



ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS



**Association Confédération Générale des Petites et
Moyennes Entreprises 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 DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011



Association CGPME Ile de France
19 rue de l'Amiral d'Estaing
75 116 PARIS

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 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels 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 annuels ont été arrêtés par votre Bureau du 5 avril 2012. 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	2 476 932 €
Total des produits d'exploitation	2 135 470 €
Résultat de l'exercice (excédent)	64 752 €
Fonds Associatifs	1 273 067 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 annuels 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 annuels. 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 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 DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, 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 annuels les informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 13 avril 2012

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	9 363	4 934	4 428	2 025	2 403	118.68	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	45 552	11 062	34 490	38 963	4 473	11.48	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	63 980	33 353	30 628	34 551	3 923	11.36	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	6 000		6 000	6 000				
Créances rattachées à des participations	517 500		517 500	517 500				
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 635		7 635	7 635				
TOTAL I	650 030	49 349	600 681	606 674	5 993	0.99		
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	136 279		136 279	126 721	9 558	7.54	
	Autres créances	1 301 460		1 301 460	825 207	476 253	57.71	
Valeurs mobilières de placement	322 659		322 659	410 273	87 614	21.36		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	113 739		113 739	278 947	165 208	59.23		
Charges constatées d'avance (3)	2 114		2 114	1 293	821	63.50		
TOTAL III	1 876 251		1 876 251	1 642 442	233 809	14.24		
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)	2 526 281	49 349	2 476 932	2 249 115	227 817	10.13		

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	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		815 576		763 925	51 651	6.76
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		64 752		51 651	13 101	25.36
	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		1 273 067		1 208 315	64 752	5.36
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		7 615		61 900	54 285	87.70
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		7 615		61 900	54 285	87.70
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		433		559	127	22.63
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		912 235		484 873	427 362	88.14
	Dettes fiscales et sociales		134 066		140 022	5 956	4.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes		15 001		19 000	3 999	21.05	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		134 515		334 445	199 931	59.78
	TOTAL IV		1 196 250		978 900	217 350	22.20
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 476 932		2 249 115	227 817	10.13

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 061 735

644 454



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	3 915		10 702		6 786	63.41
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 915		10 702		6 786	63.41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 866 956		1 546 144		320 812	20.75
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	136 257		113 927		22 329	19.60
Collectes						
Cotisations	128 342		97 642		30 700	31.44
Autres produits	0		103		102	99.73
TOTAL I	2 135 470		1 768 518		366 952	20.75
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	994 347		763 975		230 372	30.15
Impôts, taxes et versements assimilés	51 370		50 808		562	1.11
Salaires et traitements	437 851		443 074		5 224	1.18
Charges sociales	194 870		193 839		1 031	0.53
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 672		16 812		3 139	18.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	419 123		152 197		266 926	175.38
Autres charges (2)	23 306		34 650		11 344	32.74
TOTAL II	2 134 539		1 655 355		479 184	28.95
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	931		113 163		112 232	99.18
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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		12 966			12 966	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		12 966			12 966	
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)		12 966			12 966	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		13 897	113 163		99 266	87.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 184	2 000		184	9.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2 184	2 000		184	9.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 615			5 615	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			1 612		1 612	100.00
TOTAL VIII		5 615	1 612		4 003	248.39
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		3 431	388		3 819	983.43
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		2 150 620	1 770 518		380 103	21.47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 140 154	1 656 967		483 187	29.16
SOLDE INTERMEDIAIRE		10 467	113 551		103 085	90.78
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		61 900			61 900	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 615	61 900		54 285	87.70
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		64 752	51 651		13 101	25.36





ANNEXE COMPTABLE
*(Bilan et compte de résultat
de l'exercice en €)*

Période du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

12 mois

CGPME Ile de France
19, rue de l'Amiral d'Estaing
75116 PARIS

Tél : 01.56.89.09.30.
Fax : 01.56.89.10.08
www.cgpme-idf.fr



ANNEXE – Exercice du 1^{er} Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

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 31/12/2011 totalise 2 476 932 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 2 212 520 € et un total de charges de 2 147 769 €, dégageant ainsi un excédent de 64 752 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, et l'avis CRC 2009-10 relatifs aux dispositions comptables règlementaires 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 présente annexe comprend les informations rendues obligatoires par la loi du 20 août 2008 et codifiée à l'article L2135-2 du code du travail.

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.

1.1. Comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées lors de leur encaissement conformément au règlement 2009-10 du comité de la réglementation comptable.

1.2. Ressources

En référence au même règlement, ci-dessus, 2009-10 du CRC, il est rendu obligatoire de mentionner dans l'annexe comptable le montant, détaillé ci-dessous, des ressources retenues pour la détermination des seuils.

Ressources 2011	
Cotisations reçues	128 342 €
- reversement de cotisations (CGPME Nationale)	-53 970 €
Subventions reçues	1 866 956 €
Autres produits d'exploitation reçus	140 172 €
Report des subventions	61 900 €
Produits des VMP	12 966 €
Produits exceptionnels	2 184 €
Total des ressources	2 158 550 €



II - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

2.1. Bilan ACTIF

2.1.1. Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute 31/12/2010	Augmentations Acquisitions	Diminution Cessions	Valeur brute 31/12/2011
Marques déposées et logiciels	6 741 €	2 622 €	0 €	9 363 €
Total des immobilisations incorporelles	6 741 €	2 622 €	0 €	9 363 €
Installations agencements	45 552 €	0 €	0 €	45 552 €
Matériel bureau, informatique et mobilier	58 923 €	5 058 €	0 €	63 981 €
Total des immobilisations corporelles	104 475 €	5 058 €	0 €	109 533 €
Autres participations	523 500 €	0 €	0 €	523 500 €
Autres immobilisations financières	7 635 €	0 €	0 €	7 635 €
Total des immobilisations financières	531 135 €	0 €	0 €	531 135 €
TOTAL IMMOBILISATIONS	642 351 €	7 680 €	0 €	650 031 €

2.1.2. Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant 31/12/2010	Dotations de l'exercice	Reprise - Sortie de l'actif	Montant 31/12/2011
Immobilisations incorporelles	4 716 €	218 €	0 €	4 934 €
Total des immobilisations incorporelles	4 716 €	218 €	0 €	4 934 €
Installations agencements	6 590 €	4 473 €	0 €	11 063 €
Matériel bureau, informatique et mobilier	24 371 €	8 981 €	0 €	33 352 €
Total des immobilisations corporelles	30 961 €	13 454 €	0 €	44 415 €
TOTAL	35 677 €	13 672 €	0 €	49 349 €

La méthode d'amortissement utilisée est la méthode linéaire conformément aux règles comptables.

2.1.3. Stock

Aucun stock n'est constaté

2.1.4. Etat des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	517 500 €		517 500 €
<i>Créances sur SCI PME Amiral</i>	<i>517 500 €</i>		<i>517 500 €</i>
Autres immobilisations financières	7 635 €		7 635 €
<i>Créances sur dépôt versé</i>	<i>7 635 €</i>		<i>7 635 €</i>
De l'actif circulant			
Créances clients	136 279 €	136 279 €	
<i>Créances s/clients non encaissés au 31/12/2010</i>	<i>136 279 €</i>	<i>136 279 €</i>	
Créances Etat et autres collectivités publiques	1 198 343 €	1 198 343 €	
<i>Créances s/subventions à recevoir</i>	<i>1 198 343 €</i>	<i>1 198 343 €</i>	
Débiteurs divers sont :	103 117 €	103 117 €	
<i>Comptes fournisseurs</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	
<i>Fournisseurs avoir à recevoir</i>	<i>2 225 €</i>	<i>2 225 €</i>	
<i>Divers produits à recevoir</i>	<i>100 892 €</i>	<i>100 892 €</i>	
Charges constatées d'avance	2 114 €	2 114 €	
<i>s/divers fournisseurs</i>	<i>2 114 €</i>	<i>2 114 €</i>	
TOTAL DES CREANCES	1 964 988 €	1 439 853 €	525 135 €



2.1.5. Subventions et produits à recevoir

Subventions à recevoir	1 198 343 €
<i>Subvention s/projet 2010</i>	381 315 €
<i>Compétences</i>	120 095 €
<i>Prate</i>	72 281 €
<i>Marchés publics</i>	117 289 €
<i>RSE</i>	175 737 €
<i>Contrat pro</i>	65 615 €
<i>Intéressement</i>	73 878 €
<i>Autres divers projets (AGEFIPH, Santé...)</i>	63 247 €
<i>Subventions à recevoir sur organismes à gestion paritaire</i>	127 248 €
<i>Autres Etat à recevoir</i>	1 638 €
Produits à recevoir sur activités diverses	100 741 €
TOTAL	1 299 084 €

2.1.6 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque, pour un montant de 113 739 €, ont été évaluées pour leur valeur nominale.

L'investissement, fait sous forme de SICAV, à la clôture de l'exercice, s'élève à 322 659 € et a dérogé des revenus sur l'exercice de 12 966 €.

2.1.7. Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	2 114 €
Produits constatés d'avance	134 515 €
<i>PCA s/Contrat pro</i>	91 385 €
<i>PCA s/CEPT Min Rungis</i>	43 130 €

Les charges constatées d'avance concernent principalement les assurances, les contrats de maintenances annuels (informatique et téléphone) et les abonnements.

II - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

2.2. Bilan PASSIF

2.2.1. Fonds associatifs

L'augmentation de 51 651 € constatée sur les fonds associatifs concerne l'affectation du résultat net de l'année 2010, par décision de l'Assemblée Générale du 17 mars 2011.

Aucune distribution de dividende n'est réalisée ni aux adhérents, ni aux administrateurs. Les excédents sont affectés, systématiquement après vote par Assemblée Générale, en réserves.

2.2.2. Contributions publiques de financement et fonds dédiés

A la clôture de l'exercice 2011, la somme de 7 615 € est inscrite en fonds dédiés et engagement à réaliser sur subventions publiques. Ce montant correspond à l'affectation du montant restant à réaliser sur la subvention 2012 relative au projet Contrat de Professionnalisation.

2.2.3. Etat des dettes

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des dettes	Montant brut	Échéances	
		A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit			
Intérêts courus	433 €	433 €	
Fournisseurs et comptes rattachés			
s/fournisseurs non réglés	495 552 €	495 552 €	
s/factures non parvenues (<i>détaillé ci-après</i>)	416 683 €	416 683 €	
Personnel et comptes rattachés	31 861 €	31 861 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 350 €	95 350 €	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 856 €	6 856 €	
Autres dettes	15 001 €	15 001 €	
Produits constatés d'avance	134 515 €	134 515 €	
TOTAL DES DETTES	1 196 251 €	1 196 251 €	

2.2.4. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	433 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 683 €
<i>Charges à payer CGPME départementales s/projet</i>	202 581 €
<i>Charges à payer sur sous-traitance Projets</i>	58 376 €
<i>Charges à payer divers fournisseurs</i>	155 726 €
Dettes fiscales et sociales	53 517 €
<i>s/personnel charges à payer</i>	31 861 €
<i>s/organismes sociaux, charges à payer</i>	21 656 €
Autres dettes	15 001 €
TOTAL	485 634 €



III - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

3.1. Produits et charges d'exploitation

3.1.1. Produits d'exploitation

Le montant des ressources d'exploitation comptabilisées au compte de résultat, au 31/12/2011, se chiffre à 2 135 470 € dont le détail est établi ci-dessous :

PRODUITS D'EXPLOITATION	Au 31/12/2011	%
Productions de biens et services (AGEFICE, manifestations diverses)	3 915 €	0%
Subventions d'exploitation	1 866 956 €	87%
<i>Produits d'organismes à gestion paritaire</i>	419 268 €	20%
<i>Subventions liées aux projets</i>	1 447 688 €	68%
Cotisations (Branches et départements)	128 342 €	6%
Reprise sur provisions et transfert de charges (CGPME départementale)	136 257 €	6%
Divers (Produits de gestion courante)	0 €	0%
TOTAL	2 135 470 €	100%

3.1.2. Charges d'exploitation

CHARGES D'EXPLOITATION	Au 31/12/2011	%
Charges externes, dont pour l'essentiel :	994 347 €	47%
<i>Sous traitance s/projet 2011</i>	503 350 €	24%
<i>Location immobilière, charges locatives et autres</i>	87 224 €	4%
<i>Honoraires comptables, informatiques et autres</i>	60 172 €	3%
<i>PLANETE PME et salons divers</i>	47 643 €	2%
<i>Cotisations</i>	56 256 €	3%
Impôts, taxes et versements assimilés	51 370 €	2%
Salaires et traitements	437 851 €	21%
Charges sociales	194 870 €	9%
Dotations aux amortissements	13 672 €	1%
Subventions versées aux CGPME départementales	419 123 €	20%
Autres charges	23 306 €	1%
TOTAL	2 134 539 €	100%

Charges d'exploitation	2 134 539 €
Produits d'exploitation	2 135 470 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	931 €



3.2. Produits et charges financiers

Charges financières	0 €
Produits financiers	12 966 €
RESULTAT FINANCIER	12 966 €

3.3. Produits et charges exceptionnels

Charges exceptionnelles (s/exo antérieur)	5 615 €
Produits exceptionnels	2 184 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 431 €

3.5. Transfert de charges

Nature	Montant
CGPME départementale (PLANETE PME)	20 602 €
CGPME 75 s/loyer et charges	42 911 €
CGPME 75 s/conv° administrative et financière	47 063 €
CGPME départementales (Combinaison Exo 2010 et 2011)	15 070 €
Autres transfert de charges divers	10 611 €
TOTAL	136 257 €

Une convention administrative et financière est signée entre la CGPME Ile de France et la CGPME Paris pour régir notamment la mise à disposition de personnel pouvant être affectée, de part et d'autres, notamment à la réalisation sur projets.

IV - AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

4.1. Effectif au 31 Décembre 2011

Cadres :6
Non cadres :1
Total : 7

4.2. Droit individuel à la formation

Il est constaté un cumul de 400 heures au 31/12/2011.

4.3. Indemnité de Départ à la Retraite

Aucune provision au titre de l'Indemnité de Départ à la Retraite, n'a été constatée dans les comptes de l'exercice 2011. En effet, compte tenu de la faible ancienneté de la majorité du personnel au sein de la CGPME Ile de France, l'engagement est non significatif.

4.4. Affectation du résultat de l'exercice

Il est proposé d'affecter le résultat net de l'exercice 2011 au compte de « réserves » dont le solde après affectation, sera créditeur de (815 576 € + 64 752 €), soit 880 328 €

4.5. Mise à dispositions de biens immobiliers

La CGPME Ile de France ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite de biens immobiliers et ne met, non plus, à disposition aucun bien immobilier à titre gratuit.

4.6. 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 CGPME Ile de France précise les éléments ci-dessous.

Exercice comptable 2011				Pour mémoire 2010
CGPME Ile de France	Nombre de structures	Personnes mobilisées	Journées cumulées	Journées cumulées
Administration CGPME IDF	2	18	105,63	132.63
Vie associative		38	228,00	244.75
Mandats de gouvernance	9	14	238,50	514.00
Mandats paritaires	11	14	1 251,50	1 060.50
Mandats Juridiques	1	4	21,50	20.00
TOTAL	23	88	1 845,10	1 972.40

La CGPME Ile de France a donc mobilisé 88 élus, administrateurs ou adhérents pour siéger dans 23 instances différentes pour une durée consolidée de 1 845,10 jours.

4.7. Détermination du périmètre de consolidation et méthode retenue

Rappel de la loi du 20 Août 2008 – Article 2135-2 : « Les syndicats professionnels et leurs unions et les associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L. 2135-1 qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L. 233-16 du code de commerce, sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenus, dans des conditions déterminées par décret pris après avis de l'Autorité des normes comptables :

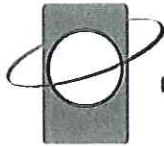
a) Soit d'établir des comptes consolidés

b) Soit de fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales, ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal. »

La CGPME Ile de France, actionnaire de la SCI PME Amiral à 60 % détient un contrôle sur celle-ci. La SCI est, en conséquence, identifiée comme partie intégrante du périmètre d'ensemble de consolidation de la CGPME Ile de France.

La CGPME Ile de France opte pour la méthode (B) par agrafage pour la consolidation des comptes avec la SCI PME Amiral ; méthode ainsi retenue pour l'exercice 2011. La CGPME Ile de France annexe à ses propres comptes individuels ceux de la SCI PME Amiral (bilan, compte de résultat, annexe comptable et rapports du commissaire aux comptes), certifiés par le Cabinet ECF Audit, Commissaire aux Comptes de la SCI PME Amiral.





ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

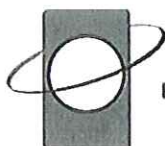
GÉRARD LEJEUNE
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES FOUQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS



SCI PME AMIRAL
19 rue de l'Amiral d'Estaing
75 116 PARIS
510 688 823 RCS PARIS

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

Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011



SCI PME AMIRAL
19 rue de l'Amiral d'Estaing
75 116 PARIS

Mesdames, Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 25 mars 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant. 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	1 509 845 €
Total des produits d'exploitation	108 032 €
Résultat de l'exercice (bénéfice)	48 231 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 annuels 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 annuels. 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 annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, 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 annuels les informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Sainte-Geneviève-des-Bois,
le 2 mars 2012

Le commissaire aux comptes,

Gérard LEJEUNE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	300 000		300 000	300 000		
	Constructions	1 218 216	57 506	1 160 710	1 181 007	20 296	1.72
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	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							
	TOTAL II	1 518 216	57 506	1 460 710	1 481 007	20 296	1.37
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	25 698		25 698		25 698	
	Autres créances				85	85	100.00
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	22 062		22 062	46 914	24 853	52.97	
Charges constatées d'avance (3)	1 375		1 375		1 375		
	TOTAL III	49 134		49 134	46 999	2 135	4.54
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 567 351	57 506	1 509 845	1 528 006	18 161	

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	42 451	13 285	55 736	419.54
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	48 231	55 736	7 505	13.47
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	100 682	52 451	48 231	91.95
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	575 957	641 735	65 778	10.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	7 940	7 100	840	11.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		1 454	1 454	100.00
	TOTAL IV	1 409 163	1 475 555	66 392	4.50
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 509 845	1 528 006	18 161	1.19
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 509 845	1 528 006	18 161	1.19
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 406 163	1 475 555		

COMPTE DE RESULTAT


	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	108 032		108 032	108 542	510	0.47
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	108 032		108 032	108 542	510	0.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			108 032	108 542	510	0.47
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 *			6 855	13 171	6 317	47.96
Impôts, taxes et versements assimilés			5 240	5 877	637	10.84
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 296	20 296	0	0.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			32 391	39 345	6 954	17.67
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			75 641	69 197	6 444	9.31
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 410	30 287	2 877	9.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	27 410	30 287	2 877	9.50
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	27 410	30 287	2 877	9.50
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	48 231	38 911	9 320	23.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 826	16 826	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII		16 826	16 826	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		16 826	16 826	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	108 032	125 368	17 336	13.83
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	59 801	69 631	9 830	14.12
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	48 231	55 736	7 505	13.47



 * Y compris : Redevance de cession d'actif immobilisé
 (3) Dont produits financiers sur cessions de valeurs mobilières
 (4) Dont intérêts concernant les entreprises

SCI PME AMIRAL
19, rue de l'Amiral d'Estaing – 75116 PARIS

ANNEXE COMPTABLE
*(Bilan et compte de résultat
de l'exercice en €)*

Période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

12 mois

SCI PME AMIRAL
19, rue de l'Amiral d'Estaing
75116 PARIS
Tél : 01.56.89.09.30.
Fax : 01.56.89.10.08



SCI PME AMIRAL

19, rue de l'Amiral d'Estaing – 75116 PARIS

ANNEXE – Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

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 31/12/2011 totalise 1 509 845 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 108 032 € et un total de charges de 59 801 €, dégagant ainsi un excédent de 48 231 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables.

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Depuis 2009, la SCI PME Amiral, détenue à 60 % par la CGPME Ile de France et à 40 % par la CGPME Paris, est identifiée comme partie intégrante du périmètre d'ensemble de consolidation de la CGPME Ile de France et de la CGPME Paris.

Les comptes annuels de la SCI PME AMIRAL sont donc agrafés à ceux de ces deux associations.

II - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

2.1. Bilan ACTIF

2.1.1. Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute 31/12/2010	Augmentations Acquisitions	Diminution Cessions	Valeur brute 31/12/2011
Terrain	300 000 €	0 €	0 €	300 000 €
Construction	1 218 216 €	0 €	0 €	1 218 216 €
Total des Immobilisations corporelles	1 518 216 €	0 €	0 €	1 518 216 €

La SCI PME Amiral a été créée le 24 Février 2009 par la CGPME Ile de France et la CGPME Paris pour faire l'acquisition immobilière de leur siège social au 19, rue de l'Amiral d'Estaing – Paris 16^{ème}.



SCI PME AMIRAL

19, rue de l'Amiral d'Estaing – 75116 PARIS

2.1.2. Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant 31/12/2010	Dotations de l'exercice	Reprise - Sortie de l'actif	Montant 31/12/2011
Constructions	37 210 €	20 296 €	0 €	57 506 €
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	37 210 €	20 296 €	0 €	57 506 €

Les amortissements ont été calculés sur la base de la décomposition suivante :

- Structure sur 60 ans
- ITG sur 20 ans
- Façade sur 30 ans

II - COMPLÉMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

2.2. Bilan PASSIF

2.2.1. Etat des dettes

Emprunt auprès d'établissements de crédit : 575 957 €

Le montant des dettes correspond au montant du prêt contracté par la SCI PME Amiral dans le cadre de son acquisition immobilière, et ce, pour un montant de 750 000 €. Le montant des remboursements cumulés au 31/12/2011 s'élèvent à 174 043 € expliquant ainsi que le montant des dettes constatées au 31/12/2011 pour 575 957 €.

Emprunt et dettes financières diverses : 833 206 €

Dépôts de garantie reçus par les CGPME Paris et Ile de France : 7 766 €

Fournisseurs et comptes rattachés : 7 940 €

(Provision honoraires comptables et commissaires aux comptes)

Compte courant CGPME Paris : 300 000 €

Compte courant CGPME Ile de France : 517 500 €

2.2.2. Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	Échéances	
		A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances clients			
Créances s/clients non encaissés au 31/12/2011	25 698 €	25 698 €	
Charges constatées d'avance			
s/divers fournisseurs	1 375 €	1 375 €	
TOTAL DES CRÉANCES	27 073 €	27 073 €	0 €



SCI PME AMIRAL

19, rue de l'Amiral d'Estaing – 75116 PARIS

III - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

3.1. Produits et charges d'exploitation

3.1.1. Produits d'exploitation

Le montant des produits d'exploitation comptabilisés au compte de résultat, au 31/12/2011, se chiffre à 108 032 € et correspondent à 93 192 € de loyer reçu par les CGPME Paris et Ile de France et 14 840 € pour les charges remboursées par ces deux associations à la SCI PME AMIRAL.

3.1.2. Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent à 32 391 € et se composent de la façon suivante :

CHARGES D'EXPLOITATION	Au 31/12/2011	%
Charges externes (assurance, honoraires compta, CAC...)	6 855 €	21%
Impôts, taxes et versements assimilés (taxes foncières / bureau)	5 240 €	16%
Dotations aux amortissements	20 296 €	63%
TOTAL	32 391 €	100%

Charges d'exploitation	32 391 €
Produits d'exploitation	108 032 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	75 641 €

3.3. Charges et produits financiers

Charges financières (Intérêt sur emprunt)	27 410 €
Produits financiers	0 €
Résultat financier	-27 410 €

3.4. Charges et produits exceptionnels

Charges exceptionnelles	0 €
Produits exceptionnels (s/op° gestion)	0 €
Résultat financier	0 €

RESULTAT NET	48 231 €
---------------------	-----------------

IV - AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La SCI PME Amiral n'emploie aucun salarié.

La fonction de gérant n'est pas rémunérée.

Il est proposé d'affecter le résultat net excédentaire de l'exercice 2011 pour 48 231 € au compte de « réserves » après décision d'Assemblée Générale.

