

*Comptes Annuels de l'exercice  
du 01/01/2015 au 31/12/2015*

## **PRESENTATION GENERALE DE L'ANNEXE**

Le bilan de l'exercice présente un total de 10 159 532.58 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 371 928.09 € et un total de charges pour 2 356 175.60 € dégageant ainsi un bénéfice de 15 752.49 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2015.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 04 avril 2016.

# Sommaire

	Pages
1. Bilan	
Actif.....	4
Passif.....	5
2. Compte de Résultat .....	6
3. Annexe .....	7 à 14

<b>Bilan Actif</b>				
		<b>31/12/2015</b>		<b>31/12/2014</b>
	<b>Brut</b>	<b>Amort. / Prov.</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, brevets, droits simil	9 764	9 764	0	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Matériel de bureau et informatique	247 638	231 302	16 336	20 739
Mobilier de bureau	109 145	101 145	8 000	6 583
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000		6 125 000	6 125 000
Créances rattachées à des participations	478 614		478 614	610 541
<b>Total I</b>	<b>6 970 161</b>	<b>342 211</b>	<b>6 627 950</b>	<b>6 762 863</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances & Acomptes versés	58 038		58 038	75 050
Cotisations	29 371	8 841	20 530	30 677
Autres créances	438 923		438 923	522 634
Valeurs mobilières de placement	2 346 460		2 346 460	2 019 798
Disponibilités	641 674		641 674	369 120
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 957		25 957	22 717
<b>Total II</b>	<b>3 540 423</b>	<b>8 841</b>	<b>3 531 582</b>	<b>3 039 996</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 510 584</b>	<b>351 052</b>	<b>10 159 532</b>	<b>9 802 859</b>

	<b>Bilan Passif</b>	
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	8 731 935	8 689 433
Résultat de l'exercice	15 752	42 502
<b>Total I</b>	<b>8 781 972</b>	<b>8 766 220</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	18 000	
Provisions pour charges	87 543	71 079
<b>Total II</b>	<b>105 543</b>	<b>71 079</b>
<b>DETTES</b>		
Banques		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 319	346 915
Dettes fiscales et sociales	140 106	121 762
Autres dettes	908 606	495 933
Produits constatés d'avance	986	950
<b>Total III</b>	<b>1 272 017</b>	<b>965 560</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 159 532</b>	<b>9 802 859</b>

<b>Compte de résultat</b>		
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>PRODUITS</b>		
<b>Cotisations nettes</b>	<b>1 606 599</b>	<b>1 607 308</b>
Réductions accordées	-40 350	-42 290
Ristourne cotisation régionale	0	-86 491
Produits divers *	188 374	166 722
Reprises de provisions et transferts de charges *	207 569	228 174
Quote-part du résultat SCI	318 073	351 837
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 280 265</b>	<b>2 225 260</b>
<b>CHARGES</b>		
Achats et charges externes *	1 237 192	1 360 628
Impôts et Taxes	91 606	64 820
Charges de personnel	909 770	710 625
Autres charges*	61 166	61 525
Dotations aux amortissements	13 137	13 422
Dotations aux provisions *	8 841	6 812
Dotations pour risques & charges	34 464	29 729
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 356 176</b>	<b>2 247 561</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-75 911</b>	<b>-22 301</b>
Produits financiers	91 663	64 803
Charges financières	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER *</b>	<b>91 663</b>	<b>64 803</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>15 752</b>	<b>42 502</b>
Produits Exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>15 752</b>	<b>42 502</b>

\* Détail en annexe

# ANNEXE

<b>1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>p.8</b>
<b>2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE .....</b>	<b>p.9</b>
<b>3- MODES ET METHODES D'EVALUATION.....</b>	<b>p.9</b>
3.1 ACTIF IMMOBILISE	
3.2 CREANCES	
3.3 ELEMENTS CONSTITUTIFS DU RESULTAT	
3.4. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE	
3.5 DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
<b>4- COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES .....</b>	<b>p.10</b>
4.1 ACTIF IMMOBILISE	
4.2 AUTRES CREANCES	
4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
4.4 EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS	
4.5 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
4.6 AUTRES DETTES	
4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES	
4.8 AUTRES CHARGES	
4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS	
4.10 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	
4.11 RESULTAT FINANCIER	
<b>5- EFFECTIF .....</b>	<b>p.13</b>
<b>6- FILIALE .....</b>	<b>p.14</b>

# **1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

## **1.1. COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice 2015 ont été établis conformément aux dispositions comptables intégrées dans le Code du Commerce, adaptées au cas particulier d'un organisme à but non lucratif et prenant en compte les recommandations essentielles de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

## **1.2 PRINCIPES**

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

## **1.3 METHODE**

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

## **1.4 DEROGATIONS**

Il n'a pas été dérogé aux règles de base prévues pour l'établissement des comptes, sauf pour :

- la présentation des revenus en provenance de la SCI (produits d'exploitation au lieu de produits financiers).

## **1.5 CHANGEMENT DE METHODES**

Néant.

## **1.6 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque la C.R.C.C de Paris a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue. Elles représentent le montant évalué et estimé par les services de la C.R.C.C de Paris.

## **1.7 QUOTE-PART DU RESULTAT SCI DU 50 RUE DE LONDRES**

La quote-part du résultat 2015 de la SCI DU 50 RUE DE LONDRES a été enregistrée dans les comptes de la CRCC en application des dispositions prévues dans les statuts de la SCI.

Il a été décidé de rattacher en produits d'exploitation les revenus issus de la participation détenue dans la société civile immobilière de la rue de Londres.

Pour information, la quote-part du résultat en 2015 de la société civile s'élève à la somme de 318 072 € contre la somme de 351 837 € l'année précédente.



## **2. EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

Les comptes intègrent les coûts d'un litige prud'homal pour 51 000 € et ceux liés au départ du secrétaire général pour 142 832.96 €. Ces charges ont été comptabilisées dans le résultat d'exploitation.

## **3. MODES ET METHODES D'EVALUATION**

### **3.1 ACTIF IMMOBILISE**

#### **3.1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition « prix d'achat et frais accessoires » ou à leur coût de production.

#### **3.1.2. Immobilisations financières**

La méthode retenue pour les titres de participation est la valeur brute, constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de la quote-part de détention dans les capitaux propres corrigée des perspectives des rentabilités.

A la clôture de l'exercice, la C.R.C.C de Paris détient une participation dans la SCI du 50 rue de Londres à hauteur de 50%.

Cf. Tableau des filiales et participations joint à l'annexe.

### **3.2 CREANCES**

Elles sont entrées à leur valeur nominale et font l'objet d'une appréciation cas par cas. En fonction du risque encouru, une provision pour dépréciation est constituée pour chacune d'elles.

### **3.3. ELEMENTS CONSTITUTIFS DU RESULTAT**

Les charges et produits de l'exercice sont appréhendés selon les normes comptables en vigueur.

### **3.4. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite et médailles du travail ont été calculées au 31 décembre 2015 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 2.03% (contre 1.49% au 31 décembre 2014), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (contre 1.50% en 2014) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2014). Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation sous forme de provision.

### 3.5 DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les disponibilités ont été placées sur des comptes à court et long terme. La valeur brute est constituée par le coût d'achat, augmentée des intérêts financiers à percevoir sur CAT.

## 4. COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES

### 4.1 ACTIF IMMOBILISE

	31/12/2014	Acquisitions	Sorties	31/12/2015
Logiciels	9 765			9 765
Matériel de bureau et informatique	239 780	7 858		247 638
Mobilier de bureau	106 852	2 293		109 145
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	610 541		131 927	478 614
<b>TOTAL</b>	<b>7 091 938</b>	<b>10 151</b>	<b>131 927</b>	<b>6 970 162</b>

### 4.2 AUTRES CREANCES

	31/12/2015	31/12/2014
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES IDF	7 051	20 091
CRCC Autres		8 522
CNCC	185 402	173 232
CNCC Cotisations	1 275	55 409
CNCC Contrôle Qualité	41 319	35 094
Produits à recevoir	188 732	230 286
Divers	15 144	1
<b>TOTAL</b>	<b>438 923</b>	<b>522 634</b>

### 4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2015	31/12/2014
CIC EPARGNE S/ LIVRET		
BP parts	8 500	8 350
BP compte à terme	1 350 000	1 350 000
CREDIT DU NORD cpte/livret	987 960	661 448
<b>TOTAL</b>	<b>2 346 460</b>	<b>2 019 798</b>

### 4.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2014 .....	8 723 718.03
➤ Résultat 2014 .....	+ 42 501.77
Solde au 31 décembre 2015 .....	8 766 219.80

#### 4.5 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2015 :

	Valeur au 01/01/2015	Dotations 2015	Reprises Provisions utilisées 2015	Reprises Provisions non utilisées 2015	Valeur au 31/12/2015
Provisions pour risques		18 000			<b>18 000</b>
Provisions pour charges	<b>71 079</b>	16 464			<b>87 543</b>
<b>TOTAL</b>	<b>71 079</b>	<b>34 464</b>			<b>105 543</b>

Elles se décomposent en :

- Provision pour risques UE 2015 Annulation Palais des Congrès = 18 k€
- Provision IDR et médailles du travail = 63 k€
- Provision pour charges sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC = 24 k€

#### 4.6 AUTRES DETTES

	31/12/2015	31/12/2014
Assurance (SOPHIASSUR)	61 113	43 395
C.N.C.C	131 533	46 366
Financement H3C	25 836	13 538
Elections	10 000	10 000
Défrayement Contrôle qualité	410 020	215 206
CAC - Régularisation cotisations	95 632	106 028
Autres	174 472	61 400
<b>TOTAL</b>	<b>908 606</b>	<b>495 933</b>

#### 4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2015	31/12/2014
Honoraires relations publiques	55 500	81 134
Honoraires contrôle qualité	14 856	23 187
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	46 400	44 000
Honoraires format° stagiaires et délégués	9 108	6 912
Colloques, conférences	-11 975	71 695
Assemblée, séminaires, actions et animations	229 046	292 994
Affranchissement et routage	42 699	35 561
Indemnités de fonction	118 000	110 000
Loyers et Charges locatives	265 084	267 428
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	95 933	85 916
Autres *	372 541	341 800
<b>TOTAL</b>	<b>1 237 192</b>	<b>1 360 628</b>

\* Le Poste « Autres » se décompose comme suit :

	31/12/2015	31/12/2014
Frais d'impression	38 545	32 469
Fournitures administratives	11 089	9 212
Locations de matériels	10 741	12 156
Entretien et réparations biens mobiliers	132	53
Maintenance	41 970	21 605
Documentation	12 365	11 403
Bibliothèque	14 417	11 143
Téléphone, internet, service Fax-E-mails	22 030	19 127
Petit matériel informatique et bureau	2 146	6 453
Prestations de services informatiques	38 376	50 879
Honoraires divers	114 361	75 917
Frais de recrutement		7 920
Divers	66 370	83 463
<b>TOTAL</b>	<b>372 541</b>	<b>341 800</b>

#### **4.8 AUTRES CHARGES**

	31/12/2015	31/12/2014
Partenariat, Subvention		
AFFIC, CERCLES DES JUGES	20 000	25 000
ANECS	7 500	7 000
CJEC	3 000	3 000
AMECAR	5 000	5 000
CRCC Dépaysement	16 000	16 000
MEDEF	3 168	
CGPME	4 000	2 333
Créances irrécouvrables	2 498	3 192
<b>TOTAL</b>	<b>61 166</b>	<b>61 525</b>

#### **4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS**

	31/12/2015	31/12/2014
Dotation pour dépréciation des créances	8 841	6 812
Dotation pour risques et charges d'exploitation	34 464	29 729
<b>TOTAL</b>	<b>43 305</b>	<b>36 541</b>

#### 4.10 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

	31/12/2015	31/12/2014
Rétrocession formation ASFOREF	152 000	111 248
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)	10 156	26 327
Produits divers de gestion courante	26 217	29 146
Autres prod. activités annexes		
<b>TOTAL</b>	<b>188 373</b>	<b>166 722</b>

	31/12/2015	31/12/2014
Reprise de prov. / dépréciation des créances	6 812	40 435
Transferts de charges Contrôle Qualité	173 840	174 520
Transferts de charges d'exploitation	26 917	13 218
<b>TOTAL</b>	<b>207 569</b>	<b>228 174</b>

#### 4.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2015 s'élève à un excédent de 91 663€ et se compose des éléments suivants :

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
* Intérêts sur VMP	74 993	49 950
* Produit sur cession VMP	16 670	14 853
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>91 663</b>	<b>64 803</b>

#### 5. EFFECTIF :

	HOMMES		FEMMES	
	2015	2014	2015	2014
<b>CADRES</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>NON CADRES</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>4</b>

## 6. FILIALE :

### LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital en K€	Réserves et reports à nouveau en K€	% de détention	Résultat du dernier exercice en K€	Valeur brute des titres en K€	Valeur nette des titres en K€	Compte Courant	Engagements donnés en K€	Chiffre d'affaires du dernier exercice en K€	Dividendes en K€
SCI du 50 rue de Londres	12 250	0	50%	636	6 125	6 125	160		1 352	318