

Présentation des comptes annuels

Année 2021

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 Echéancier 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 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 01/04/22

Devise d'édition

CCI ESSONNE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Logiciels, brevets et licences	755 169	755 169		2 389
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	114 001		114 001	11 929
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	869 170	755 169	114 001	14 317
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 140 727	5 418	1 135 309	1 137 053
Constructions	19 448 770	15 888 243	3 560 527	3 418 224
Installations techniques, matériel et outillage industriel	117 685	75 200	42 486	29 432
Autres immobilisations corporelles	7 491 225	6 147 160	1 344 065	1 800 700
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	28 198 407	22 116 021	6 082 386	6 385 409
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 274 666	182 000	5 092 666	92 666
Créances rattachées à des participations	1 197 922	1 197 922		
Autres titres immobilisés	54 547	39 025	15 522	15 472
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 251	61 584	23 667	86 582
TOTAL immobilisations financières :	6 612 386	1 480 530	5 131 856	194 721
ACTIF IMMOBILISÉ	35 679 963	24 351 721	11 328 243	6 594 447

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	50 788		50 788	54 849
TOTAL stocks et en-cours :	50 788		50 788	54 849
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	2 080		2 080	19 692
Créances clients et comptes rattachés	571 682	229 961	341 721	1 016 500
Autres créances	1 207 504	150 786	1 056 718	491 018
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 781 266	380 746	1 400 519	1 527 210
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Disponibilités	5 118 445		5 118 445	3 943 921
Charges constatées d'avance	22 558		22 558	83 702
TOTAL disponibilités et divers :	7 641 003		7 641 003	6 527 623
ACTIF CIRCULANT	9 473 056	380 746	9 092 310	8 109 682

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	45 153 020	24 732 467	20 420 553	14 704 129
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 01/04/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	1 313 256	(2 648 798)
Résultat de l'exercice	1 592 504	3 962 055
TOTAL situation nette :	9 306 197	7 713 693
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	338 561	386 725
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	9 644 758	8 100 417
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 106 168	2 029 735
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 106 168	2 029 735
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159 918	329 620
Emprunts et dettes financières divers	3 534 790	824 752
TOTAL dettes financières :	3 694 708	1 154 373
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	167 762	44 712
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 420 605	2 511 458
Dettes fiscales et sociales	336 977	353 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	370 418	42 609
Autres dettes	394 919	433 223
TOTAL dettes diverses :	4 522 919	3 341 015
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	284 238	33 877
DETTES	8 669 627	4 573 977
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	20 420 553	14 704 129

Compte de Resultat (Première Partie)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 01/04/22

	Budget Exécuté 31/12/2021 (A)	Budget rectificatif 31/12/2021 (B)	Budget exécuté 31/12/2020 (C)	Différence (D)= (A) - (C)
Parts Contributives	7 399 055	8 419 000	8 675 866	(1 276 812)
Total Parts Contributives	7 399 055	8 419 000	8 675 866	(1 276 812)
Ventes de marchandises	362 747	340 000	359 367	3 380
Production vendue de biens et services	2 861 382	2 741 064	3 076 013	(214 631)
Chiffres d'affaires nets	3 224 129	3 081 064	3 435 380	(211 251)
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	458 045	419 162	431 816	26 229
Reprises sur amortissements et provisions	894 831	92 685	1 010 989	(116 157)
Autres produits	8 772		(25 447)	34 219
PRODUITS D'EXPLOITATION	11 984 832	12 011 911	13 528 604	(1 543 772)
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises	22 197	25 200	26 473	(4 276)
Variation de stock de marchandises	4 062		(28 947)	33 009
Achats de mat. premières et autres appr.		35 975		
Variation de stock [mat. premières et appr.]				
Autres achats et charges externes	8 632 497	9 618 339	7 494 905	1 137 591
TOTAL charges externes :	8 658 756	9 679 514	7 492 432	(1 166 324)
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	540 678	498 600	561 888	(21 210)
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements	(26 628)	6 000	213 072	(239 700)
Charges sociales	51 181	66 500	116 372	(65 191)
TOTAL charges de personnel :	24 553	72 500	329 444	304 891
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amort. sur immobilisations	707 588	932 060	909 249	(201 661)
Dotations aux prov. sur immobilisations				
Dotations aux prov. sur actif circulant	229 961	105 575	279 906	(49 946)
Dotations aux prov. pour risques et charges	239 877		283 020	(43 143)
TOTAL dotations d'exploitation :	1 177 426	1 037 635	1 472 175	294 750
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	687 462	67 400	711 611	(24 149)
CHARGES D'EXPLOITATION	11 088 874	11 355 649	10 567 550	521 324
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	895 958	656 262	2 961 053	2 065 096

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22

	Budget Exécuté 31/12/2021 (A)	Budget rectificatif 31/12/2021 (B)	Budget exécuté 31/12/2020 (C)	Différence (D)= (A) - (C)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	895 958	656 262	2 961 053	2 065 096
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation	193 629		179 294	14 335
Pdts autres VMP et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Rep. sur provisions et transferts de charges	430 200	430 000	430 200	
Différences positives de change				
Pdts nets sur cessions VMP	38 574		16 456	22 118
	662 403	430 000	625 950	36 453
CHARGES FINANCIÈRES				
Dot. fin. aux amortissements et provisions	76 299		24 228	52 071
Intérêts et charges assimilées	7 222	7 230	12 047	(4 825)
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions VMP				
	83 521	7 230	36 275	47 246
RÉSULTAT FINANCIER	578 882	422 770	589 675	(10 793)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 474 840	1 079 032	3 550 728	(2 075 889)
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Pdts exceptionnels sur opérations de gestion	419		4 744	(4 325)
Pdts exceptionnels sur opérations en capital	66 629	48 200	105 638	(39 009)
Rep. sur provisions et transferts de charges			553 419	(553 419)
	67 048	48 200	663 800	(596 752)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	63			63
Charges except. sur opérations en capital	(78 534)	474 800	252 474	(331 009)
Dotations except. aux amort. et provisions	27 855			27 855
	(50 616)	474 800	252 474	(303 091)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	117 664	(426 600)	411 326	(293 662)
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	12 714 283	12 490 111	14 818 354	(2 104 071)
TOTAL DES CHARGES	11 121 779	11 837 679	10 856 300	265 479
BÉNÉFICE OU PERTE	1 592 504	652 432	3 962 055	(2 369 550)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Faits caractéristiques de l'exercice 2021 :

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) et la SCI Oxford dont l'actif et la créance ont été transférés à l'AFDM suite à sa dissolution sans liquidation au 01/02/16. Le compte courant de la SCI Oxford a été ramené à 278 K€ au 31/12/2021 et celui de la SCI FDM à 692 K€ à la même date.

Provision pour perte sur activité de la pépinière Ter@tec

Nous avons provisionné une perte sur cette activité résultant de l'impossibilité à sortir du bail et en raison d'un un taux d'occupation en-deçà de celui attendu. La CCI Essonne a informé par courrier qu'elle se retirerait de la pépinière au terme du bail la liant à Exatec jusqu'au 12 mars 2021. Le bail a été dénoncé le 11 septembre 2020. L'activité a été arrêtée le 11 mars 2021. L'activité 2021 se solde par une perte de – 101 K€.

Subventions à recevoir – provision des FSE-FEDER

Suite à des contrôles réalisés sur les dossiers de subventions 2015-2018 (FSE-FEDER), la Région Ile-de-France avait suspendu le règlement des sommes avancées sur fonds propres par les CCI d'Ile-de-France. La CCI Essonne avait notamment comptabilisé entre 2015 et 2020, au titre de 9 programmes, 647 K€ de subventions à recevoir, qu'elle avait déprécié à 100% pour faire face au risque de non-recouvrement.

En 2021, la CCI Essonne a commencé à recevoir des règlements à hauteur de 337 K€. La provision de dépréciation FSE-FEDER s'élève à 151 K€ au 31/12/2021.

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.

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

La CCI Paris Ile de France cotisaient 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

Pour faire face aux nouvelles baisses de ressources fiscales décidées par l'Etat, la CCI Essonne a été contrainte d'engager un nouveau plan de transformation 2019-2021 visant un retour à l'équilibre en 2021. Pour ce faire, elle a notamment décidé un plan de suppression de 62 postes dont 50 postes occupés. Ce plan de suppression, présenté en Commission Paritaire Régionale le 11 février 2019, puis en Assemblée générale de la CCI Essonne le 11/03/2019 et en Assemblée générale de la CCI Paris Ile-de-France le 04/04/2019 s'est traduit par le règlement d'indemnités de licenciement en 2019.

S'agissant des suppressions de poste décidées pour 2020, il a été décidé de renoncer à 3 suppressions de poste et de procéder à 3 licenciements au 31 décembre 2020. Une collaboratrice dont le poste avait été supprimé a bénéficié d'une mobilité en interne.

Deux collaboratrices dont la procédure pour suppression de poste avait été suspendue pour cause d'arrêt maladie en ALD sont réintégrées dans le processus de suppression de poste. La provision pour indemnité de licenciement a été mise à jour en fonction des décisions prises.

La provision pour indemnité de licenciement s'élève à 288 K€ au 31/12/2021. Celle relative aux indemnités chômage, dont le risque est actualisé annuellement par un actuaire, est revue à 1 548 K€ au 31/12/2021.

Règlement CMAC – Assurance chômage

Il a été procédé au règlement d'indemnités chômage pour 357 K€ en 2021.

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 2021, il reste 89 K€ comptabilisés.

Coronavirus 2020 – Impact de la crise sanitaire

L'année 2021, dans le droit fil de 2020 a été marquée par la poursuite de la crise sanitaire du coronavirus qui a engendré une pandémie au niveau mondial. Deux périodes de confinement ont jalonné 2020.

Si la crise sanitaire s'est poursuivie, il convient de noter l'absence d'impact financier significatif au titre de l'année 2021.

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 (SRM).

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 en cours de discussion.

Création de la filiale Auxess et dissolution de la filiale Colbert

La CCI Essonne a procédé à la mi-2021 à la création d'une filiale dénommée Auxess ayant pour objet de développer des prestations immobilières, marchandes et/ou concurrentielles à destination des entreprises du territoire.

Le capital constitué s'élève à 5 M€ et repose en partie sur un retour de trésorerie égal à 2,680 M€ résultant de la dissolution de la SCI Colbert dont elle était actionnaire. A ce jour, la clôture de la dissolution est en voie d'achèvement.

Au titre des produits

La Taxe de Frais de Chambre s'établit à 7 399 K€, en diminution de - 1 277 K€ de (- 15 %) par rapport au budget exécuté 2020.

Les autres produits d'exploitation 2021 sont en baisse de -4 % par rapport à 2020 essentiellement dû à l'arrêt de la pépinière Teratec (-361 K€) et à une diminution des produits sur l'opération Techinnov liée à la dématérialisation (-143 K€). Les locations immobilières ont progressé à la pépinière Génopole (+ 152 K€) et à l'hôtel consulaire avec l'arrivée de nouveaux locataires (+129 K€) ainsi qu'une augmentation des prestations de formation (+66 K€).

S'ajoute à cela une reprise de provision d'exploitation pour 895 K€ constitué notamment de la reprise de provision pour dépréciation des subventions FSE-FEDER à hauteur de 497 K€, de la reprise intégrale de la provision pour perte d'activité de la pépinière Teratec (93 K€), de la reprise de provision pour clients douteux 2020 (207 K€).

Au titre des charges

Les charges d'exploitation 2021 sont en augmentation de 7% par rapport à l'exécuté 2020. Les charges de fonctionnement sont en hausse de 10 % incluant notamment le coût de mutualisation des services support (+ 381 K€) et à la reprise des activités post-covid.

Une provision pour dépréciation des créances clients a été comptabilisée (230 K€) ainsi qu'une provision complémentaire au titre de l'assurance chômage CMAC (240 K€).

Les charges exceptionnelles sont liées pour partie au coût des élections consulaires (132 K€).

Autres faits

La CCI Essonne a reçu, de par sa participation au sein de la SCI FDM, des dividendes pour un montant de 189 K€ reversés intégralement à l'AFDM.

- Règles et méthodes comptables -

(Décret n°83 -1020 du 29-11-1983 articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

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 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 comptabilisés en « 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.

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, SCI COLBERT, AFDM).

Immobilisations

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 01/04/22

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	767 098		114 001
TOTAL immobilisations incorporelles :	767 098		114 001
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	1 140 727		
Constructions sur sol propre	12 640 414		484 776
Constructions sur sol d'autrui	453 830		
Constructions installations générales	5 981 007		149 847
Installations techniques et outillage industriel	106 279		22 170
Installations générales, agencements et divers	5 845 723		
Matériel de transport	503		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 632 352		6 037
Emballages récupérables et divers	6 789		
Immobilisations corporelles en cours			73 630
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	27 807 624		736 460
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 888 073		5 014 715
Autres titres immobilisés	54 497		50
Prêts et autres immobilisations financières	86 582		
TOTAL immobilisations financières :	2 029 152		5 014 765
TOTAL GÉNÉRAL	30 603 874		5 865 226

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		11 929	869 170	
TOTAL immobilisations incorporelles :		11 929	869 170	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			1 140 727	
Constructions sur sol propre		242 388	12 882 802	
Constructions sur sol d'autrui			453 830	
Constructions installations générales		18 717	6 112 138	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 399	124 049	
Inst. générales, agencements et divers			5 845 723	
Matériel de transport			503	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		6 543	1 631 846	
Emballages récupérables et divers			6 789	
Immobilisations corporelles en cours		73 630		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		345 677	28 198 407	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		430 200	6 472 588	
Autres titres immobilisés			54 547	
Prêts et autres immo. financières		1 331	85 251	
TOTAL immobilisations financières :		431 531	6 612 386	
TOTAL GÉNÉRAL		789 137	35 679 963	

Amortissements

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 01/04/22

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.	752 780	2 389		755 169
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	752 780	2 389		755 169
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 674	1 744		5 418
Constructions sur sol propre	10 037 881	133 456		10 171 337
Constructions sur sol d'autrui	419 530	34 300		453 830
Constructions installations générales	5 199 616	63 961	501	5 263 076
Installations techn. et outillage industriel	70 482	9 067	4 349	75 200
Inst. générales, agencements et divers	4 146 233	431 765		4 577 998
Matériel de transport	503			503
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 537 506	30 907	6 543	1 561 870
Emballages récupérables et divers	6 789			6 789
TOTAL immobilisations corporelles :	21 422 215	705 200	11 393	22 116 021
TOTAL GÉNÉRAL	22 174 995	707 589	11 393	22 871 190

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			
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			

Amortissements (suite)

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
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 31/12/2021

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 COLBERT	1 524	2 677 515	99,90%	7 373	0
SCI FDM	1 500	16 013 286	66,00%	800 399	1 200 000
AUXESS	5 000 000	5 000 000	100,00%	NA	NA
2. Participation (détenues entre 10 et 50 %)					
3. Participation et titres immobilisés (<10%)					
SEMARDEL	22 842 000	51 085 958	1,06%	3 199 396	23 860 667
PARIS SUD AMENAGEMENT (ex SEMMASSY)	884 500	5 924 214	0,43%	48 307	19 635 293
SAEM ESSONNE AMENAGEMENT	4 321 184	1 855 757	1,26%	-208 807	13 314 474
SEM GENOPOLE	19 051 000	20 444 663	0,05%	1 145 697	6 802 534
EXATEC	2 600 000	645 790	7,00%	306 352	
GIE CCI FINANCE	725 300	1 177 800	1,17%	415 690	2 906 911
BP RIVES DE PARIS	Variable				
GENOPOLE 1J	1 032 516	1 087 393	0,96%	33 123	0
CCI WEBSTORE (ex CCI.fr)	295 372	1 522 144	3,80%	183 028	631 993
SEM INVESTISSEMENT ET TERRITOIRE	6 500 000		0,77%		

Renseignements globaux sur toutes les filiales et participations	Filiales		Participations	
	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères
* Valeur comptable des participations				
*Brute	5 002 513		272 153	
*Nette	5 002 513		90 153	
* Valeur comptable des autres titres immobilisés				
*Brute			54 497	
*Nette			15 472	
* Montant des Subventions accordées				
*Montant des prêts et avances accordés	970 235		227 686	
*Montant des engagement donnés				
* Montant des dividendes encaissés	193 629			

INFORMATIONS RELATIVES AUX ENTITES LIEES A LA CCI ESSONNE BUDGET EXECUTE 2021

Dénomination	Structure juridique	Part détenue (a)	Principaux partenaires (b)	Situation nette 31/12/2021	Résultat de l'exercice 31/12/2021	Chiffre d'affaire 31/12/2021	Contribution de la Chambre pour l'exercice	En-cours des emprunts cautionnés par la Chambre au 31/12/2021
SCI COLBERT	SCI	1 522,97€ = 99,90%	I	-	724	-		
SCI FACULTE DES METIERS	SCI	990€ = 66%	AFDM	14 955 858	799 786	1 200 000		
AUXESS	SAS	5 000 000€ = 100%		NA	NA	NA		

(a) En % et en montant

I : Personne physique

(b) Principaux partenaires :

AFDM : Association Faculté des Métiers

Produits à Recevoir

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	908 486
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	21 667
TOTAL	930 153

Charges à Payer

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
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	64
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 664 619
Dettes fiscales et sociales	317 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 755
TOTAL	1 983 728

État des Échéances des Créances et Dettes

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
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	1 197 922	430 200	767 722
Prêts			
Autres immobilisations financières	85 251		85 251
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 283 173	430 200	852 973
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	258 600		258 600
Autres créances clients	313 081	313 081	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	963	963	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	41 215	41 215	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	908 486	908 486	
Groupe et associés	432	432	
Débiteurs divers	258 488	258 488	
TOTAL de l'actif circulant :	1 781 266	1 522 665	258 600
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	22 558	22 558	

TOTAL GÉNÉRAL	3 086 997	1 975 424	1 111 573
----------------------	------------------	------------------	------------------

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	159 918	159 918		
Emprunts et dettes financières divers	854 790		854 790	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 420 605	3 420 605		
Personnel et comptes rattachés	199 051	199 051		
Sécurité sociale et autres organismes	99 485	99 485		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 001	18 001		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 196	22 196		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	370 418	370 418		
Groupe et associés	2 680 000	2 680 000		
Autres dettes	560 926	560 926		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	284 238	284 238		

TOTAL GÉNÉRAL	8 669 627	7 814 837	854 790
----------------------	------------------	------------------	----------------

**ECHÉANCIER DES REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS
TOUS EMPRUNTS
BUDGET EXECUTE 2021**

Année	Capital	Intérêts	Annuité	Cont. Ext.	Charge Brute	Ress. Serv. Gérés	Charge nette
2021	169 613	7 312	176 925				
2022	159 854	2 327	162 181				
TOTAL	329 467	9 639	339 106				

Provisions Inscrites au Bilan

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
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	2 029 735	183 706	107 274	2 106 168
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 029 735	183 706	107 274	2 106 168

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	221 025 1 613 407	76 299	430 200	221 025 1 259 506
	206 719 647 599	229 961	206 719 496 813	229 961 150 786
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 688 750	306 260	1 133 732	1 861 277

TOTAL GÉNÉRAL	4 718 485	489 966	1 241 006	3 967 445
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

	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
IDR et AAA				
IDR	396 725	77 301		474 026
AA	108 202		14 297	93 905
Sous-total				567 931
Litiges RH				
Sous-total				
Total général				657 314

Charges et Produits Constatés d'Avance

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	22 558	284 238
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	22 558	284 238

CONTRIBUTION ET AUTRES CONCOURS CONSENTIS A DES TIERS AU 31/12/2021

Libellé	628 Concours cotisations	656 Subventions contributions versées
CAMPUS FAB (cotisation exceptionnelle)	20 000	
ATEE (Ass. Technique Energie Environnement)	3 252	
ASTECH	3 000	
APESA	3 000	
TERATEC ajouté au bureau du 09/06/2021	2 000	
Initiative Essonne	1 000	
Orly international	1 000	
Essonne développement	700	
Association des Directeurs Généraux	550	
France Active SME	500	
Club FACE PARIS SACLAY	500	
CIP 91	300	
Association Interconnexion sud TGV en Ile-de-France	230	
Essonne tourisme	150	
CAMPUS FAB	150	
RES'SOURCE	100	
CPME		7 500
MEDEF 91		7 500
TOTAL	36 432	15 000

Dont
 Compte 656800 15 000
 Compte 656809

Détail des Transferts de Charges

CCI ESSONNE

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 01/04/22
Devise d'édition

NATURE	Montant	
TOTAL		

GARANTIES ET CAUTIONS ACCORDEES BUDGET EXECUTE 2021

Garantie (G) ou Caution (C)	Date initiale de l'opération	Montant initial	En cours au 31.12.2021	Dénomination du bénéficiaire	Observations
			NEANT		

HONORAIRES

	2021	2020
Honoraire de Commissariat aux comptes	12 400	11 307
Certification des comptes	12 400	11 307
Missions, conseils		
Autres honoraires	45 205	22 843
TOTAUX	57 605	34 150

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	2021	2020
Sur opérations de gestion	63	390
. Autres	63	390
Sur opérations en capital	- 78 534	
Dotations aux amortissements et provisions	27 855	252 084
. Amortissements		
. Provision restructuration		252 084
. Autres provisions	27 855	
TOTAUX	- 50 616	252 474

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2021	2020
Sur opérations de gestion	419	4 744
. Autres	419	4 744
Cession d'éléments d'actif	18 466	
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	48 163	105 637
Autres produits exceptionnels		
Reprises sur provisions		553 419
Transferts de charges		
TOTAUX	67 048	663 800

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

	TOTAL	Service général	Service formation	Service ports	Service Aéroports	Service aménagements	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 (Exatec immobilier)	
Engagements de crédit - bail mobilier	
Engagements de crédit - bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés	212 250
Autres engagements donnés :	
SCI Faculté des Métiers (66% emprunt Société Générale)	
Total (1)	212 250

(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