KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Caisse de Retraite et de Prévoyance des Clercs et Employés de Notaires (CRPCEN) Organisme de Sécurité sociale régi par le Code de la Sécurité Sociale

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Caisse de Retraite et de Prévoyance des Clercs et Employés de Notaires (CRPCEN) Organisme de Sécurité sociale régi par le Code de la Sécurité Sociale

5 bis, rue de Madrid - 75395 Paris Cedex 08

Ce rapport contient 88 pages

Référence : RT-172-40

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Caisse de Retraite et de Prévoyance des Clercs et Employés de Notaires (CRPCEN)Organisme de Sécurité sociale régi par le Code de la Sécurité Sociale

Siège social : 5 bis, rue de Madrid - 75395 Paris Cedex 08

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la CRPCEN, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 méthodes 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 Caisse à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

- Votre Caisse constitue des provisions pour prestations afin de couvrir ses engagements comme indiqué dans la note n°11 de l'annexe - Détail des provisions - Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions pour prestations s'est fondée sur l'analyse de la méthodologie de calcul employée et sur la revue des hypothèses utilisées dans la mise en œuvre des calculs effectués.

- Les provisions pour dépréciation des titres de participation et des valeurs mobilières de placement sont déterminées selon les modalités détaillées dans le paragraphe « Les provisions » de la note n°1 de l'annexe - Règles et méthodes comptables - Nous avons procédé à l'appréciation des approches et modalités d'évaluation mises en œuvre, décrites dans la note de l'annexe mentionnée ci-dessus, et procédé à des tests pour vérifier l'application de ces modalités d'évaluation.

- Comme indiqué dans le paragraphe « Tiers payant » de la note n°1 de l'annexe - Règles et méthodes comptables -, la liquidation des prestations facturées par les professionnels de santé, organismes ou établissements est effectuée par les organismes complémentaires, dans le respect de la réglementation en vigueur, à partir de données déclaratives, transmises soit directement par les professionnels de santé, soit indirectement par l'intermédiaire des régimes de base.

  C'est dans ce contexte que nous avons apprécié le caractère approprié des règles et méthodes comptables retenues pour la reconnaissance de ces charges et que nous avons procédé à l'évaluation des procédures de contrôle interne relatives notamment aux conditions de liquidation des prestations et à l'intégrité des données.

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.

Paris La Défense, le 18 mai 2017

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Régis Tribout
Associé

CAISSE DE RETRAITE ET DE PREVOYANCE DES CLERCS ET EMPLOYES DE NOTAIRES
5bis rue de Madrid – 75395 PARIS CEDEX 08

DOCUMENTS DE SYNTHESE
ANNEXES
EXERCICE 2016

CRPCEN
Caisse de Retraite et de Prévoyance
des Clercs et Employés de Notaires

SOMMAIRE

I Bilan au 31 décembre 2016

II Compte de résultat au 31 décembre 2016

III L'Annexe 1 à 76

1 Note N° 1 - Règles et méthodes comptables 1 - 8

2 Note N° 2 - Faits caractéristiques de l'exercice 9 - 10

3 Note N° 3 - Changement de méthode comptable, de présentation ou d'évaluation 11 - 14

4 Note N° 4 - Etat des échéances des créances 15 - 16

5 Note N° 5 - Etat des échéances des dettes 17 - 18

6 Note N° 6 - Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice 19

7 Note N° 7 - Tableau des immobilisations et des amortissements 20 - 22

8 Action Sanitaire et Sociale
Note N° 8-1 - Valeurs Immobilisées de l'Action Sociale "Prêts Sociaux" 23
Note N° 8-2 - Provisions de l'Action Sociale "Prêts Sociaux" 24

9 Disponibilités financières
Note N° 9-1 - Relevé détaillé des valeurs en portefeuille au 31/12/2016 25
Note N° 9-2 - Tableau du portefeuille TIAP 26
Note N° 9-3 - Tableau des filiales et participations 27
Note N° 9-4 - Trésorerie 28

10 Note N° 10 - Capitaux propres 29

11 Note N° 11 - Détail des provisions au 31 décembre 2016 30 - 31

12 Note N° 12 - Soldes intermédiaires de gestion 32

13 Note N° 13 - Résultat financier 33

14 Note N° 14 - Résultat exceptionnel 34

15 Note N° 15 - Effectif au 31 décembre 2016 35

16 Note N° 16-1- Compte de résultat "Maladie base" au 31/12/2016 36 - 41
Note N° 16-2- Compte de résultat "Maladie spécifique" au 31/12/2016 42 - 45
Note N° 16-3- Compte de résultat "Maladie consolidé" au 31/12/2016 46 - 51
Note N° 16-4 - Compte de résultat "Vieillesse" au 31/12/2016 52 - 53
Note N° 16-5 - Compte de résultat "Recouvrement" au 31/12/2016 54 - 55
Note N° 16-6 - Compte de résultat "Gestion Administrative" au 31/12/2016 56 - 59
Note N° 16-7 - Compte de résultat "Action Sanitaire et Sociale" au 31/12/2016 60 - 61
Note N° 16-8 - Compte de résultat "Prévention" au 31/12/2016 62 - 63
Note N° 16-9 - Compte de résultat "Régie Immobilière" au 31/12/2016 64 - 67
Note N° 16-10 - Compte de résultat "Fonds Communs" au 31/12/2016 68 - 69
Note N° 16-11 - Compte de résultat "Placements financiers" au 31/12/2016 70
Note N° 16-12 - Compte de résultat "Placements mobiliers et immobiliers consolidés"au 31/12/2016 71 - 74
Note N° 16-13 - Compte de résultat "Résidences" au 31/12/2016 75 - 76

BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF (en €)	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
- Immobilisations incorporelles	*12 732 827,33*	*-10 409 753,88*	*2 323 073,45*	*2 158 305,96*
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (205)	11 440 073,85	-10 388 273,72	1 051 800,13	1 321 236,91
Diverses autres immobilisations incorporelles* (201, 203, 206, 208, 232, 237)	1 292 753,48	-21 480,16	1 271 273,32	837 069,05
- Immobilisations corporelles	*107 863 890,23*	*-60 878 240,30*	*46 985 649,93*	*43 167 207,43*
Terrains (211)	20 486 614,68	-	20 486 614,68	20 486 614,68
Agencements, aménagements de terrains (212)	630 232,36	-545 633,51	84 598,85	138 526,15
Constructions (213)	74 627 683,34	-55 803 030,03	18 824 653,31	18 210 252,57
Diverses autres immobilisations corporelles (214, 218)	4 809 964,91	-4 402 524,40	407 440,51	480 592,01
Installations techniques, matériels et outillages (215)	127 052,36	-127 052,36	-	3 585,60
Immobilisations corporelles reçues en affectation (22)	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours (231)	829 898,08	-	829 898,08	389 874,37
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles (238)	6 352 444,50	-	6 352 444,50	3 457 762,05
Immobilisations corporelles mises à disposition (24)	-	-	-	-
- Immobilisations financières (26, 27)	*163 325 613,06*	*-24 811 122,75*	*138 514 490,31*	*106 295 316,86*
Titres de participation et parts (261)	157 693 726,30	-24 811 122,75	132 882 603,55	100 409 921,32
Créances entre organismes de sécurité sociale (265)	-	-	-	-
Autres formes de participation et créances rattachées à des participations (266, 267, 268)	-	-	-	-
Titres immobilisés (271, 272, 273)	-	-	-	-
Prêts (274)	5 372 783,39	-	5 372 783,39	5 626 292,17
Dépôts et cautionnements versés (275)	259 103,37	-	259 103,37	259 103,37
Autres créances immobilisées (276)	-	-	-	-
Contributions exceptionnelles (277)	-	-	-	-
Total actif immobilisé	**283 922 330,62**	**-96 099 116,93**	**187 823 213,69**	**151 620 830,25**
ACTIF CIRCULANT				
- Stocks et en-cours (3)	*86 052,27*	-	*86 052,27*	*86 568,17*
- Fournisseurs, intermédiaires sociaux et prestataires débiteurs (40	*1 133 306,35*	*-207 874,82*	*925 431,53*	*885 290,33*
- Créances d'exploitation	*226 146 844,70*	*-5 456 749,89*	*220 690 094,81*	*198 591 883,36*
Clients, cotisants et comptes rattachés (41 sauf 419)	197 212 152,81	-5 389 612,05	191 822 540,76	184 259 987,17
Personnel et comptes rattachés (42X)	51 320,72	-	51 320,72	51 794,54
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43X)	-	-	-	-
Entités publiques (44X)	13 949 001,04	-	13 949 001,04	3 445 289,95
Organismes et autres régimes de sécurité sociale** (45X)	12 939 253,51	-	12 939 253,51	8 860 684,26
Débiteurs divers (46X)	1 995 116,62	-67 137,84	1 927 978,78	1 974 127,44
- Comptes transitoires ou d'attente (47X)	*123 082,04*	-	*123 082,04*	*64 284,10*
- Charges constatées d'avance (486)	*203 041,41*	-	*203 041,41*	*254 560,08*
- Disponibilités	*176 173 044,01*	*-318 205,96*	*175 854 838,05*	*168 369 539,31*
Valeurs mobilières de placement (50)	20 963 649,72	-318 205,96	20 645 443,76	20 231 570,86
Banques, établissements financiers et assimilés (51)	155 209 031,09	-	155 209 031,09	148 136 546,72
Autres trésoreries (52, 53, 54)	363,20	-	363,20	1 421,73
Total actif circulant	**403 865 370,78**	**-5 982 830,67**	**397 882 540,11**	**368 252 125,35**
TOTAL ACTIF (I)	**687 787 701,40**	**-102 081 947,60**	**585 705 753,80**	**519 872 955,60**

* Dont Immobilisations incorporelles en cours et Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles

** Dont Compte courant ACOSS (régime général seulement)

PASSIF (en €)	EXERCICE N Avant affectation	EXERCICE N-1 Avant affectation	EXERCICE N Après affectation	EXERCICE N-1 Après affectation
CAPITAUX PROPRES				
- Dotations, apports (102)	-	-	-	-
- Biens remis en pleine propriété aux organismes (103)	-	-	-	-
- Ecarts de réévaluation (105)	-	-	-	-
- Réserves (combinées) (106)	396 887 818,59	389 645 797,54	396 887 818,59	396 887 818,59
- Report à nouveau (combiné) (solde créditeur ou débiteur) (11)	-	-	-	-
- Résultat de l'exercice (combiné) (excédent ou déficit) (12)	31 010 421,49	7 242 021,05	31 010 421,49	
- Subventions d'investissement (13)	-	-	-	-
- Provisions réglementées (14)	-	-	-	-
Total capitaux propres	**427 898 240,08**	**396 887 818,59**	**427 898 240,08**	**396 887 818,59**
PROVISIONS				
- Provisions pour risques (gestion courante) (151)	278 287,05	183 500,00	278 287,05	183 500,00
- Provisions pour risques (gestion technique) (152)	19 761 042,40	15 928 768,30	19 761 042,40	15 928 768,30
- Provisions pour impôts (155)	-	-	-	-
- Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (157)	-	-	-	-
- Autres provisions pour charges (158)	385 290,88	431 823,71	385 290,88	431 823,71
Total provisions pour risques et charges	**20 424 620,33**	**16 544 092,01**	**20 424 620,33**	**16 544 092,01**
DETTES FINANCIERES				
- Emprunts auprès des établissements de crédit * (164, 519)	-	-	-	-
- Dépôts et cautionnements reçus (165)	1 498 228,49	1 332 133,60	1 498 228,49	1 332 133,60
- Emprunts et dettes assorties de conditions particulières (167)	-	-	-	-
- Autres emprunts et dettes assimilées (168)	-	-	-	-
- Dettes rattachées à des participations (171, 174, 178)	-	-	-	-
- Dettes entre organismes de sécurité sociale * (175)	-	-	-	-
Total dettes financières	**1 498 228,49**	**1 332 133,60**	**1 498 228,49**	**1 332 133,60**
AUTRES DETTES				
- Cotisants et clients créditeurs (419)	4 107 041,00	3 271 782,00	4 107 041,00	3 271 782,00
Cotisants créditeurs (4192 à 4195)	4 107 041,00	3 271 782,00	4 107 041,00	3 271 782,00
Clients créditeurs** (4191, 4196 à 4198)	-	-	-	-
- Fournisseurs de biens, prestataires de services et comptes rattachés (401,403,4081)	1 992 623,68	2 038 775,64	1 992 623,68	2 038 775,64
- Fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés (404,405, 4084)	1 420 126,66	1 780 591,13	1 420 126,66	1 780 591,13
- Prestataires : versements directs aux assurés et allocataires (406, 4086)	63 336 503,18	62 482 045,23	63 336 503,18	62 482 045,23
- Prestataires : versements à des tiers (407, 4087)	-	-	-	-
- Personnel et comptes rattachés (42X)	923 635,84	882 311,78	923 635,84	882 311,78
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43X)	935 912,53	996 239,82	935 912,53	996 239,82
- Entités publiques (44X)	2 605 469,71	2 832 626,46	2 605 469,71	2 832 626,46
- Organismes et autres régimes de sécurité sociale *** (45)	58 772 768,36	29 446 999,64	58 772 768,36	29 446 999,64
- Créditeurs divers (46X)	1 455 779,13	1 265 258,95	1 455 779,13	1 265 258,95
- Comptes transitoires ou d'attente (47X)	132 486,60	112 280,75	132 486,60	112 280,75
- Produits constatés d'avance (487)	-	-	-	-
- Banques, établissements financiers et assimilés (51)	202 318,21	-	202 318,21	-
Total autres dettes	**135 884 664,90**	**105 108 911,40**	**135 884 664,90**	**105 108 911,40**
TOTAL PASSIF (II)	**585 705 753,80**	**519 872 955,60**	**585 705 753,80**	**519 872 955,60**

* Dont Concours bancaires courants

** Dont Avances et acomptes reçus sur commandes

*** Dont Compte courant ACOSS (régime général seulement)

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2016

CHARGES (en €)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES DE GESTION TECHNIQUE (I)		
- Prestations sociales (656)		
Prestations légales (6561)	1 112 699 936,40	1 094 823 142,70
Prestations extra-légales : action sanitaire et sociale (6562)	6 739 897,60	7 888 746,74
Actions de prévention (6563)	397 760,85	386 077,54
Prestations spécifiques certains régimes (6564)	-	-
Diverses prestations (6565, 6568)	235 692,43	294 651,32
- Charges techniques, transferts, subventions et contributions		
Transferts entre organismes de sécurité sociale et assimilés (6571)	85 211 737,37	77 451 129,10
Autres charges techniques (6572)	4 990 265,57	5 264 187,36
- Diverses charges techniques (6574,658)	293 919,25	668 593,28
- Dotations aux provisions et dépréciations pour charges techniques (681X)	21 383 692,43	16 461 095,28
Total charges de gestion technique (I)	**1 231 952 901,90**	**1 203 237 623,32**
CHARGES DE GESTION COURANTE (II)		
- Achats (60)*	401 482,90	399 016,02
- Autres charges externes (61, 62)	8 891 549,45	8 879 667,43
- Impôts, taxes et versements assimilés (63)	2 138 972,87	2 239 670,21
- Charges de personnel (64)		
Salaires et traitements (641 à 644)	9 963 860,79	10 135 067,99
Charges sociales (645 à 648)	4 473 574,47	4 670 731,96
- Diverses charges de gestion courante (651 à 655)	866 533,80	790 203,66
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (681X)	3 395 551,34	3 624 625,15
Total charges de gestion courante (II)	**30 131 525,62**	**30 738 982,42**
CHARGES FINANCIERES (III)		
- Charges financières sur opérations de gestion courante (66X)	2 240,39	0,61
- Charges financières sur opérations techniques (66X)	-	-
- Diverses charges financières (668, 686)	495 828,46	115 534,23
Total charges financières (III)	**498 068,85**	**115 534,84**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion courante (671)	61 474,14	53 787,62
- Charges exceptionnelles sur opérations techniques (674)	84 071,18	106 308,78
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (675)	47 416,55	11 268,41
- Autres charges exceptionnelles (678)	-	9 308,00
- Dotations aux provisions et dépréciations (687)	-	-
Total charges exceptionnelles (IV)	**192 961,87**	**180 672,81**
IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES (V)		
Total impôts sur les bénéfices et assimilés (69) (V)	**1 617 397,63**	**1 725 907,19**
TOTAL DES CHARGES (VI=I+II+III+IV+V)	**1 264 392 855,87**	**1 235 998 720,58**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE EXCEDENTAIRE (XII =XI-VI)	**31 010 421,49**	**7 242 021,05**
TOTAL GENERAL (XIII = VI+XII)	**1 295 403 277,36**	**1 243 240 741,63**

* Dont variation des stocks (603)

PRODUITS (en €)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE (VII)		
- Cotisations, impôts et produits affectés (756)		
Cotisations sociales (7561)	1 027 471 129,69	977 673 615,31
Cotisations prises en charge par l'Etat (7562)	2 049 070,96	1 863 762,44
Cotisations prises en charge par la sécurité sociale (7563)	-	-
Produits versés par une entité publique autre que l'Etat (7564)	43 747,13	37 944,00
Impôts : contribution sociale généralisée (7565)	114 083 583,88	142 395 043,00
Impôts et taxes affectés (7566)	21 958 897,66	24 785 855,65
Autres impôts et taxes affectés (7567)	-	-
Autres cotisations et contributions affectées (7568)	-	-
- Produits techniques (757)		
Transferts entre organismes de sécurité sociale et assimilés (7571)	93 984 225,85	50 695 916,34
Contributions publiques (7572)	-	-
Contributions spécifiques (7574)	-	-
Autres contributions (7575)	-	-
Contributions diverses (7578)	-	-
- Divers produits techniques (758)	644 766,92	632 913,69
- Reprises sur provisions et sur dépréciations pour charges techniques (781X)	16 297 614,91	18 558 008,64
Total produits de gestion technique (VII)	**1 276 533 037,00**	**1 216 643 059,07**
PRODUITS DE GESTION COURANTE (VIII)		
- Ventes de produits et prestations de services (701 à 708)	11 529 407,44	11 889 998,84
- Production stockée (713)	-	-
- Production immobilisée (72)	-	-
- Subvention d'exploitation (74)	-	-
- Divers produits de gestion courante (751 à 755)	282 900,67	74 593,37
- Reprises sur amortissements, sur provisions et sur dépréciations (781X, 791)	468 440,14	460 238,21
Total produits de gestion courante (VIII)	**12 280 748,25**	**12 424 830,42**
PRODUITS FINANCIERS (IX)		
- Produits financiers sur opérations de gestion courante (76X)	3 343 301,01	10 519 249,26
- Produits financiers sur opérations techniques (76X)	58 868,68	63 157,93
- Autres produits financiers et transfert de charges financières (768, 786, 796)	3 023 970,08	3 417 262,41
Total produits financiers (IX)	**6 426 139,77**	**13 999 669,60**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (X)		
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion courante (771)	75 262,08	66 024,24
- Produits exceptionnels sur opérations techniques (774)	122,37	284,65
- Produits exceptionnels sur opérations en capital (775 à 778)	87 967,89	106 873,65
- Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges exceptionnelles (787, 797)	-	-
Total produits exceptionnels (X)	**163 352,34**	**173 182,54**
TOTAL PRODUITS (XI=VII+VIII+IX+X)	**1 295 403 277,36**	**1 243 240 741,63**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DEFICITAIRE (XII = XI-VI)	**0,00**	**0,00**
TOTAL GENERAL (XIII = XI+XII)	**1 295 403 277,36**	**1 243 240 741,63**

Participations

On trouve au niveau du bilan de l'Organisme, deux types de participations :

- les actions détenues dans la SA CPIFF propriétaire de l'immeuble 5bis rue de Madrid
- les réserves financières gérées sous forme de 2 fonds dédiés (1 en actions, 1 en obligations), de 4 fonds obligataires et de divers produits monétaires ou bancaires (Comptes à Terme, Comptes Sur Livret, Comptes Courants Rémunérés).

Pour une meilleure information sur le patrimoine de la CRPCEN et consécutivement à l'évolution de la comptabilité des organismes de sécurité sociale telle qu'elle est prévue dans le rapport final de la Mission Interministérielle de Réforme de la Comptabilité des Organismes de Sécurité Sociale, il est joint en annexes 9:

- le relevé détaillé des valeurs en portefeuilles (note n° 9-1)
- le tableau du portefeuille de TIAP (Note n° 9-2)
- le tableau des filiales et participations (Note n° 9-3)
- le relevé de trésorerie (Note n° 9-4)

- Relevé détaillé des valeurs en portefeuille

Un Fonds obligataire flexible « FLEXO » d'un encours de 30 M€ a été constitué le 23 novembre 2016 et vient ainsi enrichir le portefeuille des Fonds dédiés détenus par le Régime. Ces Fonds passent, en valeur d'achat, de 70,606 M€ à 103,359 M€ entre décembre 2015 et décembre 2016.

L'encours des Comptes à Terme est passé de 30 M€ fin 2015 à 60 M€ fin 2016.
En effet, les Comptes à Terme de 30 M€ constitués en octobre 2013 sont venus à échéance pour moitié fin septembre et pour moitié arrivent à terme début octobre.

Au 31/12/2016, l'encours des Comptes à Terme est de 60 M€ et concerne des produits constitués fin mai 2016 pour une durée d'au moins 2 ans sans pénalisation, avec un rendement garanti de 0,80 % brut.

Le montant total des valeurs détenues en portefeuille s'établit au 31/12/2016 à 276,988 M€.

- Tableaux du portefeuille de TIAP

Ils concernent les données des fonds communs de placements constitués sous forme d'un fonds de gestion dédié, confié à un gestionnaire dans le cadre d'un mandat de gestion.

Conformément aux préconisations du P.C.U.O.S.S., leur évaluation est réalisée selon la valeur liquidative au 31 décembre de chaque année de la part de chaque fonds, laquelle intègre la valorisation des titres composant les fonds au cours de bourse.

Ce tableau constate également les achetés/vendus (allers/retours) réalisés en fin d'exercice afin de dégager comptablement les plus-values.

La bonne tenue des marchés financiers actions à la fin du second semestre 2016, a permis de réaliser un aller/retour sur le fonds Actions Europe Investissement et ainsi de dégager une plus-value de 2,753 M€.

L'évolution négative de la valeur du Fonds Actions Europe Investissement entre la date de l'aller/retour et sa valeur liquidative au 31/12/2016 a entraîné la constitution d'une provision pour un montant de 0,147 M€.

La valeur du Fonds ODDO est passée de 70,606 M€ fin 2015 à 73,212 M€ à fin 2016.

- Tableau de trésorerie

La CRPCEN dispose, au 31/12/2016 de six comptes sur livrets ouverts au cours des exercices précédents.

L'encours des Comptes Sur Livret s'élève à cette même date à 91 988 577 €. Leurs taux ont évolué à la baisse tout au long de l'année 2016. Toutefois, leurs rémunérations est devenus plus attractive que celles des comptes courants qui pour deux d'entre eux n'ont plus été rémunérés à compter du 1er octobre 2016 pour l'un et du 1er janvier 2017 pour l'autre.

La CRPCEN disposait de 3 comptes courants rémunérés ouverts en 2013 auprès de la Caisse d'Epargne Bretagne Pays de Loire. Comme précisé précédemment deux d'entre eux ne sont plus rémunérés et ont donc été fermés. Un seul compte courant rémunéré fonctionne depuis lors afin de permettre la réalisation de l'ensemble de nos opérations de trésorerie quotidienne. Il est rémunéré au taux de 0,05 % pour les 5 premiers millions déposés sur ce compte.

- Tableau des filiales et participations

Les informations figurant dans ce tableau concernent la CPIFF et sont issues du Bilan et Compte de Résultat 2015, le Bilan et le Compte de Résultat 2016 de la CPIFF n'étant pas terminés lors de la rédaction du présent document.

L'écart entre les valeurs comptables des titres détenus résulte d'une provision pour risques et charges constituée en 1997 afin de tenir compte de la dépréciation de la valeur nette comptable du bilan de la CPIFF, les actions possédées par la CRPCEN n 'affichant pas la valeur réelle. Cette provision est réactualisée en fonction de la situation nette de la CPIFF à la clôture de chaque exercice. Pour l'exercice 2016, et compte tenu du bilan de la CPIFF, il a été procédé à l'ajustement de la provision via la comptabilisation d'une provision complémentaire de 127 K€.

Les actifs par composants

Selon les normes IFRS reprises par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) 2002-10 du 12 décembre 2002, il convient de constater séparément en comptabilité chacun des éléments constitutifs d'un actif lorsqu'ils ont des utilisations différentes.

La méthodologie définie par le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 est applicable aux organismes de protection sociale et cette évolution a été reportée sur l'exercice 2007 (réunion du Haut Conseil Interministériel de la Comptabilité des Organismes de Sécurité Sociale du 23 novembre 2006).

La CRPCEN a retenu pour le passage aux nouvelles règles le principe de la méthode de réallocation des valeurs nettes comptables.

L'application de ces nouvelles règles est rétrospective, conformément à l'article 314-1 du Plan Comptable Général, ce qui signifie que le bilan de clôture de l'année 2008 est présenté comme si la méthode de comptabilisation des actifs par composants avait dès l'origine été appliquée, ce qui implique le reclassement des immobilisations comptabilisées.

Cette méthode est aussi prospective quant au calcul des amortissements, puisqu'elle tient compte des nouvelles bases amortissables et des durées de vie résiduelles, ce qui implique l'application de la nouvelle méthode de comptabilisation à compter du 1er janvier 2008.

La CRPCEN ne disposant pas de l'intégralité des pièces justificatives permettant d'opérer une décomposition conforme aux nouvelles règles, deux clés de répartition ont été retenues : l'une appliquée aux immeubles de placement et l'autre aux résidences de vacances.

- Les amortissements

– Les immeubles

La CRPCEN a décidé de maintenir la durée d'amortissement du bien, appliquée à l'origine, à l'ensemble des composants ré-alloués. Les nouvelles durées d'amortissement des composants seront appliquées lors de leur renouvellement.

Les durées d'amortissement indiquées ci-après sont applicables sur les remplacements, les renouvellements des composants d'origine ou sur les nouvelles acquisitions.

COMPOSANTS	DURÉE	OBSERVATIONS
Structures et ouvrages assimilés	Voir observations	Pour les immeubles acquis après 2002 : au cas par cas (pas de possibilité de généralisation : Pour un immeuble haussmannien, la préconisation de 25 ans n'a pas de sens. Par contre, pour l'achat d'un immeuble de bureau en 1ère couronne parisienne, un positionnement entre 20 et 30 ans est plus envisageable).
Agencements et aménagements intérieurs	10 ans	
Menuiseries extérieures	15 ans	
Électricité / câblage	10 ans	
Étanchéité & ravalement avec amélioration	15 ans	
Plomberie / sanitaire	10 ans	
Chauffage, VMC, climatisation	10 ans	
Ascenseurs	20 ans	

- Les autres biens

- le mobilier est amorti sur 5 ans
- le matériel de transport est amorti sur 5 ans
- le matériel de servitude est amorti sur 5 ans
- les frais de recherche sont amortis sur 5 ans
- les logiciels sont amortis sur 5 ans.
- les matériels informatiques acquis depuis 1996 sont amortis sur 3 ans.
- le matériel de bureau est amorti sur 5 ans à compter du 1er janvier 2011

- Concessions

La CRPCEN est titulaire d'une concession sur des emplacements de parking, l'amortissement se fait sur la durée de la concession (75 ans).

Droits similaires, brevets, licences

La CRPCEN est propriétaire de licence IV pour l'exploitation de ses résidences de vacances.

Stocks

La valorisation des stocks est faite selon la méthode du "premier entré - premier sorti". Il est à noter que depuis le 1er janvier 2004, il n'existe plus de stock dans les résidences de vacances dans la mesure où la gestion est assurée par un gestionnaire lequel a racheté les stocks.

Les provisions

- Hors charges de prestations techniques

Les provisions sont déterminées en fonction du risque inhérent au poste concerné.

Titres de participation

La provision est constituée dès lors que la valeur liquidative au 31 décembre est inférieure au coût d'achat du titre (valeur comptable).

Valeurs mobilières de placement

Elles sont arrêtées par rapport à la valeur du dernier jour de bourse de l'année, il y aura constitution d'une provision si une dépréciation est constatée.

Litiges

L'estimation des provisions est réalisée en fonction de la demande et de la Juridiction concernée (instance prud'homale ou autre).

Créances

La provision est constituée dès lors que son recouvrement sur le débiteur apparaît incertain. Elle s'effectue à l'issue de la phase amiable et au-delà du seuil fixé par les articles D.133-1 et D.133-2 du Code de la Sécurité Sociale.

Les règles d'estimation des provisions sont décrites dans le Guide d'Arrêté des Comptes 2015 du Régime, diffusé sur Adéli le 6 novembre 2015.

Charges à payer

Les prestations légales faisant l'objet de provisions, la CRPCEN ne constitue pas de charges à payer pour celles-ci.

Les charges à payer ne concernent que les dépenses des gestions budgétaires (Gestion Administrative; Régie immobilière ; Action sociale).

Produits à recevoir

L'article D.253-17-1 du Code de la Sécurité Sociale édicte que "le Directeur dispose d'un délai d'un mois pour constater les droits acquis sur cotisations, majorations de retard et pénalités se rattachant à l'exercice N-1 jusqu'à la fin du mois de janvier de N".

Les montants constatés en comptabilité correspondent aux cotisations liquidées en janvier et se rapportant à l'exercice précédent.

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

Au dernier jour de l'exercice, des cotisants règlent les cotisations dues au titre des salaires et émoluments de décembre, exigibles le 5 janvier, ce qui peut générer un compte cotisant créditeur. Ces sommes viennent en diminution des comptes de produits par le crédit du compte ***« 4194 - Cotisants créditeurs »***.

Le décret n° 2014- 146 du 18 février 2014 a avancé la date d'exigibilité des cotisations sur salaires au 5 de chaque mois (au lieu du 10).

Charges constatées d'avance

Il est constaté des charges réglées d'avance concernant notamment les abonnements pour la documentation et les contrats de maintenance informatique.

Compte d'attente

Ce compte enregistre à la clôture de l'exercice les sommes concernant des sinistres, dont le dénouement intervient en début d'exercice suivant.

Comptes de tiers et Etat

Depuis le 1er janvier 2004 les remboursements de cotisations pris en charge par le Fonds de Financement de la Réforme des Cotisations Patronales de Sécurité Sociale (FOREC) ont été transférés à l'Etat. Le solde du compte Etat représente la totalité des mesures d'exonération et allégements accordés aux employeurs. En 2014, l'Etat a remboursé à la CRPCEN sa dette sur la créance portant sur les exercices 2007 à 2013. A ce titre une convention, entre la CRPCEN, les représentants de l'Etat et l'ACOSS, a été signée en 2013, et a pour objet de préciser les dates et montants des versements effectués par l'Etat au bénéfice des régimes de sécurité sociale au titre de la compensation des exonérations de cotisations de sécurité sociale.

Le compte « ***Etat impôts sur les bénéfices*** » comprend les sommes dues au titre des revenus perçus par la CRPCEN en matière de loyers, de revenus des prêts qu'elle consent aux ressortissants du notariat et des dividendes perçus sur les actions françaises.

L'article 93 de la Loi de Finances 2004 ayant supprimé pour les personnes morales la récupération de l'avoir fiscal, la CRPCEN n'a demandé aucune distribution de dividendes.

Les sommes inscrites au crédit de ce compte correspondent au calcul de l'impôt au titre de l'année 2012.

Depuis la Loi de Finances 2004, la CRPCEN procède au paiement direct de l'impôt sur les bénéfices.

Les prestations hospitalières

La Commission nationale de répartition inter régime des charges des dotations hospitalières a été supprimée suite à l'article 45 de la LFSS 2014. Désormais la clé Dotation Globale (DG) émane du Plan de Maîtrise des Systèmes d'Information et est publiée par arrêté ministériel au Journal Officiel.

La CNAMTS procède, à compter de l'exercice 2014, à la constitution de charges à payer, pour les prestations liées aux établissements publics alors que les années précédentes elle constituait des provisions. A compter de l'exercice 2014, la CNAMTS notifie aux régimes pour ces établissements, le montant définitif dû au titre de l'exercice contrairement aux années passées où la régularisation définitive était réalisée sur l'exercice suivant.

Tiers payant

Dans le cadre du dispositif « tiers payant de la carte sésame vitale » et des flux électroniques mis en place, le règlement et la comptabilisation des droits relatifs à certaines prestations en nature liées à la maladie, interviennent, conformément aux textes légaux et réglementaires, en particulier les articles L. 161-33 et R. 161-43 du code de la sécurité sociale, sur une base déclarative, sans reconnaissance expresse par l'assuré/l'adhérent de la réalité de la prestation reçue.

NOTE N° 2

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- ***Résultat d'exercice***

Le résultat d'exercice 2016 est bénéficiaire et s'établit à **31 010 421,49 €.** Il est à comparer avec le résultat également excédentaire de 2015 qui s'établissait à **7 242 021,05 €.**

Cette amélioration du résultat entre les deux exercices est liée à une hausse des produits plus importante (+4,20 %) que celle constatée au niveau des charges qui ont augmenté de +2,30 %.

Les produits techniques enregistrent quant à eux une hausse de +4,92 % du fait d'une évolution très favorable des cotisations de +5,09 %.

- ***Gestion des Actifs Financiers***

Dans ce domaine, l'exercice 2016 se caractérise par :

1. *Le maintien de l'investissement sur les marchés financiers*

Compte tenu du contexte relativement favorable des marchés financiers en fin d'année, des allers/retours ont pu être réalisés sur le fonds Actions et sur 2 des 4 fonds obligataires détenus par la Caisse, permettant une plus-value globale de 3,343 M€.

De plus un Fonds obligataire (FLEXO 1937) d'un encours de 30 M€ a été constitué le 23 novembre 2016 et vient ainsi enrichir la classe d'Actifs obligataire du Régime.

2. *Maintien des placements de court terme sur des produits bancaires :*

Deux des trois comptes courants n'étant plus rémunérés, il a été décidé de réorienter des fonds vers les CSL dont la rémunération est de ce fait, devenue plus attractive.

Il a été souscrit également, en mai 2016, 10 Comptes à terme pour un montant de 60 M€. Il est à noter que les 6 Comptes à terme, souscrit en 2013, sont arrivés à échéance en septembre et octobre 2016.

- ***L'arrêté de répartition des ressources***

La mise en place de l'intégration financière de la branche maladie a supprimé la répartition des ressources du Régime par arrêté ministériel (cf. note n° 3).

- ***Comptabilisation d'un produit au titre de la CSG sur revenus d'activité attribuée en janvier 2016 à la CRPCEN***

La mise en place de la protection universelle maladie dite PUMA (article 59 de la LFSS pour 2016) s'est accompagnée d'une révision complète du mécanisme de répartition de la CSG maladie. L'article 24 de la loi n° 2015-1702 du 21 décembre 2015 de financement de la sécurité sociale pour 2016 a en effet modifié de façon substantielle les règles d'affectation de la CSG maladie.

Concernant les contributions recouvrées à partir de février 2016 sur les revenus d'activité de janvier à décembre 2016, les montants de CSG maladie ont été, conformément aux nouvelles règles d'affectation, attribués aux régimes obligatoires d'assurance maladie en proportion des contributions sur les revenus d'activité acquittées par les personnes affiliées à ces régimes.

En résultante de ces nouvelles règles, les régimes obligatoires ont comptabilisé l'ensemble de la CSG mise en recouvrement au titre des périodes d'activité de janvier à décembre 2016 en produits de l'exercice 2016.

Pour la CRPCEN ces produits sont retracés dans les comptes de l'exercice 2016 pour un montant total de 114 083 583 M€.

Concernant les contributions recouvrées en janvier 2016 sur les revenus de décembre 2015, les règles d'affection de la CSG maladie antérieures à la réforme - qui conduisaient à attribuer la CSG maladie aux régimes obligatoires d'assurance maladie autres que le régime général sur la base de montants fixes définis par voie d'arrêté , et le solde après répartition à la branche maladie du régime général - sont demeurées applicables par l'effet des dispositions de la LFSS pour 2016 relatives à l'entrée en vigueur de la réforme (article 24 de la loi n°2015-1702 du 21 décembre 2015).

Ces anciennes règles faisaient subsister début 2016 un reliquat de produits de contributions recouvrées sur les revenus d'activité de décembre 2015 qui n'avaient pas pu, compte tenu de la réglementation en vigueur, être attribué aux régimes obligatoires d'assurance maladie.
Ce reliquat de CSG se rattachant au dispositif d'affectation en voie d'extinction a donc été attribué en janvier 2016 aux régimes obligatoires d'assurance maladie autres que le régime général, sur la base d'une instruction ministérielle en date du 18 janvier 2016 compétemment prise par l'autorité administrative afin de préciser les modalités de mise en œuvre de l'article L. 136-8 du code de la sécurité sociale dans sa version demeurée applicable aux impositions assises sur les revenus des périodes d'activité antérieures au 1er janvier 2016.

Pour la CRPCEN, l'attribution du reliquat de CSG se rattachant à l'ancien dispositif d'allocation de la CSG maladie en voie d'extinction début 2016 a généré un produit d'un montant de 12 083 000 M€ dans les comptes de l'exercice 2016.

Ce produit s'ajoute en conséquence aux 102 000 583 M€ de produits comptabilisés au titre de la CSG mise en recouvrement sur les revenus d'activité des périodes de janvier à décembre 2016 et attribués à la CRPCEN en relation avec les contributions acquittées par ses affiliés.

NOTE N° 3

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE, DE PRESENTATION OU D'EVALUATION

Prestations

- Les prestations de prévention étaient jusqu'en 2007 comptabilisées dans la gestion d'Action Sociale qui regroupait les prestations extra légales et les actions de prévention. Conformément à l'article 22 du décret 90-1215 du 20 décembre 1990 modifié par le décret 2008-820 du 21 août 2008 en son article 1, il a été créé une gestion « Prévention ».

  Depuis le 1er janvier 2008, les prestations de prévention sont donc comptabilisées dans une gestion dédiée « Prévention ».

- Les prestations à caractère obligatoire relatives aux ALD 31 et 32 (articles 71-4 et 71-4-1 du RICP) ont été prises en charge par les Organismes de Sécurité Sociale sur le budget d'action sanitaire et sociale, jusqu'en 2008.
  Suite à la LFSS 2006, les prestations articles 71-4 et 71-4-1 devaient être comptabilisées dans les comptes de prestations de la gestion technique selon des dispositions arrêtées par le décret du 22/12/2008.
  Des retards dans la mise en œuvre des outils informatiques ont empêché la comptabilisation automatique en 2009 et en 2010, de ces dépenses dans les comptes de prestations appropriés ; elles ont donc été enregistrées tout au long des années 2009 et 2010 en compte d'action sociale SM 6562117430 et SM 6562117410.
  En 2009 les dépenses n'ont pas fait l'objet d'une réaffectation sur le risque maladie.
  La MCP a ouvert dans la Nomenclature Comptable 2010 affectée à la CRPCEN le compte 6561111685 pour la comptabilisation des prestations Art 71-4 et 71-4-1.
  Il a donc été procédé à la ré-imputation des sommes comptabilisées jusque là dans les comptes SM 6562117430 et SM 6562117410 vers le compte MMI6561111685 et ce, après que toutes les interfaces maladie de l'exercice 2010 aient été intégrées en comptabilité.

- Conformément à la lettre ministérielle adressée le 17/06/2013 aux directeurs et agents comptables de caisses nationales d'assurance maladie, il a été décidé que les créances de participations forfaitaires et de franchises prévues à l'article L 322-2 du code de la sécurité sociale nées avant le 31/12/2012, ne sont recouvrées que par la seule récupération sur les prestations versées à l'assuré débiteur.

Intégration financière de la branche maladie

- La mise en place de la PUMA « Protection Universelle maladie » a entrainé la modification de l'article 22 du décret du 20 décembre 1990 qui prévoit à compter de l'exercice 2016 :
  - ✓ une section financière "vieillesse, réversion"
  - ✓ une section financière "actifs financiers et immobiliers »
  - ✓ une section financière "prévention, maladie, maternité, invalidité, décès"

  Dans cette dernière section, il doit être réalisé un suivi séparé des opérations relatives aux frais de santé définis à l'article L. 160-1 du code de la sécurité sociale, aux prestations en espèces prévues aux articles 72 à 83 bis du présent décret, à la participation de l'assuré prise en charge par le régime définie à l'article 69 et aux actions de prévention définies dans le cadre de la convention d'objectifs et de gestion prévue à l'article 24.

La répartition des charges relatives à la gestion administrative et à l'action sociale entre les sections est fixée par arrêté ministériel.
Les règles d'affectation des ressources sont fixées comme suit :
Sont affectés à la section financière "prévention, maladie, maternité, invalidité, décès":

- ✓ le produit de la cotisation prévue au 4o de l'article 3 de la loi du 12 juillet 1937
- ✓ le produit de la contribution sociale généralisée versée selon les modalités prévues à l'article L. 136-8 du code de la sécurité sociale;
- ✓ la fraction du produit des cotisations prévues aux 1o et 3o de l'article 3 de la loi du 12 juillet 1937 susvisée et de leurs majorations de retard calculée par l'application des taux prévus à l'article D. 242-3 du code de la sécurité sociale à l'assiette prévue aux 1o et 3o de l'article 3 de la loi du 12 juillet 1937 susvisée.

Sont affectés à la section financière "vieillesse, réversion":

- ✓ le produit de la cotisation prévue au 2o de l'article 3 de la loi du 12 juillet 1937 susvisée;
- ✓ Le solde du produit des cotisations prévues aux 1o et 3o de l'article 3 de la loi du 12 juillet 1937 susvisée et de leurs majorations de retard après déduction de la fraction visée au c du II;
- ✓ le résultat de la section financière "actifs financiers et immobiliers".

• L'article 32 de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2016 indique que « soient retracés dans les comptes de la Caisse nationale de l'assurance maladie des travailleurs salariés, qui en assure l'équilibre financier, l'ensemble des charges et produits des autres Grands Régimes ».
Pour ce faire, l'ensemble des régimes ont l'obligation de présenter des comptes ventilés, en charges et produits, entre les opérations réalisées dans des conditions équivalentes au RG et les éventuelles opérations spécifiques.

Dans le cadre de l'intégration financière maladie, tous les régimes qui servent des droits supplémentaires ont l'obligation dès l'arrêté des comptes 2016, de distinguer la part des prestations du régime de base de celle relevant de leurs droits spécifiques.

La CRPCEN dont certains taux de remboursement de prestations sont spécifiques, est concernée par ce dispositif.

A cet effet, le Système Central de Production doit évoluer pour permettre une restitution comptable et informationnelle du différentiel du taux de prise en charge entre le régime de base et les taux supplémentaires desservis par les régimes hébergés.

Une expression de besoins a été adressée à la DDSI en vue d'une évolution du Système Central de Production. A ce jour, la mise en production est estimée à février 2018.

En attendant l'évolution des applicatifs concernés, une requête sur le SNIIRAM a été construite afin de mettre à disposition de la CRPCEN, les informations lui permettant d'identifier les écarts par nature de poste de prestations comptables.

Les prestations en espèces (maladie – maternité) ainsi que l'invalidité et le décès sont affectés à la gestion attribuée à la part spécifique.

Les dépenses d'action sociale de la Branche Maladie sont ventilées au niveau du TCDC dans la part spécifique.

Branche recouvrement

L'article 22 du décret n° 90–1215 du 20 décembre 1990 modifié par le décret numéro 2016–817 du 20 juin 2016 prévoit que sont affectés aux diverses sections financières de la CRPCEN les ressources suivantes :

La section « prévention maladie maternité invalidité décès » est notamment financée par une fraction du produit des cotisations sur salaires (part patronale et part salariale) dont le taux de cotisation est défini par l'article D 242–3 du code de la sécurité sociale auquel fait renvoi l'article 22 du décret n° 90–1215 du 20 décembre 1990, soit 13,59% réparti à hauteur de 0,75% pour le salarié et 12,84 % pour l'employeur ;

L'art. 5 du décret n° 2016-1212 prévoit en outre, une répartition de ces taux maladie entre deux section : section de base d'une part et section spécifique d'autre part, le régime de base est financé par un taux de 11,1% (réparti pour 10,35 % pour la part patronale et pour 0,75 % pour la part salariale). La part spécifique est caractérisée par un taux de 2,49 % uniquement pour la part patronale.

La section « vieillesse, réversion » est notamment financée par le solde du produit des cotisations sur salaire (part patronale et part salariale), après déduction des cotisations affectées à la branche maladie y compris celles finançant la gestion administrative et l'action sociale ce taux est de 29,13 % réparti à hauteur de 12, 73% pour le salarié et 16, 40 % pour l'employeur).

Produits à recevoir

- Les Produits à Recevoir relatifs aux cotisations assises sur les salaires du mois de décembre N et exigibles le 10 janvier N+1 sont comptabilisés, via une interface dont les données sont issues de l'outil de production, sur la période d'inventaire de l'exercice N. Cette interface comptabilise en produits à recevoir uniquement les cotisations dont le bordereau correspondant a été saisi sur janvier N+1. Les cotisations exigibles le 10 janvier N+1 dont les bordereaux ont été saisis sur décembre sont comptabilisées sur la période 12 de l'exercice N.
  La CRPCEN n'enregistre donc plus de Produit constaté d'avance au titre de la Branche Recouvrement.

- Depuis 2010, les produits à recevoir au titre du panier heures supplémentaires, financés par l'affectation de recettes fiscales, étaient comptabilisés dans les comptes suivants :

  Pour le risque Maladie
  756611210 « Art. 575 A du CGI »
  756611155 « TVA brute producteurs de boissons alcoolisées »

  Pour le risque Vieillesse
  7566412100 « Art. 575 A du CGI »
  7566411550 « TVA brute producteurs de boissons alcoolisées »

En 2015, le financement de la compensation des déductions sur les heures supplémentaires est réalisé sur dotation budgétaire de la mission "travail et emploi" et non plus par affectation de recettes fiscales. De ce fait les produits concernés sont comptabilisés dans les comptes :

- ✓ 7562155 EXONERATIONS HEURES SUPPLEMENTAIRES Maladie
- ✓ 7562455 EXONERATIONS HEURES SUPPLEMENTAIRES Vieillesse

Comptabilisation des opérations avec la CNSA

- Afin d'avoir une parfaite réciprocité entre les montants enregistrés par les différents régimes d'assurance maladie et ceux comptabilisés par la CNSA, il a été demandé à la CRPCEN de bien vouloir procéder à compter de l'exercice 2011 à :

  - la comptabilisation au compte 6571155 du montant de la contribution de la CRPCEN à l'ONDAM médico-social 2011
  - la comptabilisation au compte 7571144 du montant des prestations versées par la CRPCEN et prises en charge par la CNSA.

Durée d'amortissement

- Modification de la durée d'amortissement des photocopieurs

Depuis le 1er janvier 2011, compte tenu de la durée de vie de ces matériels et de leurs nouvelles modalités d'utilisation, la durée d'amortissement des photocopieurs est passée à 5 ans au lieu de 10 ans par décision conjointe du Directeur et de l'Agent Comptable.

Dépréciation des actifs financiers

La provision retraçant la dépréciation de la valeur unitaire de la participation sur la CPIFF, qui n'est pas une valeur cotée, était comptabilisée jusqu'en 2013 en provision pour risque, selon la méthode de l'actif net. Cette provision a été constituée du fait du cumul des situations déficitaires constatées au fil des années et non suite à la constatation d'une dépréciation de la valeur de l'immeuble du siège, objet unique de la société.

Suite à une recommandation du Commissaire aux comptes, la provision a fait l'objet, en 2014, d'un reclassement en provision pour dépréciation de l'actif. Ainsi la provision vient diminuer l'actif.

NOTE N° 4

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

CREANCES	Montant net au bilan	Degré de liquidité de l'actif : échéance à un an au plus	Degré de liquidité de l'actif : échéance à plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	**138 514 490,31**	**5 631 886,76**	**132 882 603,55**
26 - Titres de participation et parts	132 882 603,55		132 882 603,55
261 - Titres de participatin et parts			
265 - Créances entre organismes de Sécurité Sociale			
266 - Autres formes de participation			
267 - Créances rattachées à des participations			
268 - Créances rattachées à des Sociétés			
269 - Versements restant à effectuer sur Titres			
271 - Titres immobilisés autres que les Titres			
272 - Titres immobilisés (droit de créance)			
273 - Titres immobilisés de l'activité de			
274 - Prêts			
2740 - Avance CPIFF			
2742 - Prêts aux partenaires			
2743 - Prêt au Personnel			
2744 - Prêts aux assurés et allocataires			
2748 - Autres prêts	5 372 783,39	5 372 783,39	
275 - Dépôts et cautionnements versés	259 103,37	259 103,37	
276 - Autres créances immobilisées			
2768 - Intérêts courus			
279 - Versements restant à effectuer sur titres			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**221 941 649,79**	**221 941 649,79**	
40 - Fournisseurs, intermédiaires sociaux, prestataires et comptes rattachés	925 431,53	925 431,53	
41 - Clients, cotisants et comptes rattachés	191 822 540,76	191 822 540,76	
42 - Personnel et comptes rattachés	51 320,72	51 320,72	
43 - Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	
44 - Entités publiques	13 949 001,04	13 949 001,04	
45 - Organismes et autres régimes de sécurité sociale	12 939 253,51	12 939 253,51	
46 - Débiteurs et créditeurs divers	1 927 978,78	1 927 978,78	
47 - Comptes transitoires ou d'attente	123 082,04	123 082,04	
48 - Comptes de régularisation	203 041,41	203 041,41	
TOTAL GENERAL DES CREANCES	***360 456 140,10***	***227 573 536,55***	***132 882 603,55***

COMMENTAIRES

CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE

Les créances de l'actif immobilisé sont principalement constituées :

- au niveau des comptes 26 (Titres de participation et parts) :

  - du Fonds actions Europe Investissement pour un montant de 73 358 574 € et du Fonds Flexo 1937 pour 30 000 000 €.
  - des titres de participation dans le capital de la CPIFF pour un montant de 54 335 152.30 €

- au niveau des comptes 27 (Autres prêts) :

  - des prêts accordés à nos ressortissants dans le cadre de l'Action Sociale.

CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT

40 - FOURNISSEURS, INTERMEDIAIRES SOCIAUX : ce poste est constitué principalement des créances de la branche maladie qui représentent 93.89% du montant total des créances de cette ligne.

41 - CLIENTS, COTISANTS ET COMPTES RATTACHES : Le compte client est principalement constitué des cotisations dues à l'organisme au titre de l'exercice 2016, mais dont le règlement est exigible le 5 Janvier 2017.

42 - PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES : Ce poste concerne les créances dues au titre du 4éme trimestres 2016 concernant deux agents détachés auprès d'autres organismes.

44 - ENTITES PUBLIQUES : Le compte « entités publiques » concerne essentiellement les exonérations de cotisations dues par l'Etat à la CRPCEN. Le poste est en hausse significative par rapport à l'exercice 2015. Cette hausse est due à la nouvelle comptabilisation mise en place sur la CSG et relative à l'article 32 de la LFSS pour 2016 qui a modifié les règles d'affectation de la CSG.

45 - ORGANISMES ET AUTRES REGIMES DE SECURITE : Ce poste est composé des produits à recevoir au titre des droits consommations au tabac et de la CSG au 31/12/2016 pour un montant qui représente 43.50 % du montant total de cette ligne. Est également inscrit sur cette ligne le solde à recevoir au 31/12/2016 concernant la compensation vieillesse.

46 - DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS : Ce poste est principalement constitué :

- Des créances pensions non encore recouvrées (28 %)
- Des charges à récupérer auprès des locataires des immeubles de placement détenus par la CRPCEN (44 %).
- La créance correspondant au montant de la redevance du 4éme trimestre 2016 VACANCES BLEUES (9 %)
- Des échéances de prêts non encore recouvrées (5 %)
- Des produits à recevoir concernant la refacturation aux diverses mutuelles des frais EDI (5%)
- Autres (9 %)

47 – COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE : Ce poste concerne les prestations maladie non ventilées en charges, suite à des problèmes techniques et dont la régularisation interviendra en 2017 par la CNAMTS.

48 – COMPTES DE REGULARISATION : Ce poste est essentiellement constitué des charges constatées d'avance.

NOTE N° 5

ETAT DES ECHEANCES DE DETTES

DETTES	Montant net au bilan	Degré d'exigibilité du passif : échéance à un an au plus	Degré d'exigibilité du passif : échéance entre 1 et 5 ans	Degré d'exigibilité du passif échéance à plus de 5 ans
16 - Emprunts et dettes assimiliées	1 498 228,49	0,00	1 498 228,49	
17 - Dettes rattachées à des participations - Dettes entre organismes de sécurité sociale	0,00	0,00		
40 - Fournisseurs, intermédiaires sociaux, prestataires et comptes rattachés	66 749 253,52	66 749 253,52		
41 - Clients, cotisants et comptes rattachés	4 107 041,00	4 107 041,00		
42 - Personnel et comptes rattachés	923 635,84	923 635,84		
43 - Sécurité sociale et autres organismes sociaux	935 912,53	935 912,53		
44 - Entités publiques	2 605 469,71	2 605 469,71		
45 - Organismes et autres régimes de sécurité sociale	58 772 768,36	58 772 768,36		
46 - Débiteurs et créditeurs divers	1 455 779,13	1 455 779,13		
47 - Comptes transitoires ou d'attente	132 486,60	132 486,60		
48 - Comptes de régularisation	0,00	0,00		
TOTAL	***137 180 575,18***	***135 682 346,69***	***1 498 228,49***	

Commentaires

16 - Figurent dans cette catégorie, les dépôts de garantie effectués dans le cadre de la gestion locative.

40 - Cette somme est principalement constituée du montant des pensions du mois de décembre 2016 qui ont été réglées le 09 janvier 2017.

41 - Ce montant correspond aux cotisations réglées par anticipation par rapport à la date d'exigibilité ou aux excédents de cotisations qui feront l'objet d'un remboursement sur une échéance future.

42 - Cette somme concerne principalement les provisions pour congés payés et les cotisations dues au Comité d'Entreprise.

43 - Ce montant représente principalement les charges sociales dues au titre des salaires de décembre 2016 et exigibles sur janvier 2017 ainsi que les "charges à payer" constituées par le Service des Ressources Humaines.

44 - Cette somme tient compte de :

- l'impôt sur les Sociétés versé par la CRPCEN au titre des revenus issus de ses immeubles de placement, des prêts qu'elle accorde à ses ressortissants et de ses placements financiers.
- la TVA due au titre des activités immobilières et de restauration.
- la taxe sur salaires.

45 - Cette somme tient compte :

- de la CSG/CRDS, prélevée sur les pensions de novembre et décembre, et exigibles respectivement en janvier et février 2017 et indemnités journalières versées en décembre 2016,

- des sommes à payer à la CNAMTS concernant les opérations en lien avec la CNAMTS (CAP) au titre de l'exercice 2016.

- la dotation d'équilibre 2016 pour la part spécifique remplaçant la compensation bilatérale maladie.

46 - Ce montant est principalement constitué des :

- charges récupérées auprès des locataires des immeubles de placement détenus par la CRPCEN (48 %)

- créditeurs divers (5 %)

- virements et réimputés (12 %)

- charges à payer (35 %)

47 - Ce montant est principalement constitué des :

- sinistres à régulariser (5 %)

- recettes maladie à identifier (67 %)

- encaissements liés aux créances RCT non encore affectés (28 %)

NOTE N° 6

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est intervenu après la clôture des comptes 2016.

NOTE N° 7

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Rubriques et postes	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				D1 - D2
	Valeur brute au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	à la fin de l'exercice D1	Cumulés au début de l'exercice A2	Dotations de l'exercice B2	Diminutions C2	Cumulés à la fin de l'exercice D2	Valeur nette à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
201 - Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203 - Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205 - Concessions et dts similaires,licences, marques	11 273 492,55	166 581,30	0,00	11 440 073,85	9 952 255,64	436 018,08	0,00	10 388 273,72	1 051 800,13
206 - Droit au bail	-	-	-	-	-	-	-	-	-
208 - Autres immobilisations incorporelles	21 480,16	0,00	0,00	21 480,16	21 480,16	0,00	0,00	21 480,16	0,00
232 - Immobilisations incorporelles en cours	837 069,05	782 522,24	348 317,97	1 271 273,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 273,32
237 - Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I - TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 132 041,76**	**949 103,54**	**348 317,97**	**12 732 827,33**	**9 973 735,80**	**436 018,08**	**0,00**	**10 409 753,88**	**2 323 073,45**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
211 - Terrains	20 486 614,68	0,00	0,00	20 486 614,68	-	-	-	-	20 486 614,68
2111 - Terrains nus	57 476,97	0,00	0,00	57 476,97	-	-	-	-	57 476,97
2112 - Terrains aménagés	590 708,59	0,00	0,00	590 708,59	-	-	-	-	590 708,59
2113 - Sous-sols et sur-sols									
2115 - Terrains bâtis	19 838 429,12	0,00	0,00	19 838 429,12	-	-	-	-	19 838 429,12
212 - Agencements et aménagements de terrains	630 232,36	0,00	0,00	630 232,36	491 706,21	53 927,30	0,00	545 633,51	84 598,85
213 - Constructions	72 001 581,24	2 638 711,20	0,00	74 640 292,44	53 791 328,67	2 024 310,46	0,00	55 815 639,13	18 824 653,31
2131 - Bâtiments	71 988 972,14	2 638 711,20	0,00	74 627 683,34	53 778 719,57	2 024 310,46	0,00	55 803 030,03	18 824 653,31
2135 - Aménagements informatiques	12 609,10	-	-	12 609,10	12 609,10	-	-	12 609,10	0,00

NOTE N° 7 (suite)

Rubriques et postes	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				
	Valeur brute au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	à la fin de l'exercice D1	Cumulés au début de l'exercice A2	Dotations de l'exercice B2	Diminutions C2	Cumulés à la fin de l'exercice D2	D1 - D2 Valeur nette à la fin de l'exercice
214 - Construction sur sol d'autrui	4 132,08	0,00	0,00	4 132,08	638,71	413,20	0,00	1 051,91	3 080,17
215 - Installations techniques matériels et outillages	127 052,36	0,00	0,00	127 052,36	123 466,76	3 585,60	0,00	127 052,36	0,00
2150 - Installations techniques matériels et outillages									
2151 - Installations complexes spécialisées									
2153 - Installations à caractère spécifique									
2154 à 2157 - Mat., outillages et agenc. mat. et outil.	127 052,36	0,00	0,00	127 052,36	123 466,76	3 585,60	0,00	127 052,36	0,00
218 - Autres immobilisations corporelles	4 749 160,42	112 119,08	68 055,77	4 793 223,73	4 272 061,78	184 862,31	68 060,70	4 388 863,39	404 360,34
2181 - Installats générales agencts et aménag. divers	1 904 554,65	0,00	0,00	1 904 554,65	1 865 001,42	8 482,62	0,00	1 873 484,04	31 070,61
2182 - Matériel de transport	22 000,03	0,00	0,00	22 000,03	5 186,98	4 400,00	0,00	9 586,98	12 413,05
2183 - Matériel de bureau et informatique	2 121 616,28	109 823,48	68 055,77	2 163 383,99	1 911 215,95	137 540,27	68 060,70	1 980 695,52	182 688,47
2184 - Mobilier	700 989,46	2 295,60	0,00	703 285,06	490 657,43	34 439,42	0,00	525 096,85	178 188,21
2185 - Cheptel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2186 - Emballages récupérables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2188 - Autres	-	-	-	-	-	-	-	-	-
231 - Immobilisations corporelles en cours	389 874,37	887 376,58	447 352,87	829 898,08	0,00	0,00	0,00	0,00	829 898,08
238 - Avances et acomptes versés sur commandes	3 457 762,05	6 365 357,22	3 470 674,77	6 352 444,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6 352 444,50
II - TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**101 846 409,56**	**10 003 564,08**	**3 986 083,41**	**107 863 890,23**	**58 679 202,13**	**2 267 098,87**	**68 060,70**	**60 878 240,30**	**46 985 649,93**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES									
261 - Titres de participation et parts dans	124 941 220,30	103 358 574,00	70 606 068,00	157 693 726,30	24 531 298,98	279 823,77	0,00	24 811 122,75	132 882 603,55
265 - Créances entre organismes de Sécurité Sociale									

NOTE N° 7 (suite)

Rubriques et postes	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				
	Valeur brute au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	à la fin de l'exercice D1	Cumulés au début de l'exercice A2	Dotations de l'exercice B2	Diminutions C2	Cumulés à la fin de l'exercice D2	D1 - D2 Valeur nette à la fin de l'exercice
266 - Autres formes de participation									
267 - Créances rattachées à des participations									
268 - Créances rattachées à des sociétés									
269 - Versements restant à effectuer sur titres									
271 - Titres immobilisés autres que les titres									
272 - Titres immobilisés (droit de créance)									
273 - Titres immobilisés de l'activité de									
274 - Prêts	5 626 292,17	914 782,16	1 168 290,94	5 372 783,39					5 372 783,39
2742 - Prêts aux partenaires									
2743 - Prêts au personnel									
2744 - Prêts aux assurés et allocataires									
2748 - Autres prêts	5 626 292,17	914 782,16	1 168 290,94	5 372 783,39					5 372 783,39
275 - Dépôts et cautionnements versés	259 103,37			259 103,37					259 103,37
276 - Autres créances immobilisées									
2768 - Intérêts courus									
279 - Versements restant à effectuer sur titres									
III - TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**130 826 615,84**	**104 273 356,16**	**71 774 358,94**	**163 325 613,06**	**24 531 298,98**	**279 823,77**	**0,00**	**24 811 122,75**	**138 514 490,31**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**244 805 067,16**	**115 226 023,78**	**76 108 760,32**	**283 922 330,62**	**93 184 236,91**	**2 982 940,72**	**68 060,70**	**96 099 116,93**	**187 823 213,69**

NOTE N° 8-1

VALEURS IMMOBILISEES DE L'ACTION SOCIALE "PRETS SOCIAUX"

N° des Comptes	Désignation	Nombre de prêts	Valeurs au 31.12.2015	Immobilisations 2016	Remboursements 2016	Valeurs au 31.12.2016
274881	**Acquisitions**	844	2 780 094,09			
	- réalisés	65		468 367,92		
	- remboursés	100			-592 469,48	2 655 992,53
	Prêts en cours	809				
274882	**Constructions**	584	2 038 745,15			
	- réalisés	34		264 018,68		
	- remboursés	67			-438 356,34	1 864 407,49
	Prêts en cours	551				
274883	**Equipement ménager**	57	146 489,29			
	- réalisés	28		172 522,90		
	- remboursés	23			-90 134,51	228 877,68
	Prêts en cours	62				
274885	**Installation**	16	17 228,80			
	- réalisés	1		6 008,00		
	- remboursés	4			-11 408,96	11 827,84
	Prêts en cours	13				
274886	**Honneur**	0	0,00			
	- réalisés	3		3 864,66		
	- remboursés	0			-1 000,00	2 864,66
	Prêts en cours	3				
	Totaux au 01.01.2016	*1 501*				
	réalisés 2016	*131*				
	remboursés 2016	*194*				
	TOTAUX	**1 438**	**4 982 557,33**	**914 782,16**	**-1 133 369,29**	**4 763 970,20**

NOTE N° 8-2
PROVISIONS DE L'ACTION SOCIALE "PRETS SOCIAUX"

N° Compte	Libellé	2015	Dotation	Reprise	2016	Variation
4911003	PROVISIONS PRETS SOCIAUX	-92 017,46	-6 104,23	2216,58	-95 905,11	4,22 %

PRETS ORGANISMES COLLECTEURS (SOLENDI)

N° Compte	2015	Immobilisations 2016	Remboursements 2016	Valeurs au 31.12.2016
274820	643 734,84		-34 921,65	608 813,19

NOTE N° 9-1

RELEVE DETAILLE DES VALEURS EN PORTEFEUILLE AU 31/12/2016

DESIGNATION DES VALEURS	NOMBRE	PRIX DE REVIENT	VALEUR	COURS AU 31/12/2016	
				COURS	ESTIMATION
EUROPE INVESTISSEMENT FCP	17 400	4 216,01 €	73 358 574,00 €	4 207,59 €	73 212 066,00 €
FLEXO 1937 C	30 000	1 000,00 €	30 000 000,00 €	999,80 €	29 994 000,00 €
1 - TOTAL FONDS DEDIES			*103 358 574,00 €*		*103 206 066,00 €*
UBAM CONVERT	4 659,908	1 815,36 €	8 459 410,59 €	1 771,32 €	8 254 188,24 €
UBS CONVERT	44 867,728	153,78 €	*6 899 759,21 €*	153,76 €	6 898 861,86 €
2- OBLIGATIONS CONVERTIBLES			*15 359 169,80 €*		*15 153 050,10 €*
MG OPTIMAL	144 965	20,43590 €	*2 962 490,24 €*	20,48320 €	2 969 347,09 €
IGNIS	2 507 522,570	1,04590 €	*2 622 617,86 €*	1,00212 €	2 510 531,60 €
3- DETTES INTERNATIONALES			*5 585 108,10 €*		*5 479 878,69 €*
4 - TOTAL SICAV MONETAIRES			*19 371,94 €*		*19 396,31 €*
5 - TOTAL CSL			*91 988 577,00 €*		*91 988 577,00 €*
6 - TOTAL CAT			*60 000 000,00 €*		*60 000 000,00 €*
TOTAL PORTEFEUILLE (1+2+3+4+5+6)			**276 310 800,84 €**		**275 846 968,10 €**

NOTE N° 9-2

TABLEAU DU PORTEFEUILLE DE TIAP
VALEUR ESTIMATIVE DU PORTEFEUILLE DE TIAP

Exercice / Décomposition de la valeur estimative	Montant à l'ouverture de l'exercice 2016			Montant à la clôture de l'exercice		
	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Fractions du portefeuille évaluées :						
- au coût de revient						
- au cours de bourse	*70 606 068,00*	*70 606 068,00*	*70 747 008,00*	*103 358 574,00*	*103 206 066,00*	*103 206 066,00*
- d'après la situation nette						
- d'après la situation nette réestimée ...						
- d'après une valeur de rendement ou de rentabilité						
- d'après d'autres méthodes (à préciser)						
Valeur estimative du portefeuille	**70 606 068,00**	**70 606 068,00**	**70 747 008,00**	**103 358 574,00**	**103 206 066,00**	**103 206 066,00**

VARIATION DE LA VALEUR DU PORTEFEUILLE DE TIAP

Mouvements de l'exercice / Valeur du portefeuille	Valeur comptable nette	Valeur estimative
Montant à l'ouverture de l'exercice	*70 606 068,00*	*103 206 066,00*
Acquisition de l'exercice	*30 000 000,00*	
Cession de l'exercice (en prix de vente)		
Reprises de provisions sur titres cédés		
Plus-values sur cessions de titres :		
- détenus au début de l'exercice	*2 752 506,00*	
- acquis dans l'exercice		
Variation de la provision pour dépréciation du portefeuille	*-152 508,00*	
Autres variations de plus-values latentes :		
- sur titres acquis dans l'exercice		
- sur titres acquis antérieurement		
Autres mouvements comptables (à préciser)		
Montant à la clôture de l'exercice	*103 206 066,00*	**103 206 066,00**

NOTE N° 9-3

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) S.A. CPIFF 5bis Rue de Madrid 75008 PARIS Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).											
1. Filiale (à détailler) ..... (+ de 50 % du capital détenu par la Société).	49 840 134	-20 052 257	99,99%	54 335 152	29 676 537	Néant	Néant	1 885 347	-127 316	Néant	Infos 2015
2. Participations (à détailler) ..... (10 à 50 % du capital détenu par la Société).											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.											
1. Filiales non reprises au § A.											
a. Filiales françaises (ensemble)											
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)											
2. Participations non reprises au § A.											
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)											
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles l'organisme a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle l'organisme a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En francs français, puis en euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

NOTE N° 9-4
TRESORERIE

Comptes	Intitulés des comptes	Solde au 31/12/2015	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2016
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
5031100	SICAV/FCP	20 372 926,68	9 872 458,73	9 281 735,69	20 963 649,72
	Sous-total	**20 372 926,68**	**9 872 458,73**	**9 281 735,69**	**20 963 649,72**
	BANQUES & ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
5115000	CARTES BANCAIRES A L'ENCAISSEMENT	40,00	56 162,30	56 202,30	0,00
5121001	BNP	608,57	461 116,91	460 521,69	1 203,79
5121002	BRED	31 142,64	105 593 952,30	105 827 413,15	-202 318,21
5121006	C.S.L.	50,33		50,33	0,00
5121007	CREDIT MUTUEL	0,00	38 000 340,87	38 000 340,87	0,00
5121011	CREDIT MUTUEL	390,87	38 045 808,63	390,87	38 045 808,63
5121012	BANQUE ARKEA - CSL	50,82	40 015 174,38	38 200 000,00	1 815 225,20
5121013	BPCE - LORRAINE - CSL	57,03		57,03	0,00
5121014	BPCE - LOIRE CENTRE	135,34	20 053 700,36	85,34	20 053 750,36
5121015	BPCE - NORMANDIE CSL	214,54		214,54	0,00
5121016	BANQUE ARKEA	0,00	78 199 949,18	78 199 949,18	0,00
5121017	CE ILE DE France -CC-08003722200	39,70	241,44	281,14	0,00
5121018	CE ILE DE France -CSL-01818407163	95,73		95,73	0,00
5121019	CE NORMANDIE-CC-08000512207	0,00	20 000 034,72	20 000 034,72	0,00
5121020	BP ALPES - CSL	543,64	10 028 075,53	493,64	10 028 125,53
5121021	BP RIVES DE PARIS - CC-21215687604	3,63	56,00	56,19	3,44
5121022	BP RIVES DE PARIS - CSL-21231690011	102,48	0,00	102,48	0,00
5121023	CE LOIRE CENTRE - CC-08000843421	45,19	20 000 035,34	20 000 080,53	0,00
5121024	CE LORRAINE - CC-08002664189	74,00	79,17	153,17	0,00
5121025	BP-ALPES-CC-32244281215	0,00	10 000 443,64	10 000 443,64	0,00
5121026	CE BRETAGNE-CCR-08001012462	75 957 313,54	44 765 439,30	120 722 752,84	0,00
5121027	CE BRETAGNE - CSL	215,50	5 150 566,90	3 150 115,50	2 000 666,90
5121028	CE BRETAGNE -CCR-08001178271	378 189,51	1 116 539 159,64	1 115 775 870,34	1 141 478,81
5121029	CE BRETAGNE -CAT	30 000 000,00	60 000 000,00	30 000 000,00	60 000 000,00
5121030	CE - BPL-CCR-08001226367	38 221 491,69	455 089 884,19	493 311 375,88	0,00
5121031	CE - BPCE NORMANDIE CSL	0,00	20 045 000,00	0,00	20 045 000,00
5130000	CACEIS BANK	0,00	113 225 290,36	113 225 290,36	0,00
5130001	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	1 776 958,56	2 062 065 175,87	2 062 080 234,83	1 761 899,60
5140000	CHEQUES POSTAUX	18 325,65	1 048 573,80	1 050 703,03	16 196,42
5188000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 750 457,76	299 672,41	1 750 457,76	299 672,41
	Sous-total	**148 136 546,72**	**4 258 683 933,24**	**4 251 813 767,08**	**155 006 712,88**
	AUTRES DISPONIBILITES				
5300001	CAISSE	1 387,12	41 239,28	42 297,81	328,59
5446000	AVANCE CERCLE SOCIAL	34,61	0,00	0,00	34,61
	Sous-total	**1 421,73**	**41 239,28**	**42 297,81**	**363,20**
	TOTAL	**168 510 895,13**	**4 268 597 631,25**	**4 261 137 800,58**	**175 970 725,80**

NOTE N° 10
CAPITAUX PROPRES

Code Gestion	Intitulé gestion	Réserve avant affectation 31/12/2015	Affectation résultat N-1	Réserve après affectation au 31/12/2016	
GA	GESTION ADMINISTRATIVE	2 301 870,01			
M	MALADIE	15 459 358,45	(3)		
S	ACTION SOCIALE	1 212 294,23			
V	PENSIONS	370 672 274,85	7 242 021,05	396 887 818,59	(2)
T	RESULTAT EXERCICE	7 242 021,05		31 010 421,49	(1)
	TOTAL	**396 887 818,59**	**-**	**427 898 240,08**	

(1) Montant du résultat 2016 avant affectation
(2) Montant comprenant le résultat excédentaire 2015 ainsi que les réserves de la gestion administrative, de la maladie et de l'action sociale qui suite à la décision du Conseil d'administration du 25 mai 2016 ont été affectées aux réserves de la gestion vieillesse (3).

NOTE N° 11

DETAIL DES PROVISIONS AU 31 DECEMBRE 2016

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotation de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions de la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES	**183 500,00**	**167 287,05**	**72 500,00**	**278 287,05**
1511 - Provisions pour litiges	183 500,00	0,00	72 500,00	111 000,00
1514 - Provisions pour amendes et pénalités	0,00	167 287,05	0,00	167 287,05
1515 - Provisions pour perte de change				
1518 - Autres provisions pour risques	0,00	0,00		0,00
PROVISIONS POUR PRESTATIONS	**15 928 768,30**	**19 750 534,03**	**15 918 259,93**	**19 761 042,40**
1521 - Provisions pour prestations légales	14 346 764,00	17 479 837,00	14 346 764,00	17 479 837,00
1522 - Provisions pour prestations extralégales	510 149,00	480 749,00	510 149,00	480 749,00
1523 - Provisions pour actions de préventions	32 412,00	30 128,00	32 412,00	30 128,00
1528 - Autres provisions pour risques et charges	1 039 443,30	1 759 820,03	1 028 934,93	1 770 328,40
155 - Provisions pour impôts				
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	**431 823,71**	**301 570,88**	**348 103,71**	**385 290,88**
158 - Autres provisions pour charges	431 823,71	301 570,88	348 103,71	385 290,88
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS	**24 531 298,98**	**279 823,77**	**0,00**	**24 811 122,75**
290 - Provisions pour dépréciation des immo. incorporelles				
291 - Provisions pour dépréciation des immo. corporelles				
292 - Prov. pour dépréciation des immo. reçues en affectation				
293 - Provisions pour dépréciation des immobilisations en cours				
296 - Prov. pour dépréciation des participations des créances rattachées à des particip. et des créances des organismes SS	24 531 298,98	279 823,77	0,00	24 811 122,75
297 - Provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS				
391 - Prov. pour dépréciation des matières premières (et fournit)				
392 - Prov. pour dépréciation des autres approvisionnements				
393 - Prov. pour dépréc. des en-cours de production de biens				
394 - Provisions pour dépréc des stocks				
395 - Provisions pour dépréciation des stocks de produits				
397 - Provisions pour dépréciation des stocks de marchandises				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	**4 234 828,42**	**1 856 987,70**	**427 191,41**	**5 664 624,71**
490 - Prov. pour dépréc. des comptes de prestataires débiteurs	206 883,03	40 165,76	39 173,97	207 874,82
491 - Prov. pour dépréciation des comptes clients et cotisants	3 960 807,55	1 816 821,94	388 017,44	5 389 612,05
496 - Prov. pour dépréciation des comptes de débiteurs divers	67 137,84	0,00	0,00	67 137,84
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	**141 355,82**	**216 004,69**	**39 154,55**	**318 205,96**
590 - Provisions pour dépréciation financière des valeurs mobilières de placement	141 355,82	216 004,69	39 154,55	318 205,96
TOTAL	**45 451 575,23**	**22 572 208,12**	**16 805 209,60**	**51 218 573,75**

Commentaires

PROVISIONS POUR PRESTATIONS

Les provisions pour prestations résultant de l'application du principe des droits constatés s'élèvent à 19.761 M€ (contre 15.929 M€ en 2015). Elles sont en hausse de 24.06 % par rapport à l'exercice 2015. Le principal poste de ces provisions concerne les prestations légales qui représentent près de 88.45 % du montant total des provisions sur prestations.

AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES

Les provisions pour autres charges sont principalement liées à l'intéressement salarial du au titre de l'exercice 2016.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS

Les provisions pour dépréciation des immobilisations sont en grande partie constituées par les titres de participation de la CPIFF. Au 31/12/2016 la valeur liquidative du fond d'action EUROPE INVESTISSEMENTS étant inférieure à sa valeur d'achat, il a été procédé à une provision sur ce portefeuille d'actions.

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES

Le montant des provisions constituées au titre de l'actif circulant augmentent d'un peu plus de 33.74 % passant de 4.235 M€ à 5.664 M€.

Cette évolution haussière est liée à la provision constituée conformément à l'article 32 de la LFSS pour 2016 et modifiant les règles d'affectation de la CSG. A ce titre une provision pour dépréciation des créances cotisants CSG a été comptabilisée pour un montant de 1.157 M€.

NOTE N° 12

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

TOUTES GESTIONS CONFONDUES	Exercice 2016	Exercice 2015
Charges d'exploitation	1 262 084 427,52	1 233 976 605,74
Produits d'exploitation	1 288 813 785,25	1 229 067 889,49
Résultat d'exploitation (a)	**26 729 357,73**	**-4 908 716,25**
Charges financières	498 068,85	115 534,84
Produits financiers	6 426 139,77	13 999 669,60
Résultat financier (b)	**5 928 070,92**	**13 884 134,76**
Charges exceptionnelles	192 961,87	180 672,81
Produits exceptionnels	163 352,34	173 182,54
Résultat exceptionnel (c)	**-29 609,53**	**-7 490,27**
Impôts (d)	**-1 617 397,63**	**-1 725 907,19**
Résultat net (a) + (b) + (c)	***31 010 421,49***	***7 242 021,05***

NOTE N° 13

RESULTAT FINANCIER

	2016
CHARGES FINANCIERES	
661 - CHARGES D'INTERETS	2 240,39
664 - PERTES SUR CREANCES LIEES A DES PARTICIPATIONS	0,00
665 - ESCOMPTES ACCORDES	0,00
666 - PERTES DE CHANGE	0,00
667 - CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00
668 - AUTRES CHARGES FINANCIERES	0,00
686 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	495 828,46
II - Total des charges financières	**498 068,85**
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	
761 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS	0,00
De valeurs mobilières et de créances de l'actif immobilisées	
762 - PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	58 868,68
763 - REVENUS DES AUTRES CREANCES	0,00
764 - REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	
765 - ESCOMPTES OBTENUS	0,00
768 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 984 815,53
Différence positive de change	
766 - GAINS DE CHANGE	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
767 - PRODUITS NETS S/ CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES	3 343 301,01
Reprises sur provisions et transferts de charges	
786 - REPRISES SUR PROVISIONS - PRODUITS FINANCIERS	39 154,55
796 - TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIERES	0,00
II - Total des produits financiers	**6 426 139,77**
III - RESULTAT FINANCIER	**5 928 070,92**

NOTE N° 14

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2016
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion (charges)	
671 - CHARGES EXCEPT. S/ OPERATIONS DE GESTION COURANTE	61 474,14
Sur opérations techniques (charges)	
674 - CHARGES EXCEPTIONNELLES S/ OPERATIONS TECHNIQUES	84 071,18
Sur opérations en capital (charges)	
675 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF	47 416,55
678 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00
Dotations aux amort. et aux provisions (charges exeptionnelles)	
687 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	0,00
I - Total des charges exceptionnelles	**192 961,87**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Reprises sur provisions pour risques et transferts de charges	
787 - REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES	0,00
797 - TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00
Sur opérations de gestion (produits)	
771 - PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OPERATIONS DE GESTION	75 262,08
Sur opérations techniques (produits)	
774 - PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS TECHNIQUES	122,37
Sur opérations en capital (produits)	
775 - PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0,00
777 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00
778 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	87 967,89
II - Total des produits exceptionnels	**163 352,34**
III - RESULTAT EXCEPTIONNEL DEFICITAIRE	**29 609,53**

NOTE N° 15

EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2016

(ventilation par catégorie)

Situation ponctuelle des effectifs au 31 décembre, c'est-à-dire des agents effectivement présents à cette date.

Catégories	Contrats à durée indéterminée	Contrats à durée déterminée ***	Contrats de qualification	Autres contrats aidés (apprentis)	
Agents de Direction	3				
Cadres	80	1			
Employés *	135	21	4		
Autres personnels **	31	1			
Total	***249***	***23***	***4***	***0***	***276***

* Y compris gardiens d'immeubles
** Agents de maîtrise - Personnel informaticien - Médecins
*** Contrats à durée déterminée (y compris étudiants)

NOTE N°
ASSURANCE MALADIE DE BASE
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	CHARGES DE GESTION COURANTE	**12 076 145,56**	**0,00**
	DOT. FINANCEMENT DE LA GESTION ADMINISTRATIVE	*12 076 145,56*	
	TOTAL CHARGES DE GESTION TECHNIQUE	**340 631 982,53**	**381 881 656,42**
	DOT. FINANCEMENT DE PREVENTION	*395 476,85*	
65611	**PRESTATIONS LEGALES MALADIE MATERNITE**	**236 586 567,30**	**277 279 260,75**
656111	***PRESTATIONS MALADIE***	***231 425 702,33***	***252 926 071,75***
6561111	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN VILLE	*107 160 041,67*	*136 663 615,36*
65611111	HONORAIRES	53 569 638,31	58 675 220,60
65611112	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS	5 436 004,66	5 877 492,88
65611113	MEDICAMENTS	32 994 706,19	34 366 869,66
65611114	AUTRES PRESCRIPTIONS	8 693 822,24	8 582 749,56
65611115	TRANSPORTS	5 821 086,17	4 690 786,03
65611116	AUTRES PRESTATIONS	644 784,10	685 594,80
65611117	PRESTATIONS EN ESPECES	0,00	23 784 901,83
6561112	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN ETABLS	*124 265 660,66*	*116 262 456,39*
65611121	ETABLISSEMENTS SANITAIRES	80 024 327,17	75 564 756,07
65611122	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	23 885 739,53	22 305 642,87
65611123	CLINIQUES PRIVEES	20 355 593,96	18 392 057,45
656112	***PRESTATIONS MATERNITE***	***5 160 864,97***	***24 353 189,00***
6561121	EXECUTEES EN VILLE	*3 259 502,13*	*22 537 077,80*
65611211	HONORAIRES	2 186 781,73	2 271 163,70
65611212	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS	452 666,75	469 373,81
65611213	MEDICAMENTS	166 392,85	178 700,14
65611214	AUTRES PRESCRIPTIONS	174 281,18	168 179,36
65611215	TRANSPORTS	23 493,46	17 010,24
65611216	PRESTATIONS EN NATURE	812,66	533,69
65611217	PRESTATIONS EN ESPECES	255 073,50	19 432 116,86
6561122	EXECUTEES EN ETABLISSEMENTS	*1 901 362,84*	*1 816 111,20*
65611221	ETABLISSEMENTS SANITAIRES	227 936,14	111 629,77
65611223	CLINIQUES PRIVEES	1 673 426,70	1 704 481,43
65616	**PRESTATIONS INVALIDITE**	***0,00***	***10 935 877,88***
6561611	PRESTATIONS INVALIDITE - AVANTAGE PRINCIPAL	0,00	10 935 877,88
6561612	PRESTATIONS INVALIDITE FSI art. L.815-3	0,00	0,00

16-1
MATERNITE - INVALIDITE
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE	**352 711 619,13**	**382 597 087,84**
	COTISATIONS AFFECTEES	**314 807 957,91**	**332 543 702,42**
755	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**0,01**	**0,00**
7564120	**REMBOURSEMENT PRESTATIONS**	**43 747,13**	**37 944,00**
756814	**CONTR.DES ORG.COMP.PANDEMIE GRIPPALE**	**0,00**	**0,00**
7571	**TRANSFERTS ENTRE ORGANISMES S.S.**	**23 035 475,98**	**32 574 888,16**
75711112	COMPENSATION GENERALISEE REGUL. DEFINITIVE	0,00	0,00
75711122	COMP.BILAT : REGUL DEFINITIVE	0,00	10 312 927,00
75711151	DOTATION EQUILIBRE BASE RG CRPCEN	0,00	0,00
75711422	PREST PRISES EN CHARGE CNAF	255 073,50	283 178,59
7571144	PRISE EN CHARGE DE PREST. PAR LA CNSA	22 780 402,48	21 978 782,57
7572	**CONTRIBUTIONS PUBLIQUES**	**0,00**	**0,00**
7572182	CONTRIBUTION CNSA	0,00	0,00
7572624	ALLOCATIONS SUPPLEMENTAIRES FSI	0,00	0,00
758	**DIVERS PRODUITS TECHNIQUES**	**624 303,20**	**608 542,05**
7583	SUBVENTIONS DE GESTION TECHNIQUE	0,00	0,00
758411	RECOURS CONTRE TIERS	500 506,42	527 421,65
758417	R.C.T. INDEM.DE GESTION I.F.G.	59 154,24	43 110,10
7585	PDTS TECHNIQUES ANNUL. DEPENSES N-1	4 171,34	11 391,52
7586	PREST. INDUES A RECUPERER MAL.-MATERNITE	19 694,34	0,00
7588	AUTRES PRODUITS TECHNIQUES DIVERS	40 776,86	26 618,78
78	**REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**14 200 134,90**	**16 832 011,21**
7814111	POUR PRESTATIONS MALADIE	12 237 030,93	14 705 649,88
7814112	POUR PRESTATIONS + MATERNITE	1 838 790,00	2 001 651,00
7814114	REPRISE/PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS	85 140,00	0,00
781461	REPRISE/PROV.PREST.INVAL.PREST. LEGALES	0,00	42 357,00
781471	REPRISE/PROV.PREST.SOCIALES DECES	0,00	46 499,00
7817145	REPRISE PROV. INDUS A RECUP. MAL. & MATER.	38 040,00	35 854,33
7817146	REPRISE SUR PROVISIONS - CREANCES RCT	1 133,97	0,00
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	**122,37**	**284,65**
77187	DIVERSES RECETTES / OPERATIONS COURANTES	0,00	0,00
774112	ENCAIS/CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	109,12	284,65
774113	R.C.T. PASSAGE EN PROFIT	0,00	0,00
77488	AUTRES PRODUITS / OPERATIONS GESTION TECHN.	13,25	0,00

Comptes	Charges	2016	2015
65617	**PRESTATIONS DECES**	***0,00***	***523 206,85***
65617	PRESTATIONS LEGALES DECES	0,00	523 206,85
	AUTRES PRESTATIONS MALADIE	**235 692,43**	**294 651,32**
6565	PRESTATIONS CONVENTIONS INTERNATIONALES	235 692,43	294 651,32
65681	AUTRES PRESTATIONS	0,00	0,00
6571	**TRANSFERTS ENTRE ORGANISMES DE S.S.**	***85 211 737,37***	***73 093 096,10***
6571111	COMPENSATION GENERALISEE	0,00	0,00
6571112	COMPENSATION BILATERALE CNAMTS	0,00	47 922 262,62
6571115	DOT EQUILIBRE BASE RG	60 420 538,26	0,00
6571131	COMPENSATION	3 749 351,91	3 864 882,77
6571155	PRISE EN CHARGE PRESTATIONS CNSA	20 801 081,18	20 152 847,83
6571161	REMBOURSEMENT DEFICIT ETUDIANT	0,00	998 740,56
6571162	REMBOURSEMENT DEPENSES CONNEXES	17 500,00	14 807,86
6571163	FINAN ACTION NAT. ET AMELI. QUALITE ANAQCS	410,00	884,00
6571168	AUTRES	222 856,02	138 670,46
657118	AUTRES TRANSFERTS		
6572	**AUTRES CHARGES TECHNIQUES**	**4 990 265,57**	**5 264 187,36**
657211	SUBVENTIONS	203 229,57	204 033,36
6572141	FMES FONDS POUR MODERN. ETBS DE SANTE	2 902,00	327 221,00
6572142	DIVERSES CONTRIBUTIONS	20 314,00	19 866,00
6572143	CONTRIBUTION DES RAM - FIR	4 347 144,00	4 293 401,00
6572144	ASIP SANTE	59 781,00	60 307,00
6572148	AUTRES FONDS	0,00	0,00
6572162	DIVERSES PARTICIPATIONS	0,00	0,00
6572163	PARTICIPATIONS DIVERS ETABLISSEMENTS	229 933,00	241 582,00
6572164	PARTICIPATIONS ONIAM	126 962,00	117 777,00
658	**DIVERSES CHARGES TECHNIQUES**	***33 519,07***	***41 023,39***
6584138	ANNULATION DE CREANCES MALADIE	0,00	1 173,22
6585111	CHARGES TECHNIQUES EN NON VALEUR	2 578,47	476,79
6585128	REMISE SUR CREANCE MALADIE MATERNITE	0,00	1 865,67
6585138	PASSAGE EN PERTE OU ANNULATION	30 940,60	30 813,65
658563	ANNULATION DE CREANCES INVALIDITE	0,00	0,00
6586100	ANNUL. ORDRES RECETTES EX. ANTERIEUR MAL.	0,00	3 620,06
6588188	AUTRES CH. TECHNIQUE DOMMAGES ET INTERETS	0,00	3 074,00
68	**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**13 178 723,94**	**14 450 352,77**
6814111	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MALADIE	12 447 950,18	12 237 030,93
6814112	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MATERNITE	648 976,00	1 838 790,00
6814114	DOT. AUX PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS	41 632,00	85 140,00
681418	AUTRES DOTATIONS AUX PROVISIONS	0,00	2 000,00
681461	DOT. PROVISIONS PRESTATIONS INVALIDITE	0,00	43 131,00
681471	DOT.AUX PROV.PREST° LEGALES DECES	0,00	227 143,00
681478	DOT. PROVISIONS AUTRES CHARGES TECHNIQUES	0,00	0,00
681714	DOT.AUX PROV. DEP DES CREANCES DOUTEUSES	40 165,76	17 117,84

Comptes	Produits	2016	2015

Comptes	Charges	2016	2015
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 613,41**	**0,00**
67182	ANNUL. ORDRES DE RECETTES EXERC. ANTERIEUR	0,00	0,00
67187	DIVERSES CHARGES OPERATIONS COURANTES	3 613,40	0,00
67481	CHARGES EX. SUR OP.TECH. MALADIE	0,01	0,00
	Total des charges	**352 711 741,50**	**381 881 656,42**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)	*0,00*	*715 716,07*
	Total Général	**352 711 741,50**	**382 597 372,49**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total des produits	**352 711 741,50**	**382 597 372,49**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**352 711 741,50**	**382 597 372,49**

NOTE N°
ASSURANCE MALADIE SPECIFIQUE
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	CHARGES DE GESTION COURANTE	**3 578 414,62**	**0,00**
	DOT. FINANCEMENT DE LA GESTION ADMINISTRATIVE	*3 578 414,62*	
	TOTAL CHARGES DE GESTION TECHNIQUE	**73 697 673,40**	**0,00**
	DOT. FINANCEMENT DE L'ACTION SOCIALE	*4 630 321,31*	
65611	**PRESTATIONS LEGALES MALADIE MATERNITE**	**52 571 719,28**	**0,00**
656111	***PRESTATIONS MALADIE***	***34 798 240,76***	***0,00***
6561111	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN VILLE	*34 798 240,76*	*0,00*
65611111	HONORAIRES	5 215 191,65	
65611112	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS	649 226,44	
65611113	MEDICAMENTS	2 658 669,90	
65611114	AUTRES PRESCRIPTIONS	889 810,40	
65611115	TRANSPORTS	118 051,04	
65611116	AUTRES PRESTATIONS	101 053,80	
65611117	PRESTATIONS EN ESPECES	25 166 237,53	
6561112	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN ETABLS	*0,00*	*0,00*
65611121	ETABLISSEMENTS SANITAIRES		
65611122	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX		
65611123	CLINIQUES PRIVEES		
656112	***PRESTATIONS MATERNITE***	***17 773 478,52***	***0,00***
6561121	EXECUTEES EN VILLE	*17 773 478,52*	*0,00*
65611211	HONORAIRES		
65611212	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS		
65611213	MEDICAMENTS		
65611214	AUTRES PRESCRIPTIONS		
65611215	TRANSPORTS		
65611216	PRESTATIONS EN NATURE		
65611217	PRESTATIONS EN ESPECES	17 773 478,52	
6561122	EXECUTEES EN ETABLISSEMENTS	*0,00*	*0,00*
65611221	ETABLISSEMENTS SANITAIRES		
65611223	CLINIQUES PRIVEES		
65616	**PRESTATIONS INVALIDITE**	***11 483 208,77***	***0,00***
6561611	PRESTATIONS INVALIDITE - AVANTAGE PRINCIPAL	11 483 208,77	
6561612	PRESTATIONS INVALIDITE FSI art. L.815-3	0,00	

16-2
MATERNITE - INVALIDITE
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE	**77 276 088,02**	**0,00**
	COTISATIONS AFFECTEES	**42 212 180,00**	**0,00**
755	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**0,00**	**0,00**
7564120	**REMBOURSEMENT PRESTATIONS**	**0,00**	**0,00**
756814	**CONTR.DES ORG.COMP.PANDEMIE GRIPPALE**	**0,00**	**0,00**
7571	**TRANSFERTS ENTRE ORGANISMES S.S.**	**34 793 634,02**	**0,00**
75711112	COMPENSATION GENERALISEE REGUL. DEFINITIVE		
75711122	COMP.BILAT : REGUL DEFINITIVE		
75711152	DOTATION EQUILIBRE SPECIFIQUE RG CRPCEN	34 793 634,02	
75711422	PREST PRISES EN CHARGE CNAF		
7571144	PRISE EN CHARGE DE PREST. PAR LA CNSA		
7572	**CONTRIBUTIONS PUBLIQUES**	**0,00**	**0,00**
7572182	CONTRIBUTION CNSA		
7572624	ALLOCATIONS SUPPLEMENTAIRES FSI		
758	**DIVERS PRODUITS TECHNIQUES**	**0,00**	**0,00**
7583	SUBVENTIONS DE GESTION TECHNIQUE		
758411	RECOURS CONTRE TIERS		
758417	R.C.T. INDEM.DE GESTION I.F.G.		
7585	PDTS TECHNIQUES ANNUL. DEPENSES N-1		
7586	PREST. INDUES A RECUPERER MAL.-MATERNITE		
7588	AUTRES PRODUITS TECHNIQUES DIVERS		
78	**REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**270 274,00**	**0,00**
7814111	POUR PRESTATIONS MALADIE		
7814112	POUR PRESTATIONS + MATERNITE		
7814114	REPRISE/PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS		
781461	REPRISE/PROV.PREST.INVAL.PREST. LEGALES	43 131,00	
781471	REPRISE/PROV.PREST.SOCIALES DECES	227 143,00	
7817145	REPRISE PROV. INDUS A RECUP. MAL. & MATER.		
7817146	REPRISE SUR PROVISIONS - CREANCES RCT		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,00**	**0,00**
77187	DIVERSES RECETTES / OPERATIONS COURANTES		
774112	ENCAIS/CREANCES ADMISES EN NON VALEUR		
774113	R.C.T. PASSAGE EN PROFIT		
77488	AUTRES PRODUITS / OPERATIONS GESTION TECHN.		

Comptes	Charges	2016	2015
65617	**PRESTATIONS DECES**	***535 045,04***	***0,00***
65617	PRESTATIONS LEGALES DECES	535 045,04	
	AUTRES PRESTATIONS MALADIE	**0,00**	**0,00**
6565	PRESTATIONS CONVENTIONS INTERNATIONALES		
65681	AUTRES PRESTATIONS	0,00	
68	**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**4 477 379,00**	**0,00**
6814111	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MALADIE	2 639 552,00	
6814112	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MATERNITE	1 587 899,00	
6814114	DOT. AUX PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS		
681418	AUTRES DOTATIONS AUX PROVISIONS		
681461	DOT. PROVISIONS PRESTATIONS INVALIDITE	47 998,00	
681471	DOT.AUX PROV.PREST° LEGALES DECES	201 930,00	
681478	DOT. PROVISIONS AUTRES CHARGES TECHNIQUES		
681714	DOT.AUX PROV. DEP DES CREANCES DOUTEUSES		
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	**0,00**	**0,00**
67182	ANNUL. ORDRES DE RECETTES EXERC. ANTERIEUR		
67187	DIVERSES CHARGES OPERATIONS COURANTES		
67481	CHARGES EX. SUR OP.TECH. MALADIE		
	Total des charges	**77 276 088,02**	**0,00**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)		
	Total Général	**77 276 088,02**	**0,00**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total des produits	**77 276 088,02**	**0,00**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)	*0,00*	
	Total Général	**77 276 088,02**	**0,00**

NOTE N°
ASSURANCE MALADIE CONSOLIDE
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	CHARGES DE GESTION COURANTE	**20 680 358,34**	**0,00**
	DOT. FINANCEMENT DE LA GESTION ADMINISTRATIVE	*15 654 560,18*	
	DOT. FINANCEMENT DE LA PREVENTION	*395 476,85*	
	DOT. FINANCEMENT DE L'ACTION SOCIALE	*4 630 321,31*	
	TOTAL CHARGES DE GESTION TECHNIQUE	**409 303 857,77**	**381 881 656,42**
65611	**PRESTATIONS LEGALES MALADIE MATERNITE**	**289 158 286,58**	**277 279 260,75**
656111	***PRESTATIONS MALADIE***	***266 223 943,09***	***252 926 071,75***
6561111	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN VILLE	*141 958 282,43*	*136 663 615,36*
65611111	HONORAIRES	58 784 829,96	58 675 220,60
65611112	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS	6 085 231,10	5 877 492,88
65611113	MEDICAMENTS	35 653 376,09	34 366 869,66
65611114	AUTRES PRESCRIPTIONS	9 583 632,64	8 582 749,56
65611115	TRANSPORTS	5 939 137,21	4 690 786,03
65611116	AUTRES PRESTATIONS	745 837,90	685 594,80
65611117	PRESTATIONS EN ESPECES	25 166 237,53	23 784 901,83
6561112	PRESTATIONS LEGALES - EXECUTEES EN ETABLS	*124 265 660,66*	*116 262 456,39*
65611121	ETABLISSEMENTS SANITAIRES	80 024 327,17	75 564 756,07
65611122	ETABLISSEMENTS MEDICO-SOCIAUX	23 885 739,53	22 305 642,87
65611123	CLINIQUES PRIVEES	20 355 593,96	18 392 057,45
656112	***PRESTATIONS MATERNITE***	***22 934 343,49***	***24 353 189,00***
6561121	EXECUTEES EN VILLE	*21 032 980,65*	*22 537 077,80*
65611211	HONORAIRES	2 186 781,73	2 271 163,70
65611212	BIOLOGIE ET PRELEVEMENTS	452 666,75	469 373,81
65611213	MEDICAMENTS	166 392,85	178 700,14
65611214	AUTRES PRESCRIPTIONS	174 281,18	168 179,36
65611215	TRANSPORTS	23 493,46	17 010,24
65611216	PRESTATIONS EN NATURE	812,66	533,69
65611217	PRESTATIONS EN ESPECES	18 028 552,02	19 432 116,86
6561122	EXECUTEES EN ETABLISSEMENTS	*1 901 362,84*	*1 816 111,20*
65611221	ETABLISSEMENTS SANITAIRES	227 936,14	111 629,77
65611223	CLINIQUES PRIVEES	1 673 426,70	1 704 481,43
65616	**PRESTATIONS INVALIDITE**	***11 483 208,77***	***10 935 877,88***
6561611	PRESTATIONS INVALIDITE - AVANTAGE PRINCIPAL	11 483 208,77	10 935 877,88
6561612	PRESTATIONS INVALIDITE FSI art. L.815-3	0,00	0,00

16-3
MATERNITE - INVALIDITE
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE	**429 987 707,15**	**382 597 087,84**
	COTISATIONS AFFECTEES	**357 020 137,91**	**332 543 702,42**
755	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**0,01**	**0,00**
7564120	**REMBOURSEMENT PRESTATIONS**	**43 747,13**	**37 944,00**
756814	**CONTR.DES ORG.COMP.PANDEMIE GRIPPALE**	**0,00**	**0,00**
7571	**TRANSFERTS ENTRE ORGANISMES S.S.**	**57 829 110,00**	**32 574 888,16**
75711112	COMPENSATION GENERALISEE REGUL. DEFINITIVE	0,00	0,00
75711122	COMP.BILAT : REGUL DEFINITIVE	0,00	10 312 927,00
75711152	DOTATION EQUILIBRE SPECIFIQUE RG CRPCEN	34 793 634,02	0,00
75711422	PREST PRISES EN CHARGE CNAF	255 073,50	283 178,59
7571144	PRISE EN CHARGE DE PREST. PAR LA CNSA	22 780 402,48	21 978 782,57
7572	**CONTRIBUTIONS PUBLIQUES**	**0,00**	**0,00**
7572182	CONTRIBUTION CNSA	0,00	0,00
7572624	ALLOCATIONS SUPPLEMENTAIRES FSI	0,00	0,00
758	**DIVERS PRODUITS TECHNIQUES**	**624 303,20**	**608 542,05**
7583	SUBVENTIONS DE GESTION TECHNIQUE	0,00	0,00
758411	RECOURS CONTRE TIERS	500 506,42	527 421,65
758417	R.C.T. INDEM.DE GESTION I.F.G.	59 154,24	43 110,10
7585	PDTS TECHNIQUES ANNUL. DEPENSES N-1	4 171,34	11 391,52
7586	PREST. INDUES A RECUPERER MAL.-MATERNITE	19 694,34	0,00
7588	AUTRES PRODUITS TECHNIQUES DIVERS	40 776,86	26 618,78
78	**REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**14 470 408,90**	**16 832 011,21**
7814111	POUR PRESTATIONS MALADIE	12 237 030,93	14 705 649,88
7814112	POUR PRESTATIONS + MATERNITE	1 838 790,00	2 001 651,00
7814114	REPRISE/PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS	85 140,00	0,00
781461	REPRISE/PROV.PREST.INVAL.PREST. LEGALES	43 131,00	42 357,00
781471	REPRISE/PROV.PREST.SOCIALES DECES	227 143,00	46 499,00
7817145	REPRISE PROV. INDUS A RECUP. MAL. & MATER.	38 040,00	35 854,33
7817146	REPRISE SUR PROVISIONS - CREANCES RCT	1 133,97	0,00
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	**122,37**	**284,65**
77187	DIVERSES RECETTES / OPERATIONS COURANTES	0,00	0,00
774112	ENCAIS/CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	109,12	284,65
774113	R.C.T. PASSAGE EN PROFIT	0,00	0,00
77488	AUTRES PRODUITS / OPERATIONS GESTION TECHN.	13,25	0,00

Comptes	Charges	2016	2015
65617	**PRESTATIONS DECES**	***535 045,04***	***523 206,85***
65617	PRESTATIONS LEGALES DECES	535 045,04	523 206,85
	AUTRES PRESTATIONS MALADIE	**235 692,43**	**294 651,32**
6565	PRESTATIONS CONVENTIONS INTERNATIONALES	235 692,43	294 651,32
65681	AUTRES PRESTATIONS	0,00	0,00
6571	**TRANSFERTS ENTRE ORGANISMES DE S.S.**	***85 211 737,37***	***73 093 096,10***
6571111	COMPENSATION GENERALISEE	0,00	0,00
6571112	COMPENSATION BILATERALE CNAMTS	0,00	47 922 262,62
6571115	DOT EQUILIBRE BASE RG	60 420 538,26	0,00
6571131	COMPENSATION	3 749 351,91	3 864 882,77
6571155	PRISE EN CHARGE PRESTATIONS CNSA	20 801 081,18	20 152 847,83
6571161	REMBOURSEMENT DEFICIT ETUDIANT	0,00	998 740,56
6571162	REMBOURSEMENT DEPENSES CONNEXES	17 500,00	14 807,86
6571163	FINAN ACTION NAT. ET AMELI. QUALITE ANAQCS	410,00	884,00
6571168	AUTRES	222 856,02	138 670,46
657118	AUTRES TRANSFERTS	0,00	0,00
6572	**AUTRES CHARGES TECHNIQUES**	**4 990 265,57**	**5 264 187,36**
657211	SUBVENTIONS	203 229,57	204 033,36
6572141	FMES FONDS POUR MODERN. ETBS DE SANTE	2 902,00	327 221,00
6572142	DIVERSES CONTRIBUTIONS	20 314,00	19 866,00
6572143	CONTRIBUTION DES RAM - FIR	4 347 144,00	4 293 401,00
6572144	ASIP SANTE	59 781,00	60 307,00
6572148	AUTRES FONDS	0,00	0,00
6572162	DIVERSES PARTICIPATIONS	0,00	0,00
6572163	PARTICIPATIONS DIVERS ETABLISSEMENTS	229 933,00	241 582,00
6572164	PARTICIPATIONS ONIAM	126 962,00	117 777,00
658	**DIVERSES CHARGES TECHNIQUES**	***33 519,07***	***41 023,39***
6584138	ANNULATION DE CREANCES MALADIE	0,00	1 173,22
6585111	CHARGES TECHNIQUES EN NON VALEUR	2 578,47	476,79
6585128	REMISE SUR CREANCE MALADIE MATERNITE	0,00	1 865,67
6585138	PASSAGE EN PERTE OU ANNULATION	30 940,60	30 813,65
658563	ANNULATION DE CREANCES INVALIDITE	0,00	0,00
6586100	ANNUL. ORDRES RECETTES EX. ANTERIEUR MAL.	0,00	3 620,06
6588188	AUTRES CH. TECHNIQUE DOMMAGES ET INTERETS	0,00	3 074,00
68	**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**17 656 102,94**	**14 450 352,77**
6814111	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MALADIE	15 087 502,18	12 237 030,93
6814112	DOTATIONS AUX PROVISIONS CHARGES MATERNITE	2 236 875,00	1 838 790,00
6814114	DOT. AUX PROV. CONTRATS D'ACCES AUX SOINS	41 632,00	85 140,00
681418	AUTRES DOTATIONS AUX PROVISIONS	0,00	2 000,00
681461	DOT. PROVISIONS PRESTATIONS INVALIDITE	47 998,00	43 131,00
681471	DOT.AUX PROV.PREST° LEGALES DECES	201 930,00	227 143,00
681478	DOT. PROVISIONS AUTRES CHARGES TECHNIQUES	0,00	0,00
681714	DOT.AUX PROV. DEP DES CREANCES DOUTEUSES	40 165,76	17 117,84

Comptes	Produits	2016	2015

Comptes	Charges	2016	2015
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 613,41**	**0,00**
67182	ANNUL. ORDRES DE RECETTES EXERC. ANTERIEUR	0,00	0,00
67187	DIVERSES CHARGES OPERATIONS COURANTES	3 613,40	0,00
67481	CHARGES EX. SUR OP.TECH. MALADIE	0,01	0,00
	Total des charges	**429 987 829,52**	**381 881 656,42**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)	*0,00*	*715 716,07*
	Total Général	**429 987 829,52**	**382 597 372,49**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total des produits	**429 987 829,52**	**382 597 372,49**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**429 987 829,52**	**382 597 372,49**

Comptes	Charges	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	6
	DOTATION FINANCEMENT DE LA GESTION ADMINISTRATIVE	6 *0,00*
	TOTAL CHARGES DE GESTION TECHNIQUE	813 18 535,73
	DOTATION FINANCEMENT DE L'ACTION SOCIALE	2 *0,00*
6561411	DROITS PROPRES	746 37 691,62
6561412	DROITS DERIVES	65 42 800,66
6561413	DIVERS	4 304,94
657141120	COMPENSATION GENERALISEE	58 033,00
657141320	COMPENSATION SPECIFIQUE REGUL. DEFINITIVE	0,00
6584430	ANNULATIONS DE CREANCES VIEILLESSE	671,99
6585410	ADMISSIONS EN NON VALEUR VIEILLESSE	2 736,84
6585420	REMISES SUR CREANCES VIEILLESSE	434,44
6585430	ANNULATION DE CREANCES VIEILLESSE	0,00
6586400	ANNULATION ORDRES RECETTES N-1	15,24
6587100	PARTICIPATION REGIME BASE VIEILLESSE	1 847,00
6588180	AUTRES CHARGES TECHNIQUES	0,00
6588480	AUTRES CHARGES TECHNIQUES	0,00
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**308,78**
6748410	CHARG. EXCEPT./OP. TECHN. VIEIL. PREST. LEGALES	308,78
	DOTATION AUX PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS	**1 350,31**
6814410	DOT. AUX PROV. CH DE PREST. PENSION RETRAITE	464,00
6815400	DOTATION AUX PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	000,00
6817445	CREANCES SUR PRESTATIONS ET ALLOCATIONS	886,31
	Total des charges	**821 394,82**
	Résultat excédentaire	***31 052,13***
	Total Général	**852 346,95**

16-4
VIEILLESSE - DECES
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE	**851 293 727,58**	**817 620 315,96**
	EXCEDENT GESTION DES PLACEMENTS	*8 732 981,72*	*17 512 544,71*
	COTISATIONS AFFECTEES	*806 393 439,26*	*781 974 719,63*
7088880	PRODUITS DIVERS	0,00	0,00
7571411	COMPENSATION GENERALISEE ACOMPTE	36 045 030,00	18 000 000,00
7571413	COMPENSAT SPECIFIQUE ENTRE REGIMES SPECIAUX	0,00	0,00
7571441	PRISES EN CHARGE DE PRESTATIONS PAR LE FSV	110 085,85	121 028,18
7571441	ANNULATION ORDRES DE DEPENSES N-1	0,00	0,00
7585000	AUTRES PRODUITS TECHNIQUES	12 149,57	12 023,44
7587300	RECUPERATION SUR SUCCESSIONS	41,18	0,00
7588410	FRAIS DE POURSUITE ET DE CONTENTIEUX	0,00	0,00
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**87 875,00**	**92 763,00**
7748100	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS S/OP.GESTION	0,00	0,00
7780000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	87 875,00	92 763,00
	REPRISES SUR AMORT. DEPREC. ET PROVISIONS	**990 465,43**	**862 467,99**
7814410	REPRISE SUR PROVISIONS PRESTATIONS LEGALES	944 464,00	837 663,00
7815400	REPRISE S/PROV.RISQUES ET CHARGES COURANTES	0,00	0,00
7817445	CREANCES/PREST. ALLOC. INDUES A RECUPERER	46 001,43	24 804,99
	Total des produits	**852 372 068,01**	**818 575 546,95**
	Solde débiteur (résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**852 372 068,01**	**818 575 546,95**

COMPTE DE RESULTAT

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	**23 160 618,79**	**23 755 584,56**
	Approvisionnements	**177 295,34**	**187 491,45**
602	ACHATS STOCKES - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	110 155,46	117 130,57
603	VARIATION DES STOCKS APPROVISIONNEMENTS	-12,99	-5 999,47
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	67 152,87	76 360,35
	Services extérieurs	**3 893 684,40**	**4 172 955,26**
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	503 902,63	528 713,14
612	REDEVANCES DE CREDIT BAIL	0,00	0,00
613	LOCATIONS	1 439 568,45	1 468 350,14
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	933 238,77	922 228,04
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	894 510,41	993 019,57
616	PRIMES D'ASSURANCES	11 734,70	11 444,96
617	ETUDES ET RECHERCHES	21 521,44	161 361,13
618	DIVERS	89 208,00	87 838,28
	Autres services extérieurs	**2 151 407,63**	**2 115 126,08**
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ORGANISME	11 951,41	-6 447,31
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	182 071,46	240 136,96
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	125 888,68	181 959,59
624	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS	21 939,12	5 779,25
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	256 250,86	217 717,91
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	860 827,25	820 983,91
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	24 434,76	24 405,51
628	DIVERS	668 044,09	630 590,26
	Impôts taxes et versements assimilés	**1 458 079,09**	**1 589 944,40**
631	IMPOTS, TAXES & VERSEMENT ASSIM. S/ REMUN. (impôts)	915 990,08	1 041 594,26
632	CHARGES FISCALES SUR CONGES	6 419,48	4 654,90
633	IMPOTS, TAXES & VERST ASSIM. S/ REMUN. (autres org.)	427 152,43	427 015,20
635	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSTS ASSIM. (impôts)	38 739,60	37 038,36
637	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSTS ASSIM. (autres org.)	69 777,50	79 641,68
	Charges de personnel	**13 598 061,96**	**13 926 015,11**
641	REMUNER. DU PERSONNEL DE STATUT DE DROIT PRIVE	9 304 725,81	9 465 094,18
644	REMUNERAT° PERSONNEL APPLICATION CONVENTION	62 468,35	62 909,07
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	3 728 995,29	3 882 917,58
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	483 305,44	492 331,80
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	18 567,07	22 762,48

16-6
GESTION ADMINISTRATIVE

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE	**22 833 577,11**	**23 492 781,15**
	Ventes et prestations de services	**210 764,79**	**180 891,53**
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	210 764,79	180 891,53
	Subventions d'exploitation	**0,00**	**0,00**
741	RECUES DE L'ETAT	0,00	0,00
	Autres produits de gestion courante	**22 622 812,32**	**23 311 889,62**
	DOTATION FONCTIONNEMENT		23 246 000,00
	DOTATION FONCTIONNEMENT VIEILLESSE	*6 708 391,18*	
	DOTATION FONCTIONNEMENT MALADIE BASE	*12 076 145,56*	
	DOTATION FONCTIONNEMENT MALADIE SPECIFIQUE	*3 578 414,62*	
755	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	259 860,96	65 889,62
758	DIVERS PRODUITS TECHNIQUES	0,00	0,00
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**758,30**	**17 945,30**
771	PRODUITS EXCEPT. OPERATIONS GESTION COURANTE	758,30	3 945,30
775	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0,00	14 000,00
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
	REPRISES SUR AMORT. DEPREC. ET PROVISIONS	**396 361,76**	**267 735,00**
781	REPRISES SUR AMORT. - PRIME D'INTERESSEMENT	396 361,76	267 735,00
	TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	**0,00**	**0,00**
791	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00

Comptes	Charges	2016	2015
	Autres charges de gestion courante	**842 210,63**	**715 624,96**
651	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS	207 217,70	262 015,73
653	COMITES, CONSEILS ET ASSEMBLEES	374 240,99	144 391,11
654	CHARGES COURANTES : PERTES SUR CREANCES	0,00	0,00
655	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	260 751,94	309 218,12
658	DIVERSES CHARGES TECHNIQUES		
	Total Dotations aux amortissements et aux provisions	**1 039 879,74**	**1 048 427,30**
681	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROV	1 039 879,74	1 048 427,30
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	**2 240,39**	**0,61**
661	CHARGES D'INTERETS	2 240,39	0,61
666	PERTE DE CHANGES	0,00	0,00
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**67 837,99**	**22 182,92**
671	CHARGES EXCEPT. S/ OPERATIONS GEST. COURANTE	20 421,44	1 606,51
675	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF	47 416,55	11 268,41
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	9 308,00
	Total des charges	**23 230 697,17**	**23 777 768,09**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)	0,00	693,36
	Total Général	**23 230 697,17**	**23 778 461,45**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total des produits	**23 230 697,17**	**23 778 461,45**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**23 230 697,17**	**23 778 461,45**

NOTE N°
ACTION SANITAIRE
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION TECHNIQUE	**7 226 754,43**	**8 905 313,73**
	Prestations sociales	**6 739 901,20**	**7 888 765,12**
	PRESTATIONS EXTRA-LEGALES	5 940 372,10	7 142 161,28
6562118010	SUBVENTIONS OEUVRES PUBLIQUES	50 000,00	50 000,00
6562128511	COMITES REGIONAUX	219 516,01	185 679,55
6562417101	COMPLEMENT SOCIAL	530 009,49	510 905,91
6562417201	ALLOCATION SOCIALE	-	-
6585138000	PASSAGE EN PERTE OU ANNULATION	3,60	18,38
	Dotations aux amortissements et aux provisions	**486 853,23**	**537 377,20**
6814420000	DOT.AUX PROV.CHARGES DE PREST.EXTRA LEGALES	480 749,00	510 149,00
6817141000	DOTATIONS AUX PROVISIONS CREANCES CLIENTS	6 104,23	27 228,20
	Dotation d'équilibre	**0,00**	**479 171,41**
	DOTATION EQUILIBRE RESIDENCES		*479 171,41*
	Total des charges	**7 226 754,43**	**8 905 313,73**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)		*117,03*
	Total Général	**7 226 754,43**	**8 905 430,76**

16-7
ET SOCIALE
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE	**7 166 920,89**	**8 841 292,46**
	Produit des activités annexes	**16,80**	**19,70**
7088000000	PRODUITS DIVERS	16,80	19,70
	Autres produits techniques	**6 654 538,51**	**8 138 859,32**
	DOTATION ACTION SOCIALE MALADIE SPECIFIQUE	*4 630 321,31*	*8 129 000,00*
	DOTATION ACTION SOCIALE VIEILLESSE	*2 020 183,23*	
7585000000	PDTS TECHN. ANNUL. ORDRE DEPENSE EX. ANT.	4 033,97	9 859,32
	Reprises sur amortissements et provisions	**512 365,58**	**702 413,44**
7814140000	REPRISE/PROV. PREST. EXTRA-LEGALES	510 149,00	702 281,44
7817141000	REPRISE/PROV. CREANCES SUR CLIENTS	2 216,58	132,00
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**59 833,54**	**64 138,30**
7626100000	REVENU DES PRETS A	32 501,83	34 916,82
7626200000	REVENU DES PRETS C	24 358,10	26 375,01
7626300000	REVENU DES PRETS E	1 837,26	1 636,33
7626500000	REVENU DES PRETS A L'INSTALLATION	171,49	229,77
7688000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	964,86	980,37
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,00**	**0,00**
7713000000	LIBERALITES RECUES	0,00	0,00
	Total des produits	**7 226 754,43**	**8 905 430,76**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**7 226 754,43**	**8 905 430,76**

NOTE N°
ACTION DE
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES TECHNIQUES	**427 888,85**	**418 489,54**
	Prévention	**397 760,85**	**386 077,54**
6563111110	ANALYSES ET EXAMENS DE SANTE	35 289,44	46 358,27
6563111200	EXAMENS BUCCO-DENTAIRES	122 971,99	113 789,68
6563112100	VACCINATIONS ANTI-GRIPPE	11 955,88	11 704,64
6563112300	VACCINATIONS ROR	6 793,24	6 551,71
6563112800	VACCINATIONS DIVERSES	195,43	76,92
6563113100	ACTIONS INDEMNITES DE PREVENTION MAL./MATER.	13 070,45	9 930,83
6563114101	DEPISTAGE DES CANCERS	132 677,37	85 681,82
6563121100	BILAN DE SANTE	10 093,05	48 696,67
6563126000	SUBVENTION INVEST. EQUIPEMENT FONCTIONNEL	64 714,00	63 287,00
	DOTATION AUX PROVISIONS	**30 128,00**	**32 412,00**
6814131000	DOT AUX PROV ACTIONS DE PREVENTION	30 128,00	32 412,00
	Total des charges	**427 888,85**	**418 489,54**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)		142,46
	Total Général	**427 888,85**	**418 632,00**

16-8
PREVENTION
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS TECHNIQUES	**395 476,85**	**386 000,00**
	Autres produits techniques	**395 476,85**	**386 000,00**
	DOTATION PREVENTION MALADIE BASE	*395 476,85*	*386 000,00*
	REPRISES SUR AMORT. DEPREC. ET PROVISIONS	**32 412,00**	**32 632,00**
7814130	REPRISE SUR PROVISIONS	32 412,00	32 632,00
	Total des produits	**427 888,85**	**418 632,00**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**427 888,85**	**418 632,00**

NOTE N°
GESTION
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**5 710 289,64**	**5 297 954,43**
	DOT. FONCTIONNEMENT DES RESIDENCES	*358 692,92*	
	Approvisionnements	**53 528,49**	**45 556,51**
60611000	ELECTRICITE	47 264,91	41 506,96
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 474,08	1 185,62
60632000	PETIT MATERIEL OUTILLAGE	4 106,93	2 707,94
60638000	AUTRES FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	682,57	155,99
60641210	IMPRIMES ADMINISTRATIFS	0,00	0,00
60660000	FOURNITURE DE SECURITE	0,00	0,00
	Services extérieurs	**2 201 076,40**	**2 061 344,30**
61400000	CHARGES LOCATIVES	4 843,19	12 761,90
61522100	ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	306 151,80	336 170,84
61522110	CHARGES LOCAUX VACANTS	104 866,50	72 034,85
61522300	TRAVAUX EXCEPTIONNELS	1 669 636,04	1 533 550,12
61551000	TRAVAUX /INST. TECH MAT. & OUTILLAGE	0,00	30,69
61568300	MAINTENANCES LOGICIELS	34 248,00	21 341,87
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	26 662,04	26 814,83
61688000	AUTRES PRIMES D'ASSURANCE	0,00	0,00
61783100	ETUDES ET AUDIT INFORMATIQUE	25 704,00	57 307,20
61783200	ETUDES EXPLOIT. INFORMATIQUE	28 964,83	1 332,00
	Autres services extérieurs	**219 260,84**	**186 743,86**
62260000	HONORAIRES	72 343,31	65 674,23
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	56 300,21	75 297,48
62310000	ANNONCES INSERTIONS	2 940,92	1 728,00
62340000	FETES ET CEREMONIE	0,00	0,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	37,74	0,00
62561000	MISSION PERSONNEL SIEGE	0,00	0,00
62788000	AUTRES FRAIS	0,00	5,40
62828300	AUTRES SERVICES INFORMATIQUES	8 696,40	28 629,56
62828800	DERATISATION	15 279,93	15 409,19
62831000	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL	2 850,00	0,00
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT	60 812,33	0,00
	Impôts taxes et versements assimilés	**541 981,82**	**547 152,32**
63110000	TAXES SUR SALAIRES	33 901,79	42 511,36
63220000	CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	-241,57	1 390,50
63230000	CHARGES FISC.S/RTT NON PRISES	-67,58	388,98
63260000	CHARGES FISCALES CPTE EPARGNE TEMPS	1,20	1,96
63310000	VERSEMENT TRANSPORT	10 647,92	10 770,39
63320000	FNAL	1 869,85	1 938,68
63330000	PARTICIPATION FORMATION PROFESSIONNELLE	6 123,63	6 233,23
63340000	PARTICIPATION EFFORT PROFESSIONNEL	2 717,00	2 476,62
63512000	TAXES FONCIERES	420 143,50	432 932,00
63580000	AUTRES DROITS	63 516,00	44 934,00
63750000	CONT. PAT FORFAIT SOCIAL	3 370,08	3 574,60
	Charges de personnel	**578 439,98**	**605 219,53**
64111100	SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE	318 840,13	335 363,07
64111131	CDI HEURES SUPPLEMENTAIRES	1 529,40	1 483,50
64113000	RTT NON PRISES	-711,34	4 094,49

16-9
IMMOBILIERE
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**10 212 521,94**	**10 756 930,60**
	Ventes et prestations de services	**10 123 452,73**	**10 556 204,76**
7083100	LOYERS HABITATION	7 704 104,69	8 064 561,82
7083210	LOYERS COMMERCIAUX NETS	1 092 464,40	1 153 785,96
7083220	LOYERS COMMERCIAUX HORS TAXES	972 356,48	882 825,42
7083230	LOYERS PROFESSIONNELS AVEC TVA	222 888,21	225 181,52
7083240	INDEMNITES D'OCCUPATION	43 783,57	106 730,67
7083250	LOYERS PROFESSIONNELS SANS TVA	51 044,25	56 571,69
7083260	INDEMNITES D'OCCUPATION SANS TVA	28 016,45	57 211,41
7083310	PARKINGS MAC MAHON	8 232,02	7 386,53
7088880	AUTRES PRODUITS DIVERS	562,66	1 949,74
	Autres produits de gestion courante	**20 986,15**	**10 982,63**
75550000	PROD.GESTION COUR. ANNUL ORDRE DEPENSE N-1	20 986,15	10 982,63
7585000	PROD.GESTION TECH POUR ANNUL ORDRE DEPENSE N-1	0,00	0,00
	Reprises sur amortissements et provisions	**68 083,06**	**188 822,77**
7815887	PRIME D'INTERESSEMENT	20 246,63	12 120,00
78171410	CREANCES SUR CLIENTS	47 836,43	176 702,77
	Transfert de charges	**0,00**	**920,44**
79100000	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATIONS		920,44
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**12 115,99**	**10 382,55**
	Produits exceptionnels divers	**12 115,99**	**10 382,55**
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
77182000	PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	5 032,99	3 286,55
77187000	DIVERS PRODUITS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 083,00	7 096,00
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00

Comptes	Charges	2016	2015
64120000	CONGES PAYES NON PRIS	9 026,94	7 736,10
64122000	INDEMNITE DE CONGES NON PRIS	-2 542,88	14 636,87
64134000	INDEMNITES DE PRECARITE D'EMPLOI	1 672,15	1 726,30
64138800	AUTRES PRIMES, GRATIFICATIONS	1 200,00	1 100,00
64142000	INDEMNITES DE TRANSPORT	2 332,21	3 391,23
64147000	ALLOCATION DE FORMATION DIF	0,00	0,00
64148600	COMPTE EPARGNE TEMPS	9,31	15,23
64148700	PRIME D'INTERESSEMENT	13 071,48	13 745,05
64148800	AUTRES INDEMNITES ET AVANTAGES	0,00	0,00
64172000	LICENCIEMENT	45 666,73	3 106,93
64176000	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	0,00	2 761,34
64400000	SALAIRES ET ASSIMILES	26 886,39	30 714,94
64510000	URSSAF	30 499,21	36 763,78
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	9 288,51	9 809,25
64534000	CAISSE RETRAITE CONCIERGES	4 219,02	4 631,81
64540000	ASSEDIC	15 893,91	16 672,74
64552000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	-1 245,28	7 126,09
64553000	CHARGES SOC.S/RTT NON PRISES	-348,36	1 993,44
64556000	CHARGES SOCIALES COMPTE EPARGNE TEMPS	4,22	6,90
64571000	CRPCEN	85 589,19	89 226,53
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES	1 122,72	1 192,77
64720000	VERSEMENT COMITE D'ENTREPRISE	16 436,32	17 402,24
64810000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	0,00	518,93
64830000	PRIME DE CRECHE	0,00	0,00
	Autres charges de gestion courante	**23 384,68**	**74 578,70**
65411000	ADMISSION EN NON VALEUR	0,00	0,00
65550000	CHARG. GEST. COUR. ANNUL. ORDRE RECET.EX.ANT.	23 384,68	74 578,70
65588000	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	0,00	0,00
	Dotations aux amortissements et aux provisions	**1 733 924,51**	**1 777 359,21**
68111580	AMORTIS. AUTRES CONCESSIONS	3 941,87	3 941,88
68112318	AMORTIS. AUX ENS. IMMOB. NON PROFESSIONNELS	1 476 840,56	1 475 373,93
68112840	AMORT. MOBILIER	2 322,72	2 254,56
68158800	DOT. AUX PROVISIONS - PRIME D'INTERESSEMENT	9 834,87	
68158870	DOT. AUX PROVISIONS - PRIME D'INTERESSEMENT	17 155,19	20 246,63
68171410	CREANCES SUR CLIENTS	223 829,30	275 542,21
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**37 439,30**	**52 181,11**
	Charges exceptionnelles diverses	**37 439,30**	**52 181,11**
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
67182000	CHARG. EXCEPT. ANNUL. ORDRE RECETTE N-1	35 268,81	51 255,56
67187100	DIVERSES CHARGES S/OPERATIONS GESTION COUR.	2 170,49	925,55
	Total des charges	**5 747 728,94**	**5 350 135,54**
	Résultat excédentaire	**4 476 908,99**	**5 417 177,61**
	Total Général	**10 224 637,93**	**10 767 313,15**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total Général	**10 224 637,93**	**10 767 313,15**

NOTE N°
GESTION
COMPTE

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	**8 732 981,72**	**17 512 544,71**
	RESULTAT TRANSFERT GESTION V	*8 732 981,72*	*17 512 544,71*
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	**495 828,46**	**115 534,23**
	Charges financières	**0,00**	**0,00**
6610000	CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
6670000	CHARGES NETTES CESSION VMP	0,00	0,00
	Dotations aux amortissements et aux provisions	**495 828,46**	**115 534,23**
6866200	DEPRECIATION IMMOBILISATIONS FINANCIERES	279 823,77	37 908,93
6866500	DOT PROV DEPRECIATION VMP	216 004,69	77 625,30
	TOTAL IMPOT SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	**1 617 397,63**	**1 725 907,19**
6950000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 617 397,63	1 725 907,19
	Total Général	**10 846 207,81**	**19 353 986,13**

16-10
DES FONDS COMMUNS
DE RESULTAT

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE	**4 476 908,99**	**5 417 177,61**
	REVENUS DES IMMEUBLES	*4 476 908,99*	5 417 177,61
75550000	PROD.GESTION COUR.ANNUL ORDRE DEPENSE N-1	0,00	0,00
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	**6 366 306,23**	**13 935 531,30**
	Produits financiers	**6 327 151,68**	**13 493 763,87**
7640000	REVENU DES VMP	0,00	0,00
7670000	PRODUITS NETS/CESSION VMP	3 343 301,01	10 519 249,26
7680000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 983 850,67	2 974 514,61
	Reprise sur amortissements et provisions	**39 154,55**	**441 767,43**
7815000	REPRISE/PROV.POUR RISQUE	0,00	0,00
7866200	REPRISE/PROV.IMMO FINANCIERES	0,00	419 823,90
7866500	REPRISE/PROV.DEP VMP	39 154,55	21 943,53
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 992,59**	**1 277,22**
7718300	PRODUITS EXCEP / TITRES IMMOBILISES	2 992,59	1 277,22
7718710	PDT.EXCEPTIONNEL/OPER.GESTION	0,00	0,00
	Total Général	**10 846 207,81**	**19 353 986,13**

NOTE N° 16-11
COMPTE DE RESULTAT " Placements financiers" AU 31 DECEMBRE 2016

CHARGES (en €)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES DE GESTION COURANTE (I)		
- Achats (60)* - Autres charges externes (61, 62) - Impôts, taxes et versements assimilés (63) - Charges de personnel (64) Salaires et traitements (641 à 644) Charges sociales (645 à 648) - Diverses charges de gestion courante (651 à 655) - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (681X)		
Total charges de gestion courante (I)	**0,00**	**0,00**
CHARGES FINANCIERES (II)		
- Charges financières sur opérations de gestion courante (66X)	0,00	0,00
- Charges financières sur opérations techniques (66X)	0,00	0,00
- Diverses charges financières (668, 686)	495 828,46	115 534,23
Total charges financières (II)	**495 828,46**	**115 534,23**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (III)		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion courante (671)		
- Charges exceptionnelles sur opérations techniques (674)	0,00	0,00
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (675)	0,00	0,00
- Autres charges exceptionnelles (678)		
- Dotations aux provisions et dépréciations (687)		
Total charges exceptionnelles (III)	**0,00**	**0,00**
IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES (IV)		
Total Impôts sur les bénéfices et assimilés (69) (IV)	**1 617 397,63**	**1 725 907,19**
TOTAL DES CHARGES (V=I+II+III+IV)	**2 113 226,09**	**1 841 441,42**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE EXCEDENTAIRE (XI =X-V)	**4 256 072,73**	**12 095 367,10**
TOTAL GENERAL (XII = V+XI)	**6 369 298,82**	**13 936 808,52**

* Dont variation des stocks (603)

PRODUITS (en €)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS DE GESTION COURANTE (VII)		
- Ventes de produits et prestations de services (701 à 708)		
- Production stockée (713)		
- Production immobilisée (72)		
- Subvention d'exploitation (74)		
- Divers produits de gestion courante (751 à 755)	0,00	0,00
- Reprises sur amortissements, sur provisions et sur dépréciations (781X, 791)	0,00	0,00
Total produits de gestion courante (VII)	**0,00**	**0,00**
PRODUITS FINANCIERS (VIII)		
- Produits financiers sur opérations de gestion courante (76X)	3 343 301,01	10 519 249,26
- Produits financiers sur opérations techniques (76X)	0,00	0,00
- Autres produits financiers et transfert de charges financières (768, 786, 796)	3 023 005,22	3 416 282,04
Total produits financiers (VIII)	**6 366 306,23**	**13 935 531,30**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IX)		
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion courante (771)	2 992,59	1 277,22
- Produits exceptionnels sur opérations techniques (774)		
- Produits exceptionnels sur opérations en capital (775 à 778)		
- Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges exceptionnelles (787, 797)		
Total produits exceptionnels (IX)	**2 992,59**	**1 277,22**
TOTAL PRODUITS (X=VII+VIII+IX)	**6 369 298,82**	**13 936 808,52**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE DEFICITAIRE (XI = X-V)		
TOTAL GENERAL (XII = X+XI)	**6 369 298,82**	**13 936 808,52**

COMPTE DE RESULTAT

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	**15 620 535,01**	**23 535 206,05**
	RESULTAT TRANSFERT GESTION V	*8 732 981,72*	*17 032 452,86*
	Approvisionnements	**74 961,19**	**50 983,60**
602	ACHATS STOCKES - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	0,00	0,00
603	VARIATION DES STOCKS APPROVISIONNEMENTS	0,00	0,00
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES	74 961,19	50 983,60
	Services extérieurs	**2 338 017,72**	**2 081 324,88**
611	SOUS-TRAITANCE GENERALE	0,00	0,00
612	REDEVANCES DE CREDIT BAIL	0,00	0,00
613	LOCATIONS	5 717,72	6 636,89
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	4 843,19	12 761,90
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 128 093,91	1 965 684,58
616	PRIMES D'ASSURANCES	60 243,15	35 592,31
617	ETUDES ET RECHERCHES	139 119,75	60 649,20
618	DIVERS		
	Autres services extérieurs	**272 327,86**	**279 602,99**
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ORGANISME	0,00	0,00
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	144 921,85	200 437,96
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	5 748,92	3 076,00
624	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS		
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	28 944,07	31 040,38
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	312,76	306,10
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	0,00	5,40
628	DIVERS	92 400,26	44 737,15
	Impôts taxes et versements assimilés	**674 284,02**	**643 304,39**
631	IMPOTS, TAXES & VERSEMENT ASSIM. S/ REMUN. (impôts)	40 670,54	49 653,15
632	CHARGES FISCALES SUR CONGES	-307,95	1 781,44
633	IMPOTS, TAXES & VERST ASSIM. S/ REMUN. (autres org.)	23 220,94	23 198,04
635	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSTS ASSIM. (impôts)	607 330,41	565 097,16
637	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSTS ASSIM. (autres org.)	3 370,08	3 574,60
	Charges de personnel	**658 200,60**	**685 221,87**
641	REMUNER. DU PERSONNEL DE STATUT DE DROIT PRIVE	445 691,89	444 757,87
644	REMUNERAT° PERSONNEL APPLICATION CONVENTION	26 886,39	30 714,94
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	166 450,56	189 092,45
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	19 171,76	20 137,68
648	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	518,93

16-12
MOBILIERS - IMMOBILIERS CONSOLIDES

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS	**17 275 371,94**	**25 313 294,35**
	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	**10 803 561,33**	**11 166 087,88**
7083100	LOYERS HABITATION	7 704 104,69	8 064 561,82
7083210	LOYERS COMMERCIAUX HORS TAXES	1 092 464,40	1 153 785,96
7083220	LOYERS COMMERCIAUX HORS TAXES	972 356,48	882 825,42
7083230	LOYERS PROFESSIONNEL AVEC TVA	222 888,21	225 181,52
7083240	INDEMNITES D'OCCUPATION	43 783,57	106 730,67
7083250	LOYERS PROFESSIONNEL SANS TVA	51 044,25	56 571,69
7083260	INDEMNITES D'OCCUPATION SANS TVA	28 016,45	57 211,41
7083310	PARKING MAC MAHON	8 232,02	7 386,53
7088800	PRODUITS DIVERS	680 108,60	609 883,12
7088880	AUTRES PRODUITS DIVERS	562,66	1 949,74
	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	**22 312,74**	**11 192,63**
7555000	PRODUITS GESTION COURANTE ANNUL.ORDRE DEP	22 312,74	11192,63
	PRODUITS NETS/CESSION VMP	**3 343 301,01**	**10 519 249,26**
7670000	PRODUITS NETS/CESSION VMP	3 343 301,01	10519249,26
	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	**2 983 850,67**	**2 974 514,61**
7680000	AUTRE PRODUITS FINANCIERS	0,01	0
7681000	REVENUS DES COMPTES COURANTS	1 450 979,21	2351413,4
7688000	REVENUS FINANCIERS DIVERS	1 532 871,45	623101,21
	PRODUITS FINANCIERS	**6 327 151,68**	**13 493 763,87**
	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	**15 108,58**	**11 659,77**
7718200	PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	5 032,99	3 286,55
7718300	PRODUITS ECEP/TITRES IMMOBILISÉS	2 992,59	1 277,22
7718700	DIVES PRODUITS/OP DE GESTION COURANTE	7 083,00	7 096,00
	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISION	**68 083,06**	**188 822,77**
7815887	REPRISE SUR PROVISION PRIME D'INTERESSEMENT	20 246,63	12 120,00
78171410	REPRISES SUR PROVISION CRÉANCES	47 836,43	176 702,77
	REPRISES SUR AMORTS DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	**39 154,55**	**441 767,43**
7866200	REPRISE /PROVISION IMMO FIN.		419 823,90
7866500	REPRISE/ PROVISION.DEP VMP	39 154,55	21 943,53
	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS	**107 237,61**	**630 590,20**

Comptes	Charges	2016	2015
	Autres charges de gestion courante	**23 384,68**	**74 578,70**
651	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS		
653	COMITES, CONSEILS ET ASSEMBLEES		
654	CHARGES COURANTES : PERTES SUR CREANCES		
655	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	23 384,68	74 578,70
658	DIVERSES CHARGES TECHNIQUES		
	Total Dotations aux amortissements et aux provisions	**2 846 377,22**	**2 687 736,76**
681	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROV	2 350 548,76	2 572 202,53
686	DOTATIONS AUX PROV DEPRECIATION	495 828,46	115 534,23
	TOTAL CHARGES FINANCIERES	**0,00**	**0,00**
661	CHARGES D'INTERETS		
666	PERTE DE CHANGES		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	**37 439,30**	**52 181,11**
671	CHARGES EXCEPT. S/ OPERATIONS GEST. COURANTE	37 439,30	52 181,11
675	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF		
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	TOTAL IMPOT SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	**1 617 397,63**	**1 725 907,19**
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 617 397,63	1 725 907,19
	Total des charges	**17 275 371,94**	**25 313 294,35**
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)	0,00	0,00
	Total Général	**17 275 371,94**	**25 313 294,35**

Comptes	Produits	2016	2015
	Total des produits	**17 275 371,94**	**25 313 294,35**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)		
	Total Général	**17 275 371,94**	**25 313 294,35**

NOTE N°
COMPTE DE RESULTAT

Comptes	Charges	2016	2015
	TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	**1 040 128,11**	**1 089 264,53**
	Approvisionnements	**21 432,70**	**5 427,09**
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNIT.	21 432,70	5 427,09
	Services extérieurs	**136 941,32**	**19 980,58**
613	LOCATIONS	5 717,72	6 636,89
615	ENTRETIEN ET REPARATIONS	13 191,57	2 556,21
616	PRIMES D'ASSURANCES	33 581,11	8 777,48
617	ETUDES ET RECHERCHES	84 450,92	2 010,00
	Autres services extérieus	**53 067,02**	**92 859,13**
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONOR.	16 278,33	59 466,25
623	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	2 808,00	1 348,00
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	28 906,33	31 040,38
626	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATION	312,76	306,10
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	0,00	0,00
628	DIVERS	4 761,60	698,40
	Impôts taxes et versements assimilés	**132 302,20**	**96 152,07**
631	IMPOTS, TAXES & VERSEMENT ASSIM. S/ REMUN. (impôts)	6 768,75	7 141,79
633	IMPOTS, TAXES & VERST ASSIM. S/ REMUN. (autres org.)	1 862,54	1 779,12
635	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSTS ASSIM. (impôts)	123 670,91	87 231,16
	Charges de personnel	**79 760,62**	**80 002,34**
641	REMUNER. DU PERSONNEL DE STATUT DE DROIT PRIVE	55 597,76	55 597,76
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE	21 427,42	21 669,14
647	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 735,44	2 735,44
	Autres charges de gestion courante	**0,00**	**0,00**
654	CHARGES COURANTES : PERTES SUR CREANCES	0,00	0,00
655	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
	Total Dotations aux amortissements et aux provisions	**616 624,25**	**794 843,32**
681	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	616 624,25	794 843,32
	Solde créditeur (Résultat d'exercice excédentaire)	**0,00**	**0,00**
	Total Général	**1 040 128,11**	**1 089 264,53**

16-13
RESIDENCES

Comptes	Produits	2016	2015
	TOTAL PRODUITS DE GESTION COURANTE	**681 435,19**	**1 089 264,53**
	Ventes et prestations de services	**680 108,60**	**609 883,12**
708	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	680 108,60	609 883,12
	Autres produits de gestion courante	**1 326,59**	**479 381,41**
			479 171,41
755	PDTS GESTION COU. ANNUL. ORDRE DEP. EXERC. ANT.	1 326,59	210,00
	Reprises sur amortissements et provisions	**0,00**	**0,00**
781	REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONNEMENT	0,00	0,00
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,00**	**0,00**
	Produits exceptionnels	**0,00**	**0,00**
77182	PRODUITS A RATTACHER EXERC.ANT	0,00	0,00
77187	DIVERS PRODUITS / OP. DE GESTION COURANTE	0,00	0,00
	Transfert du résultat déficitaire E2 vers la gestion B	**358 692,92**	**0,00**
	Solde débiteur (Résultat d'exercice déficitaire)	**0,00**	**0,00**
	Total Général	**1 040 128,11**	**1 089 264,53**