploitation	31/12/2016		31/12/2015	
Ressources d'exploitation	2 556 052		3 386 670	
Charges d'exploitation	2 567 440		3 270 417	
Résultat d'exploitation	-11 388		116 253	

5.1.3. Amortissement et provisions d'exploitations

Les dotations d'exploitation sont composées :

- de dotation aux amortissements pour 30 071 €
- de provisions pour risques et charges pour 98 371 €

Les reprises d'exploitation sont composées :

- Dépréciation des actifs circulants pour 22 515 €
- de provisions pour risques et charges pour 83 150 €

5.2. Opérations financières

	Charges financières	Produits financiers
Intérêts et charges financières		
Produits de placements	22	3 493
Résultat sur cessions de VMP		
Ecart de conversion	6	0
Dot/rep. Fin aux amortissements et prov		
TOTAL	28	3 493

5.3. Produits et charges exceptionnels et antérieurs

	Charges Exceptionnelles	Produits Exceptionnels
Charges et produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 510	14 846
Charges et produits exceptionnels sur opérations de capital		3 000
Dotations et reprises sur prov. exceptionnelles		
TOTAL	82 510	17 846

6 – Autres informations complémentaires

6.1. Effectif au 31 Décembre 2016

	Effectif au 31/12/2016	Effectif au 31/12/2015
Cadres	8	12
Agents de maîtrise		
Employés	9	18
Ouvriers		
TOTAL	17	30

6.2. Contributions en nature

Conformément au CRC 2009-10, le traitement des contributions volontaires en nature doit faire l'objet d'une information dans l'annexe comptable, et plus précisément, la mise à disposition de personnes et de biens.

En conséquence, la CPME Ile de France précise les éléments ci-dessous.

CVN - Combinées	Nombre de structures	Personnes mobilisées	Journées cumulées 2016	Journées cumulées 2015
Administration CGPME départementales	33	220	1 792	5 015
Vie associative	28	480	1 646	1 408
Mandats de gouvernance	35	91	1 506	2 686
Mandats paritaires	46	96	2 017	2 652
Mandats juridiques	21	99	1 905	3 844
Dont Conseil des prud'hommes	*9*	*57*	*676*	*1 614*
	163	986	8 864	15 605

La CPME Ile de France regroupant tous ses départements a donc mobilisé 986 élus, administrateurs ou adhérents pour siéger dans 163 structures différentes pour une durée consolidée de 8 864 jours.