

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLOME DE L'INSTITUT D'ETUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIE DE FRANCE DÉFI ET EURO DÉFI

**Association Confédération Générale des Petites et
Moyennes Entreprises Ile de France**

Association de la Loi du 1er juillet 1901

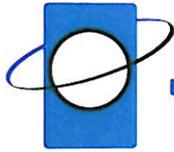
10 Terrasse Bellini

92 806 PUTEAUX Cedex

Siret : 435 237 425 000 28

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008



Association CGPME Ile de France
10, Terrasse Bellini
92 806 PUTEAUX Cedex

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,
Les membres de l'association CGPME Ile de France,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 janvier 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau du 14 avril 2009. 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	1 807 270 €
Total des produits d'exploitation	1 933 909 €
Résultat de l'exercice (excédent)	121 828 €
Fonds Associatifs	953 917 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

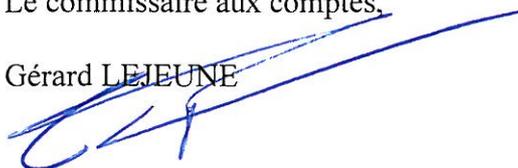
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 15 avril 2009

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 547	4 725	1 821	1 076	745	69.23	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	16 409	9 369	7 040	8 590	1 550	18.04	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	39 555	24 051	15 503	24 329	8 826	36.28	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	11 457		11 457	11 457				
TOTAL I	73 968	38 146	35 822	45 453	9 630	21.19		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	124 197		124 197	31 771	92 426	290.91	
	Autres créances	904 581		904 581	489 668	414 913	84.73	
Valeurs mobilières de placement	575 035		575 035	422 748	152 287	36.02		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	163 475		163 475	238 368	74 893	31.42		
Charges constatées d'avance (3)	4 159		4 159	18 412	14 253	77.41		
TOTAL III	1 771 448		1 771 448	1 200 967	570 481	47.50		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 845 416	38 146	1 807 270	1 246 420	560 850	45.00		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@euco.fr

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	392 739		392 739			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	439 350		368 638		70 712	19.18
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	121 828		70 712		51 116	72.29
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	953 917		832 089		121 828	14.64
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	22 210		4 144		18 066	435.96
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	22 210		4 144		18 066	435.96
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	479		304		175	57.55
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	489 152		269 369		219 783	81.59
	Dettes fiscales et sociales	122 166		117 724		4 441	3.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	13 263		16 374		3 111	19.00	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	206 083		6 416		199 667	NS
	TOTAL IV	831 143		410 187		420 956	102.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 807 270		1 246 420		560 850	45.00

ECF AUDIT
 EURO COMPTA FINANCE AUDIT
 SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 Société de commissaires aux comptes et sociétés agréées de banques
 SARL au capital de 2 000 €
 RCS Evry 481 510 147 (2005601736)
 Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
 161, avenue Gabriel Péri
 91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
 Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 10 45
 www.ecf-audit.com

625 060 403 771

CGPME ILE DE FRANCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	19 802		67 434		47 631	70.63
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	19 802		67 434		47 631	70.63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 662 305		1 481 932		180 373	12.17
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	186 439		282 264		95 825	33.95
Collectes						
Cotisations	65 225		39 576		25 649	64.81
Autres produits	138		1		137	NS
TOTAL I	1 933 909		1 871 206		62 703	3.35
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	620 367		782 222		161 855	20.69
Impôts, taxes et versements assimilés	50 915		36 636		14 279	38.98
Salaires et traitements	378 499		380 428		1 928	0.51
Charges sociales	174 069		160 972		13 097	8.14
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 579		15 079		1 500	9.95
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	507 386		376 027		131 359	34.93
Autres charges (2)	28 460		33 205		4 745	14.29
TOTAL II	1 773 276		1 784 569		11 293	0.63
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	160 633		86 637		73 996	85.41
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
CGPME ILE DE FRANCE 10 147 (2005B01739)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
181, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	160 633	86 637	73 996	85.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 219	2 219	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 377		1 377	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	1 377	2 219	842	37.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 116	12 623	9 493	75.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 377	1 377	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	22 116	14 000	8 116	57.97
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 739	11 781	8 958	76.04
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 935 286	1 873 425	61 861	3.30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 795 392	1 798 569	3 177	0.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	139 894	74 856	65 038	86.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 144		4 144	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 210	4 144	18 066	435.96
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	121 828	70 712	51 116	72.29

ECE AUDIT

EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005201738)
CGPME ILE DE FRANCE 012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 43
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						



CGPME Ile de France
10, terrasse Bellini
92806 PUTEAUX CEDEX
01 47 78 14 78

ANNEXE COMPTABLE
au dossier financier (bilan et compte de résultat) de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008
12 mois

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01732)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@euco3.fr
SITE INTERNET : www.euco3.fr

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 totalise 1 807 270 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 1 939 430 € et un total de charges de 1 817 602 €, dégageant ainsi un excédent de 121 828 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, et l'avis CNC 2009-02, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations à objet syndical, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode générale de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour chaque poste des comptes annuels, les méthodes appliquées sont, si nécessaire, décrites dans les notes qui suivent.

Informations générales complémentaires

Les comptes qui sont ici présentés ne tiennent pas compte de la valorisation du bénévolat ne pouvant être estimé avec suffisamment de fiabilité.

Toutefois, nous pouvons signaler que la CGPME Ile de France est animée par huit Présidents de département.

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN
Etat des immobilisations et amortissements

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 975		2 572
Installations générales agencements aménagements des constructions	10 488		5 922
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	39 964		1 631
TOTAL	50 452		7 553
Prêts, autres immobilisations financières	11 457		
TOTAL	11 457		
TOTAL GENERAL	65 884		10 124

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Autres immobilisations incorporelles			6 547
Installations générales agencements aménagements constr.			16 409
Matériel de bureau et informatique. Mobilier		2 040	39 555
TOTAL		2 040	55 964
Prêts, autres immobilisations financières			11 457
TOTAL			11 457
TOTAL GENERAL		2 040	73 968

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant débur d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 899	1 827		4 725
Installations générales agencements aménagements constr.	1 898	7 471		9 369
Matériel de bureau et informatique. Mobilier	15 635	8 826	409	24 051
TOTAL	17 532	16 297	409	33 421
TOTAL GENERAL	20 431	18 124	409	38 146

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 827				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 471				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 826				
TOTAL	16 297				
TOTAL GENERAL	18 124				

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 SARL au capital de 2 000 €
 RCS Evry 481 510 147 (2005P11739)
 Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
 161, avenue Gabriel Péri
 91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
 Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
 E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
 SITE INTERNET : Page 3/0001.fr

Stock en cours

Il n'y a pas de stock constaté

Etat des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale ;

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	11 457	11 457	
Autres créances clients	124 197	124 197	
Personnel et comptes rattachés	536	536	
Divers état et autres collectivités publiques	740 534	740 534	
Débiteurs divers	163 511	163 511	
Charges constatées d'avance	4 159	4 159	
TOTAL	1 044 395	1 044 395	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	479	479		
Fournisseurs et comptes rattachés	489 152	489 152		
Personnel et comptes rattachés	26 187	26 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 005	87 005		
Autres impôts taxes et assimilés	8 973	8 973		
Autres dettes	13 263	13 263		
Produits constatés d'avance	206 083	206 083		
TOTAL	831 143	831 143		

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque, pour un montant de 163 475 €, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des valeurs mobilières de placement

L'investissement est fait sous forme de SICAV.

A la clôture de l'exercice, les placements financiers s'élèvent à 575 035 € dégageant une plus value latente de 98 755 €.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 159
Total	4 159
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	206 083
Total	206 083

ECF AUDIT
EURO CONFETA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005E01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eucofi.fr
SITE INTERNET: www.eucofi.fr

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SATAS	128		
ARIANE	100		
ASSURANCE VEHICULE AM	493		
ASSURANCE LOCAUX	212		
ASSURANCE PC PORTABLE	88		
FIBAIL FACT JANVIER 2009	712		
TICKET RESTAURANT	2 331		
ASSURANCE VEHICULE BR	95		
Total	4 159		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COTISATIONS FNAIM PRORATA TEMPORIS	3 750		
COTISATIONS SN PRO PRORATA TEMPORIS	1 667		
COTISATIONS FEPIE PRORATA TEMPORIS	375		
COTISATIONS AFPI + CNCIF + UPEM PRORATA TEMPO	291		
SUBVENTION CRIF COM 2009 2010	200 000		
Total	206 083		

Les produits constatés d'avance se rapportent à la convention pluriannuelle du Conseil Régional Ile de France sur le dossier Contrat d'Objectifs et de Moyens – Apprentissage pour 200 000 € (année 2009 et année 2010) et à 6 083 € de cotisations branches au prorata temporis du montant de l'adhésion sur 2009.

Subventions et produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	901 278
Total	901 278

	Montant
DIVERS CGPME DEPARTEMENTALES S/PROTECTION JURIDIQUE	19 444
CGPME 75 S/PROJETS	41 658
CGPME 75 S/ LOYER ET CHARGES	44 341
CGPME 75 CONVENTION ADMINISTRATIVE ET FINANCIERE	42 159
AGEFA	9 747
FONGECIF SOLDE 2008	1 753
AGEFICE JUILL A DEC 2008	1 641
SUBVENTION CRIF IES 2008	21 791
SUBVENTION IES OPCA AGEFOS IDF	35 000
SUBVENTION CRIF COM	85 297
SUBVENTION AASPECT E3 S/OPCA AGEFOS	6 064
SUBVENTION AASPECT E3S/ETAT	1 626
SUBVENTION AASPECT E3 S/FSE	43 534
SUBVENTION AASPECT 2008 S/OPCA AGEFOS	49 594
SUBVENTION AASPECT 2008 S/ETAT	13 341
SUBVENTION AASPECT 2008 S/FSE	133 165
SUBVENTION S/PRATE E1 2 2007/2008 S/OPCA	25 657
SUBVENTION S/PRATE E1 2 2007/2008 S/ETAT	5 707
SUBVENTION S/PRATE E1 2 2007/2008 S/FSE	49 266
SUBVENTION S/PRATE 2008 OPCA	25 637
SUBVENTION S/PRATE 2008 S/ETAT	4 680
SUBVENTION S/PRATE 2008 S/FSE	52 713
SUBVENTION AGEFIPH	7 110
SUBVENTION ACSE S/OPCA	3 895
SUBVENTION CRIF COM 2009 2010	200 000
Total	901 278

EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
 SARL au capital de 2 000 €

Fonds associatifs

Au 31/12/2007, les fonds associatifs sans droit de reprise s'élèvent à 392 739 €. Ils correspondent à :

- 114 337 € : fonds de départ lors de la création
- 263 469 € : dévolution de l'UTPMI Ile de France décidée par son Assemblée Générale Extraordinaire du 3 Août 2001
- 14 933 € : dévolution de UTPMI Ile de France en 2002

Réserves

Les fonds de réserves s'élèvent à 439 350 €. Ils correspondent à l'affectation des excédents des comptes de résultat des exercices :

- 2000 : pour 20 120 € - Décision AGO du 12 Décembre 2001
- 2001 : pour 29 916 € - Décision AGO du 12 Juin 2002
- 2002 : pour 34 360 € - Décision AGO du 8 Septembre 2003
- 2003 : pour 35 097 € - Décision AGO du 3 Novembre 2004
- 2004 : pour 77 266 € - Décision AGO du 2 Novembre 2005
- 2005 : pour 99 185 € - Décision AGO du 20 Décembre 2006
- 2006 : pour 72 694 € - Décision AGO du 28 Juin 2007
- 2007 : pour 70 712 € - Décision AGO du 19 Juin 2008

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont de 22 210 € et correspondent à l'affectation du montant restant à réaliser sur le projet ACSE (Diversité). La subvention totale est de 30 000 € dont 7 790 € ont été affectés en 2008.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 211
Dettes fiscales et sociales	40 782
Autres dettes	13 263
Total	345 735

	Montant
CGPME DEPARTEMENTALES AASPECT 2008	94 887
CGPME DEPARTEMENTALES PRATE 2008	66 409
CGPME DEPARTEMENTALES PRATE E1 2 2007/2008	10 521
CGPME DEPARTEMENTALES S/PROTECTION JURIDIQUE	9 664
CGPME 75 S/PROJET IDF	22 012
CGPME DEPARTEMENTALE S/AGEFIPH	22 319
PROV° UNIRE	10 000
PROV° CAC	6 700
PROV AG 2008	5 000
PROV° CGPME NATIONALE (REPAS NOEL + CAHIER PRUD'HOMAU)	5 000
PROV° HONORAIRES COMPTABLES CLOTURE COMPTE 2008	3 000
PROV° LOYER DECEMBRE 2008	8 423
PROV° CA BUREAU HOTEL SAINT JAMES	6 273
PROV° ACSE S/FACTURE AFIP	1 500
PROV° DIVERS FOURNISSEURS (EDF, LA POSTE, TEL...)	17 363
PROV PRATE 2008 S/ SOUS TRAITANCE	7 000
REGUL SUR CHARGES LOCATIVES 2007	4 861
Total	291 210

ECF AUDIT

EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SAB au capital de 2 000 €

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

Le montant des ressources comptabilisées au compte de résultat, au 31/12/2008, se chiffre à 1 933 909 €. Il s'agit notamment et pour l'essentiel :

Productions de biens et services (AGEFICE, AGEFA, petits-déjeuners divers)	19 802 €
Subventions d'exploitation Projets : Aspect, Prate, AGEFIPH, ACSE, IES, COM	1 662 305 €
Cotisations Branches et départements	65 225 €
Transfert de charges Protection juridique et CGPME 75	186 439 €

Charges d'exploitation

Elles se chiffrent à 1 773 276 €. On notera pour l'essentiel :

Charges externes	620 367 €
Sous traitance consultants PRATE 2007 & 2008	44 721 €
Sous traitance Aspect 2007 & 2008	70 301 €
Sous traitance Intelligence Economique	51 283 €
Sous traitance Diversité (ACSE)	10 696 €
Sous traitance COM	24 153 €
Prestations UNIRE	10 000 €
Location immobilière	57 438 €
Charges locatives	6 459 €
Groupama PJ	75 802 €
Honoraires comptables (audit + CAC + Expertise) et honoraires informatiques	25 056 €
Cotisations	59 883 €
Impôts, taxes et versements assimilés	50 915 €
Salaires et traitements	378 499 €
Charges sociales	174 069 €
Dotations aux amortissements	13 579 €
Subventions versées aux CGPME Départementales s/projets	507 386 €
Autres charges (FONGECIF, AGEFOS PME IDF Administrateurs)	28 460 €

Produits et charges exceptionnels sur opérations de gestion

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DIVERS (REGUL REBUT 2007)	1 377	
Total	1 377	
Charges exceptionnelles		
- CONVENTION PAUTREMAT IE	15 000	
- FRAIS AFFRANCHISSEMENT SUR COMM° IE	4 979	
Total	19 979	

Charges et produits sur exercices antérieurs

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- PERTES S/EXO ANTERIEUR	2 137	
Total	2 137	

Transfert de charges

Nature	Montant
CGPME DEPARTEMENTALES PROTECTION JURIDIQUE	76 376
CGPME 75 S/PROJET	19 646
CGPME 75 LOYER ET CHARGES.	44 341
CGPME 75 CONVENTION AD ET FINANCIERE	42 159
DIVERS (SALON ENTREPRENEURS...)	3 917
Total	186 439

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Effectif de la CGPME Ile de France au 31 Décembre 2008

Cadres : 5
Non cadres : 2
Total : 7

Droit individuel à la formation

Concernant le Droit Individuel à la Formation, il est constaté un cumul de 282 heures au 31/12/2008.

Indemnité de Départ à la Retraite

Il est à noter qu'aucune provision au titre de l'Indemnité de Départ à la Retraite, n'a été constatée dans les comptes de l'exercice 2008. En effet, compte tenu de la faible ancienneté du personnel au sein de la CGPME Ile de France, l'engagement est non significatif.

Cadre dirigeant

Au cas particulier de notre association, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

La CGPME Ile de France n'a éventuellement qu'un cadre dirigeant au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques au cours de l'exercice 2008.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été de 6 700 € pour l'exercice 2008.

Résultat net comptable

Le résultat net comptable se traduit par un excédent de 121 828 €.

Affectation du résultat de l'exercice

Proposition d'affectation du résultat net de l'exercice 2008 au compte de « réserves » dont le solde après affectation sera créditeur de 561 178 €

ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL au capital de 2 000 €
RCS Evry 481 510 147 (2005B01738)
Siret 481 510 147 00012 - APE 741 C
161, avenue Gabriel Péri
91704 STE GENEVIEVE DES BOIS CEDEX
Tél. 01 69 51 11 51 - Fax 01 69 51 13 45
E-MAIL: cabinet@eurocif.fr
SITE INTERNET : www.eurocif.fr