

Présentation des comptes annuels

Année 2023

CCI ESSONNE

2 COURS MONSEIGNEUR ROMERO
91000 EVRY

GIE GROUPE CCI PARIS IDF

47 RUE DE TOCQUEVILLE
75017 PARIS

SOMMAIRE

1. Bilan et compte de résultat	
1.1.1. Bilan actif	3
1.1.2. Bilan passif	4
1.1.3. Compte de résultat (première partie)	5
1.1.4. Compte de résultat (seconde partie)	6
1.1.5. Annexe au Bilan et au Compte de résultat	7-10
1.1.6. Règles et méthodes comptables	11-13
2. Annexes des comptes annuels	
2.1 Immobilisations	14
2.2 Amortissements	15-16
2.3 Liste des Filiales et Participations	17
2.4 Informations relatives aux entités liées à la CCI Essonne	18
2.5 Produits à recevoir	19
2.6 Charges à payer	20
2.7 Etat des Echéances des Créances et Dettes	21
2.8 Echancier des remboursements d'emprunts	22
2.9 Provisions inscrites au Bilan	23
2.10 Etat des engagements sociaux LT	24
2.11 Charges et produits Constatés d'Avance	25
2.12 Détail des créances irrécouvrables	26
2.13 Contribution et autres concours consentis à des tiers	27
2.14 Détail des Transferts de charges	28
2.15 Garanties et cautions accordées	29
2.16 Honoraires	30
2.17 Prestations et contributions inter-services	31
2.18 Résultat exceptionnel	32
2.19 Variations pendant l'exercice des prêts et avances inter-établissements	33
2.20 Engagements financiers hors bilan	34

1. Etats financiers

1.1 Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24
Devise d'édition

CCI ESSONNE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Logiciels, brevets et licences	350 378	350 378		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	350 378	350 378		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 140 727	8 906	1 131 821	1 133 565
Constructions	19 753 416	16 353 304	3 400 112	3 593 315
Installations techniques, matériel et outillage industriel	126 159	96 962	29 197	37 352
Autres immobilisations corporelles	7 557 787	6 968 128	589 659	982 356
Immobilisations en cours	10 086		10 086	35 556
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 588 175	23 427 300	5 160 875	5 782 145
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 933 883	221 014	7 712 869	6 398 527
Créances rattachées à des participations	259 556	258 356	1 200	
Autres titres immobilisés	15 622		15 622	15 522
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 251	61 584	23 667	23 667
TOTAL immobilisations financières :	8 294 312	540 954	7 753 359	6 437 716
ACTIF IMMOBILISÉ	37 232 865	24 318 632	12 914 233	12 219 861
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	16 419		16 419	14 817
TOTAL stocks et en-cours :	16 419		16 419	14 817
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	15 390		15 390	124 918
Créances clients et comptes rattachés	710 219	259 114	451 106	777 832
Autres créances	964 377	151 478	812 899	1 046 387
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 689 986	410 592	1 279 394	1 949 137
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 500 000		3 500 000	2 500 000
Disponibilités	3 959 489		3 959 489	3 980 722
Charges constatées d'avance	21 716		21 716	44 432
TOTAL disponibilités et divers :	7 481 205		7 481 205	6 525 153
ACTIF CIRCULANT	9 187 611	410 592	8 777 019	8 489 107
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	46 420 476	24 729 224	21 691 252	20 708 968

Bilan Passif

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	6 400 436	6 400 436
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 196 493	2 905 760
Résultat de l'exercice	1 633 008	4 290 732
TOTAL situation nette :	15 229 937	13 596 929
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	326 073	367 153
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	15 556 010	13 964 082
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 181 326	1 740 994
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 181 326	1 740 994
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	885 820	860 841
TOTAL dettes financières :	885 820	860 841
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	56 504	78 731
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 227 682	3 287 832
Dettes fiscales et sociales	252 860	214 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 210	48 716
Autres dettes	460 130	499 424
TOTAL dettes diverses :	3 950 881	4 050 369
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 710	13 950
DETTES	4 953 915	5 003 892
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	21 691 252	20 708 968

Compte de Resultat (Première Partie)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24

	Budget Exécuté 31/12/2023 (A)	Budget rectificatif 31/12/2023 (B)	Budget exécuté 31/12/2022 (C)	Différence (D)= (A) - (C)
Parts Contributives	7 705 722	8 092 182	7 629 920	75 801
Total Parts Contributives	7 705 722	8 092 182	7 629 920	75 801
Ventes de marchandises	509 126	420 000	453 145	55 981
Production vendue de biens et services	3 051 738	3 082 135	3 098 969	(47 231)
Chiffres d'affaires nets	3 560 864	3 502 135	3 552 114	8 750
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	571 207	474 400	704 813	(133 606)
Reprises sur amortissements et provisions	620 224		826 826	(206 602)
Autres produits	1 179		14 648	(13 469)
PRODUITS D'EXPLOITATION	12 459 196	12 068 717	12 728 322	(269 126)
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises	19 214	31 100	38 520	(19 306)
Variation de stock de marchandises	(1 603)		35 971	(37 573)
Achats de mat. premières et autres appr.				
Variation de stock [mat. premières et appr.]				
Autres achats et charges externes	9 351 634	10 825 027	9 543 459	(191 825)
TOTAL charges externes :	9 369 246	10 856 127	9 617 950	(248 705)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	546 946	561 200	544 195	2 751
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements	71 790		(22 787)	94 577
Charges sociales	19 885	63 000	(31 183)	51 068
TOTAL charges de personnel :	91 674	63 000	(53 971)	145 645
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amort. sur immobilisations	663 279	691 000	664 980	(1 702)
Dotations aux prov. sur immobilisations				
Dotations aux prov. sur actif circulant	274 806	36 535	230 860	43 947
Dotations aux prov. pour risques et charges	65 294		208 329	(143 035)
TOTAL dotations d'exploitation :	1 003 379	727 535	1 104 169	(100 790)
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	319 258	85 372	610 691	(291 433)
CHARGES D'EXPLOITATION	11 330 502	12 293 234	11 823 034	(492 531)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 128 693	(224 517)	905 288	223 406

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24

	Budget Exécuté 31/12/2023 (A)	Budget rectificatif 31/12/2023 (B)	Budget exécuté 31/12/2022 (C)	Différence (D)= (A) - (C)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 128 693	(224 517)	905 288	223 406
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation	5 195		308 000	(302 805)
Pdts autres VMP et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Rep. sur provisions et transferts de charges	332 200	332 000	649 015	(316 815)
Différences positives de change				
Pdts nets sur cessions VMP	152 981		19 259	133 722
	490 376	332 000	976 275	(485 899)
CHARGES FINANCIÈRES				
Dot. fin. aux amortissements et provisions	35 658		5 981	29 677
Intérêts et charges assimilées			272 053	(272 053)
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions VMP				
	35 658		278 034	(242 377)
RÉSULTAT FINANCIER	454 718	332 000	698 240	(243 522)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 583 411	107 483	1 603 528	(20 116)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Pdts exceptionnels sur opérations de gestion	270		161	110
Pdts exceptionnels sur opérations en capital	41 194	40 600	2 735 207	(2 694 012)
Rep. sur provisions et transferts de charges	236 414		228 852	7 562
	277 879	40 600	2 964 219	(2 686 341)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion				
Charges except. sur opérations en capital	228 282		40 601	187 681
Dotations except. aux amort. et provisions			236 414	(236 414)
	228 282		277 015	(48 733)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	49 597	40 600	2 687 204	(2 637 608)
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	13 227 450	12 441 317	16 668 816	(3 441 365)
TOTAL DES CHARGES	11 594 442	12 293 234	12 378 083	(783 641)
BÉNÉFICE OU PERTE	1 633 008	148 083	4 290 732	(2 657 724)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Faits caractéristiques de l'exercice 2023 :

Protocole d'accord avec le Conseil Régional d'Ile-de-France – Impact sur les provisions pour risques et charges

La CCI Essonne détient toujours des créances rattachées à des participations concernant la SCI FDM (1 993 K€ totalement dépréciés depuis fin 2015). Le compte courant de la SCI FDM s'élève à 28 K€ au 31/12/2023.

Subventions à recevoir – provision des FSE-FEDER

La provision de dépréciation FSE-FEDER s'élève à 135 K€ au 31/12/2023. La CCI Essonne reste dans l'attente du versement de 3 subventions FEDER.

Les conséquences du transfert du personnel de la CCI Essonne à la CCI Paris-Ile-de-France

Depuis le 1er janvier 2013, les personnels CCI Essonne sont devenus personnels CCI Paris-Ile-de-France (mise en œuvre de la Loi de régionalisation de 2010). La CCI Essonne bénéficie d'une délégation pour gérer ses personnels. Une refacturation à l'euro l'euro est réalisée.

La CCI Essonne a signé avec la CCI Paris Ile-de-France une convention qui établit les principes de refacturation des personnels, le transfert des engagements sociaux, la revalorisation annuelle des engagements à court et long termes.

Elle précise notamment les engagements de la CCI Essonne :

- Prendre à sa charge les conséquences financières, jusqu'à leur apurement complet, de tout départ/mise en retraite, départ en CFA (allocations de fin de carrière et allocations mensuelles de remplacement), cessation d'un commun accord (CCART), licenciement/révocation (indemnités de licenciement) d'agents mis à disposition.
- Prendre à sa charge les conséquences financières, ainsi que les honoraires relatifs aux contentieux sociaux et à leurs suites pour les litiges nés avant le 1^{er} janvier 2013 ou qui concernent des faits ou causes antérieurs à cette même date.
- Prendre à sa charge les éventuelles conséquences financières liées à tout contrôle d'organisme fiscal ou social, concernant le personnel mis à disposition, antérieurement au 1^{er} janvier 2013.

Reprise en direct du régime d'assurance chômage CMAC des ex-collaborateurs

La CCI Paris Ile de France cotisait à la Caisse d'Assurance Chômage « CMAC » pour couvrir les risques suivants :

- L'indemnisation chômage en cas de perte d'emploi d'un ancien salarié de CCI,

- Le versement des cotisations aux régimes de retraite complémentaires ARRCO / AGIRC pendant cette période d'indemnisation.

Cette caisse professionnelle permettait aux différentes Chambres Régionales et aux CCIT rattachées de bénéficier d'un taux de cotisation chômage inférieur au taux de droit commun, du fait d'une sécurisation des parcours professionnels plus importante que dans le secteur privé.

Les récentes restructurations intervenues au sein des différentes CCI remettent en cause l'équilibre du financement de cette garantie.

Par ailleurs, le financement de ces risques était jusqu'à présent mutualisé entre toutes les CCI de France (cotisation patronale de 4,60 %). Un rapport 2018 du CGEFI a rappelé qu'il incombait à chaque CCI employeur de constituer une provision en couverture de ce risque.

A compter du 1^{er} janvier 2019, chaque CCI reprend à sa charge le financement de l'indemnisation chômage et le versement des cotisations ARRCO / AGIRC de ses ex-collaborateurs statutaires et en CDD.

Plan de transformation 2019-2021 de la CCI Essonne

La Loi Pacte de 2019 ayant acté la cessation de l'activité CFE (Centre de formalités des entreprises) dans sa forme connue jusqu'au 31/12/2022, en vue de la mise en place du guichet unique, il a été procédé à la suppression de 4 postes, la création de 2 nouveaux postes et à 4 licenciements qui ont donné lieu à une provision pour indemnités de licenciements au 31/12/2022. Les 4 licenciements sont intervenus le 31/01/2023. La provision pour indemnité de licenciement a été reprise dans son intégralité en 2023.

La provision relative aux indemnités chômage, dont le risque est actualisé annuellement par un actuair, est revue à 1 007 K€ au 31/12/2023.

Règlement CMAC – Assurance chômage

Il a été procédé au règlement d'indemnités chômage pour 204 K€ en 2023.

Impact Provision pour restructuration du personnel mis à disposition de l'AFDM

Au cours de l'année 2016, 10 collaborateurs mis à disposition de l'AFDM (sur 12) ont bénéficié au choix d'un reclassement à la CCIR ou à la CCI Essonne, d'un départ en retraite ou d'une CCART, qui a pris effet au plus tard le 30 septembre 2016. Les CCART ont fait l'objet d'une refacturation par la CCI Paris Ile-de-France, conformément à l'engagement de la CCI Essonne à prendre en charge l'intégralité des passifs sociaux relatifs aux personnels mis à disposition (Cf. accord de reconduction des mises à disposition jusqu'au 31 août 2016). Au 31 décembre 2023, il reste 89 K€ comptabilisés.

Mutualisations et création du GIE Groupe CCI Paris Ile-de-France

La CCI Essonne a décidé de mutualiser ses activités comptables, informatiques et les appels entrants de son Centre de Relation Clients en 2018 et 2019 par anticipation puis dans le cadre du Schéma Régional et d'Organisation et de Mission (SROM).

Au 1^{er} janvier 2021, la CCI Paris Ile-de-France a décidé d'externaliser ses fonctions supports dans un GIE dénommé GIE Groupe CCI Paris Ile-de-France transférant de fait les activités mutualisées avec la CCI Essonne.

La CCI Essonne a décidé dans le cadre d'une Assemblée générale du 27 décembre 2020 d'adhérer au GIE. Les termes financiers de cette adhésion sont toujours en cours de discussion.

La méthode de refacturation des coûts a été reproduite à l'identique des deux années précédentes moyennant l'application d'un coefficient d'inflation.

Réaménagement de l'hôtel consulaire et souscription d'un emprunt

La CCI Essonne a décidé de regrouper ses équipes sur un même plateau (4^{ème} étage) de l'hôtel consulaire libérant environ 750 m² remis à la location. La transformation du 2^{ème} étage et du rez-de-chaussée, la rénovation des toits terrasse et de la verrière font aussi partie du projet. Afin de conduire ce projet de 4,3 M€, il a été décidé de recourir à un emprunt de 3,4 M€ faisant l'objet d'une garantie de 1,4 M€.

Au titre des produits

La Taxe de Frais de Chambre s'établit à 7 706 K€, en augmentation de +76 K€ (+ 1 %) par rapport au budget exécuté 2022 et en diminution de - 386 K€ avec le budget rectifié 2023 (dont -360 K€ lié à la non-adhésion au GIE).

Les autres produits d'exploitation 2023 sont en diminution de -3 % par rapport à 2022.

Le chiffre d'affaires 2023 est en ligne avec celui de 2022. Le chiffre d'affaires poursuit sa progression sur les formalités internationales (+74 K€) et la refacturation des charges locatives sont en augmentation.

Ces augmentations compensent les baisses du chiffre d'affaires sur d'autres activités comme les bilans de compétence et les prestations de formation mais également sur Techinnov et les ventes d'études.

Les subventions sont également en diminution de 134 K€ par rapport au budget exécuté 2022 et s'explique par l'extinction des plans de relance de l'Etat suite au covid.

Les produits financiers sont constitués des intérêts liés aux placements (152 K€) et au remboursement du compte courant de la SCI FDM de 332 K€.

Les produits exceptionnels (41 K€) correspondent aux quotes-parts des subventions d'investissement.

La provision pour indemnités de licenciement (CFE) a été reprise dans son intégralité pour 236 K€.

Au titre des charges

Les charges d'exploitation 2023 sont stables par rapport à l'exécuté 2022.

Les charges de fonctionnement sont en hausse de 7 %.
Elle s'explique par l'augmentation du coût de mutualisation des services support (+ 167 K€) liée notamment à l'augmentation du coût du CRC et à l'augmentation des salaires liées à la NAO ainsi qu'à une hausse des charges sur l'opération Techinnov (+95 K€).

De nouvelles charges ont également contribué à cette augmentation des charges d'exploitation.

Pour affiner sa stratégie « marketing » et améliorer sa visibilité sur le territoire, la CCI Essonne a fait appel à un cabinet spécialisé en 2023 et a poursuivi les coachings de ses élus.

La mise à jour de la carte économique s'est élevée à 23 K€.

A noter cependant, une diminution significative des coûts à la direction des services aux entreprises liée notamment à l'optimisation des coûts formateurs et à la diminution des assurances garanties ATA.

La masse salariale a diminué de 362 K€ et est principalement liée au non-remplacement des départs à la retraite et à la diminution des effectifs du CFE.

La provision d'exploitation est constituée d'une dotation complémentaire sur la CMAC (208 K€) ainsi que d'une provision pour créances douteuses pour 259 K€. Ont également été provisionnées des indemnités journalières de sécurité sociale et de prévoyance à hauteur de 16 K€.

Les titres détenus au sein de la SAEM Essonne Aménagement et de la SEM IDF investissements et territoires ont été dépréciés de 36 K€ en 2023.

Les charges exceptionnelles correspondent aux indemnités de licenciement versées en 2023.

Autres faits

/

- Règles et méthodes comptables -

Les conventions générales et comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

continuité de l'exploitation,
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels des CCI, et en particulier le cadre d'Organisation Comptable Budgétaire et Financier (OCBF) qui s'est substitué fin 2022 à la circulaire n° 1111 du 30 mars 1992.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1) Indemnités de départ en retraite (PIDR) et Allocations d'ancienneté

Suite au rattachement des personnels CCI Essonne à la CCI Paris Ile-de-France, les provisions de départ en retraite, d'allocations d'ancienneté, de congés payés et de compte épargne temps sont calculées par la CCI Paris Ile-de-France.

Il convient de souligner que les provisions pour passifs sociaux (PIDR, AA, contentieux) sont désormais comptabilisées en « Emprunts et dettes financières divers » (16) au profit de la CCI Paris Ile-de-France. Dans le cadre de la convention signée avec la CCI Paris Ile-de-France, la CCI Essonne s'est engagée à prendre en charge l'intégralité des passifs sociaux relatifs aux personnels mis à disposition.

Ces dettes sont assimilables à des provisions.

Pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, il a été choisi d'appliquer la méthode du corridor, selon laquelle les écarts actuariels sont différés en hors-bilan. Selon cette méthode, doit être comptabilisée en charge de l'exercice une fraction des écarts actuariels, si les écarts actuariels cumulés non comptabilisés à la fin de la période précédente excèdent 10% de la valeur la plus élevée entre la valeur actuelle de l'obligation et la valeur des actifs de couverture. L'amortissement est déterminé linéairement sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés. Le régime des allocations d'ancienneté n'étant pas un régime post-emploi, l'intégralité des écarts actuariels constatée au cours de l'exercice est enregistrée immédiatement en résultat.

2) Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de la mise en œuvre des normes comptables relatives aux immobilisations par composants, seuls les immeubles sont décomposés.

La CCI Essonne a retenu la méthode rétrospective.

- a) Choix des pourcentages de décomposition des immeubles (à utiliser en l'absence de détail)

Ces pourcentages peuvent varier d'un bâtiment à un autre. Ils sont systématiquement validés par le service patrimonial.

- 1 - Gros œuvre : 40 à 60 % du coût global
- 2 - Clos et couverts : 10 à 25 %

- 3 & 4 - Lots techniques : 15 à 30 %
- 5 - Second œuvre : 10 à 20 %

b) Choix des durées d'amortissement des composants (égales à la durée probable d'utilisation)

- 1 - Gros œuvre : 50 ans linéaires
- 2 - Clos et couverts : 25 à 30 ans linéaires
- 3 - Lots techniques durée 25 ans : 25 ans linéaires
- 4 - Lots techniques durée 15 ans : 15 ans linéaires
- 5 - Second œuvre : 10 à 15 ans linéaires

3) Durées d'amortissement

- Logiciel : 1 an
- Gros œuvre : 50 ans
- Clos et couverts : 25 à 30 ans
- Lots techniques longs (Chauffage, plomberie, sanitaires, courants forts et faibles, câblages informatiques et téléphoniques) : 25 ans
- Lots techniques courts (Ascenseurs, ravalement, étanchéité, ventilation, climatisation) : 15 ans
- Second œuvre (Cloisons, plâtrerie, revêtements murs, carrelage, plafond, sols, alarme, signalétique durable) : 10 à 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 10 ans
- Installations générales et agencements : 10 ans
- Matériels de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel de communication : 5 ans

4) Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la quote-part détenue dans capitaux propres est inférieure à la valeur de la participation, une provision pour dépréciation est constituée.

5) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour créance douteuse relevant de l'estimation forfaitaire est constituée à hauteur :

- de 50% du montant TTC lorsque la créance est impayée depuis plus de 180 jours,
- et 100 % du montant TTC lorsque la créance est impayée depuis plus de 360 jours.

La provision est reprise en intégralité au 31/12/N et redotée à la même date.

6) Subventions de fonctionnement

L'analyse des documents transmis par la CCI Paris Ile-de-France montre que les subventions sont comptabilisées à l'avancement (clause résolutoire).

Seul l'examen au cas par cas des subventions permet de détecter d'éventuelles clauses suspensives.

La CCIE a retenu la méthode de l'avancement tout en respectant le principe de prudence.

- Entité consolidante -

Les comptes de la CCI Essonne sont inclus dans les comptes consolidés de la CCI Paris Ile-de-France selon la méthode de l'intégration globale.

Depuis 2016, la CCI Essonne a fait le choix, en l'absence d'obligation réglementaire, de ne plus consolider ses comptes avec ceux des autres entités du groupe (SCI FDM, SAS AUXESS, AFDM).

Immobilisations

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	755 169		
TOTAL immobilisations incorporelles :	755 169		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 140 727		
Constructions sur sol propre	12 882 802		
Constructions sur sol d'autrui	453 830		
Constructions installations générales	6 375 557		41 226
Installations techniques et outillage industriel	129 644		2 879
Installations générales, agencements et divers	5 845 723		
Matériel de transport	28 065		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 658 304		23 373
Emballages récupérables et divers	6 789		
Immobilisations corporelles en cours	35 556		10 086
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	28 556 998		77 564
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	7 174 439		1 351 200
Autres titres immobilisés	15 522		100
Prêts et autres immobilisations financières	85 251		
TOTAL immobilisations financières :	7 275 212		1 351 300
TOTAL GÉNÉRAL	36 587 379		1 428 864

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		404 791	350 378	
TOTAL immobilisations incorporelles :		404 791	350 378	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			1 140 727	
Constructions sur sol propre			12 882 802	
Constructions sur sol d'autrui			453 830	
Constructions installations générales			6 416 783	
Install. techn., matériel et out. industriels			132 523	
Inst. générales, agencements et divers			5 845 723	
Matériel de transport			28 065	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		10 832	1 670 845	
Emballages récupérables et divers		1	6 789	
Immobilisations corporelles en cours		35 556	10 086	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		46 389	28 588 175	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		332 200	8 193 439	
Autres titres immobilisés			15 622	
Prêts et autres immo. financières			85 251	
TOTAL immobilisations financières :		332 200	8 294 313	
TOTAL GÉNÉRAL		783 380	37 232 865	

Amortissements

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	755 169		404 791	350 378
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	755 169		404 791	350 378
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 162	1 744		8 906
Constructions sur sol propre	10 309 164	137 827		10 446 991
Constructions sur sol d'autrui	453 830			453 830
Constructions installations générales	5 355 880	96 603		5 452 484
Installations techn. et outillage industriel	85 928	11 035		96 962
Inst. générales, agencements et divers	4 971 492	383 713		5 355 205
Matériel de transport	1 968	5 512		7 480
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 582 641	26 844	10 831	1 598 654
Emballages récupérables et divers	6 789			6 789
TOTAL immobilisations corporelles :	22 774 853	663 278	10 831	23 427 300
TOTAL GÉNÉRAL	23 530 022	663 278	415 622	23 777 678

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 744		
Constructions sur sol propre	137 827		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	96 603		
Installations techniques et outillage industriel	11 035		
Installations générales, agencements et divers	383 713		
Matériel de transport	5 512		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 844		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	663 278		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	663 278		

Amortissements (suite)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31/12/2023

Renseignements détaillés sur chaque filiale et participation	Information financières en euros				
	Capital	Capitaux Propres	Quote part du capital détenu (en %)	Dernier résultat connu en €	Chiffre d'affaires
1. Filiales (détenues à plus de 50 %)					
SCI FDM	1 500	12 755 435	66,00%	83 754	1 200 000
AUXESS	6 250 000	6 326 555	100,00%	77 916	0
2. Participation (détenues entre 10 et 50 %)					
3. Participation et titres immobilisés (<10%)					
SEMARDEL	30 080 000	60 119 261	1,06%	2 986 216	20 710 309
PARIS SUD AMENAGEMENT (ex SEMMASSY)	884 500	6 021 831	0,43%	232 631	22 827 465
SAEM ESSONNE AMENAGEMENT	4 321 184	917 792	1,22%	-256 965	3 439 734
SEM GENOPOLE	27 455 000	31 567 741	0,03%	334 697	8 562 411
EXATEC	2 600 000	1 107 614	7,00%	-30 412	1 727 766
GIE CCI FINANCE	762 800	1 192 048	1,11%	429 248	2 973 387
BP RIVES DE PARIS	Variable				
CCI WEBSTORE (ex CCI.fr)	295 372	2 396 993	3,80%	297 639	2 260 780
SEM INVESTISSEMENT ET TERRITOIRE	14 395 000	11 957 026	0,77%	-714 132	802 407

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations	Filiales		Participations	
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères
* Valeur comptable des participations				
*Brute	6 250 990		1 761 570	
*Nette	6 250 990		1 540 556	
* Valeur comptable des autres titres immobilisés				
*Brute			15 522	
*Nette			15 522	
* Montant des Subventions accordées				
*Montant des prêts et avances accordés	28 045		230 311	
*Montant des engagement donnés				
* Montant des dividendes encaissés			5 195	

INFORMATIONS RELATIVES AUX ENTITES LIEES A LA CCI ESSONNE BUDGET EXECUTE 2023

Dénomination	Structure juridique	Part détenue (a)	Principaux partenaires (b)	Situation nette 31/12/2023	Résultat de l'exercice 31/12/2023	Chiffre d'affaire 31/12/2023	Contribution de la Chambre pour l'exercice	En-cours des emprunts cautionnés par la Chambre au 31/12/2023
SCI FACULTE DES METIERS AUXESS	SCI SAS	990€ = 66% 6 250 000€ = 100%	AFDM	12 755 435 6 326 555	83 754 77 916	1 200 000		

(a) En % et en montant

I : Personne physique

(b) Principaux partenaires :

AFDM : Association Faculté des Métiers

Produits à Recevoir

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	3 793
Personnel	
Organismes sociaux	
État	882 699
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	152 989
TOTAL	1 039 481

Charges à Payer

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 717 667
Dettes fiscales et sociales	211 787
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	63 118
TOTAL	1 992 572

État des Échéances des Créances et Dettes

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	259 556	29 245	230 311
Prêts			
Autres immobilisations financières	85 251		85 251
TOTAL de l'actif immobilisé :	344 807	29 245	315 562
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	341 139		341 139
Autres créances clients	369 081	369 081	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	56 032	56 032	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	882 699	882 699	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 036	41 036	
TOTAL de l'actif circulant :	1 689 986	1 348 848	341 139
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	21 716	21 716	

TOTAL GÉNÉRAL	2 056 509	1 399 809	656 701
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	885 820		885 820	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 227 682	3 227 682		
Personnel et comptes rattachés	129 180	129 180		
Sécurité sociale et autres organismes	69 105	69 105		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 218	40 218		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 357	14 357		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	10 210	10 210		
Groupe et associés				
Autres dettes	516 634	516 634		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 710	60 710		

TOTAL GÉNÉRAL	4 953 915	4 068 095	885 820
----------------------	------------------	------------------	----------------

ECHÉANCIER DES REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS
TOUS EMPRUNTS
BUDGET EXECUTE 2023

Année	Capital	Intérêts	Annuité	Cont. Ext.	Charge Brute	Ress. Serv. Gérés	Charge nette
2023			0				
TOTAL	0	0	0				

Provisions Inscrites au Bilan

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	1 740 994	65 294	624 962	1 181 326
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 740 994	65 294	624 962	1 181 326

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	185 357 652 139	35 658	332 200	221 014 319 940
	230 860 135 786	259 114 15 692	230 860	259 114 151 478
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 204 141	310 464	563 060	951 546

TOTAL GÉNÉRAL	2 945 135	375 759	1 188 022	2 132 872
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

	Montant début exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Montant fin exercice
Risques RH				
Risque RH - Coût de restructuration AFDM	89 382			89 382
Sous-total	89 382			89 382
IDR et AAA				
IDR	527 049	15 747		542 796
AA	68 212	135		68 347
Sous-total	595 261	15 882		611 143
Litiges RH				
Sous-total				
Total général				700 526

Charges et Produits Constatés d'Avance

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 12/03/24

Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	21 716	60 710
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	21 716	60 710

Détail des Transferts de Charges

CCI ESSONNE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 12/03/24
Devise d'édition

NATURE	Montant
TRANSFERT CHARGE EXPLOITATIION	816
TOTAL	816

GARANTIES ET CAUTIONS ACCORDEES BUDGET EXECUTE 2023

Garantie (G) ou Caution (C)	Date initiale de l'opération	Montant initial	En cours au 31.12.2023	Dénomination du bénéficiaire	Observations
			NEANT		

HONORAIRES

	2023	2022
Honoraire de Commissariat aux comptes	14 000	13 000
Certification des comptes	14 000	13 000
Missions, conseils		
Autres honoraires	57 923	73 108
TOTAUX	71 923	86 108

PRESTATIONS ET CONTRIBUTIONS INTER-SERVICES

	TOTAL	Service général	Service formation	Service ports	Service Aéroports	Service aménagement	Service P.E.E.C.	Service divers
CHARGES :								
. 1868 Contributions versées aux services	0							
. 186 (sauf 1868) Autres charges Inter-services	0							
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
PRODUITS :								
. 1878 Contributions reçues des autres services	0							
. 187 (sauf 1878) autres produits inter-services	0							
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

RESULTAT EXCEPTIONNEL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2023	2022
Sur opérations de gestion	-	-
. Autres	-	-
Sur opérations en capital	228 282	40 601
Dotations aux amortissements et provisions		236 414
. Amortissements		
. Provision restructuration		
. Autres provisions		236 414
TOTAUX	228 282	277 015

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
Sur opérations de gestion	271	161
. Autres	271	161
Cession d'éléments d'actif		2 694 548
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	41 080	40 658
Autres produits exceptionnels	114	
Reprises sur provisions	236 414	228 852
Transferts de charges		
TOTAUX	277 879	2 964 219

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

	TOTAL	Service général	Service formation	Service ports	Service Aéroports	Service aménagement	Service P.E.E.C.	Service divers
EMPLOIS :								
. 183 Prêts et avances accordés pendant l'exercice (1)...	0							
. 184 Remboursements effectués de prêts et avances reçus (2)...	0							
. 185 Avances nettes de trésorerie accordées pendant l'exercice (3)	0							
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESSOURCES :								
. 184 Prêts et avances reçus pendant l'exercice (4)...	0							
. 183 Remboursements reçus de prêts et avances accordés (5)...	0							
. 185 Avances nettes de trésorerie reçues pendant l'exercice (6)...	0							
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

(1) Variations positives des comptes 183

(2) Variations négatives des comptes 184

(3) Variations nettes positives des comptes 185

(4) Variations positives des comptes 184

(5) Variations négatives des comptes 183

(6) Variations nettes négatives des comptes 185

ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN

(Décrets 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals,cautions et garanties (Exatéc immobilier)	
Engagements de crédit - bail mobilier	
Engagements de crédit - bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	-
Autres engagements donnés :	
SCI Faculté des Métiers (66% emprunt Société Générale)	
Total (1)	-

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Autres engagements reçus :	
Droit de reprise AFDM transferts brancjes FC	41 668
Droit de reprise AFDM transfert IFFA	168 661
Total (2)	210 329

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	210 329
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	0