

*Comptes Annuels de l'exercice  
du 01/01/2014 au 31/12/2014*

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 802 859 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 290 062 € et un total de charges pour 2 247 560 € dégageant ainsi un bénéfice de 42 502 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2014.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 31 mars 2015.

# Sommaire

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

<b>Bilan Actif</b>				
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</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	232
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Matériel de bureau et informatique	239 780	219 041	20 739	20 394
Mobilier de bureau	106 852	100 269	6 583	4 228
<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	610 541		610 541	858 702
<b>Total I</b>	<b>7 091 937</b>	<b>329 074</b>	<b>6 762 863</b>	<b>7 008 556</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances & Acomptes versés	75 050		75 050	22 900
Cotisations	37 489	6 812	30 677	31 883
Autres créances	522 634		522 634	969 458
Valeurs mobilières de placement	2 019 798		2 019 798	1 485 571
Disponibilités	369 120		369 120	298 187
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	22 717		22 717	30 878
<b>Total II</b>	<b>3 046 808</b>	<b>6 812</b>	<b>3 039 996</b>	<b>2 838 877</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 138 745</b>	<b>335 886</b>	<b>9 802 859</b>	<b>9 847 433</b>

	<b>Bilan Passif</b>	
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	8 689 433	8 689 069
Résultat de l'exercice	42 502	364
<b>Total I</b>	<b>8 766 220</b>	<b>8 723 718</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	71 079	73 350
<b>Total II</b>	<b>71 079</b>	<b>73 350</b>
<b>DETTES</b>		
Banques		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	346 915	192 564
Dettes fiscales et sociales	121 762	125 525
Autres dettes	495 933	732 276
Produits constatés d'avance	950	
<b>Total III</b>	<b>965 560</b>	<b>1 050 365</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 802 859</b>	<b>9 847 433</b>

<b>Compte de résultat</b>		
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>PRODUITS</b>		
<b>Cotisations nettes</b>	<b>1 607 308</b>	<b>1 606 839</b>
Réductions accordées	-42 290	-34 030
Ristourne cotisation régionale	-86 491	-93 310
Produits divers *	166 722	124 856
Reprises de provisions et transferts de charges *	228 174	186 000
Quote-part du résultat SCI	351 837	391 232
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 225 260</b>	<b>2 181 587</b>
<b>CHARGES</b>		
Achats et charges externes *	1 360 628	1 344 765
Impôts et Taxes	64 820	76 923
Charges de personnel	710 625	733 380
Autres charges*	61 525	88 980
Dotations aux amortissements	13 422	7 119
Dotations aux provisions *	6 812	3 935
Dotations pour risques & charges	29 729	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 247 561</b>	<b>2 255 102</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 301</b>	<b>-73 515</b>
Produits financiers	64 803	73 879
Charges financières	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER *</b>	<b>64 803</b>	<b>73 879</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>42 502</b>	<b>364</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>42 502</b>	<b>364</b>

\* Détail en annexe

# ANNEXE

<b>1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>p.8</b>
<b>2- FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE.....</b>	<b>p.9</b>
2.1 LITIGES	
<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- DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION .....</b>	<b>p.13</b>
<b>6- EFFECTIF .....</b>	<b>p.14</b>
<b>7- FILIALE .....</b>	<b>p.14</b>

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

## **1.1. COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice 2014 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'exploitations 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 2014 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 2014 de la société civile s'élève à la somme de 351 837 € contre la somme de 391 232 € l'année précédente.



## **2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :**

### **2.1 LITIGES**

Un litige prud'homal est toujours en cours.

## **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 2014 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 1,49% (contre 2.09% au 31 décembre 2013), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,50% (comme en 2013) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2013). 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

	31/12/2013	Acquisitions	Sorties	31/12/2014
Logiciels	9 765			9 765
Matériel de bureau et informatique	226 830	12 950		239 780
Mobilier de bureau	103 913	2 939		106 852
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	858 702		248 161	610 541
<b>TOTAL</b>	<b>7 324 210</b>	<b>15 889</b>	<b>248 161</b>	<b>7 091 938</b>

### 4.2 AUTRES CREANCES

	31/12/2014	31/12/2013
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES IDF	20 091	
CRCC Autres	8 522	
CNCC	173 232	
CNCC Cotisations	55 409	92 980
CNCC Contrôle Qualité	35 094	738 751
Produits à recevoir	230 286	138 085
Divers	1	-358
<b>TOTAL</b>	<b>522 634</b>	<b>969 458</b>

### 4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2014	31/12/2013
CIC EPARGNE S/ LIVRET		
BP parts	8 350	8 350
BP compte à terme	1 350 000	1 350 000
CREDIT DU NORD cpte/livret	661 448	127 221
<b>TOTAL</b>	<b>2 019 798</b>	<b>1 485 571</b>

### 4.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2013 .....	8 723 353.97
➤ Résultat 2013 .....	+ 364.06
Solde au 31 décembre 2014 .....	8 723 718.03

#### 4.5 – PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2014 :

	Valeur au 01/01/2014	Dotations 2014	Reprises Provisions utilisées 2014	Reprises Provisions non utilisées 2014	Valeur au 31/12/2014
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	73 350	29 729		32 000	71 079
<b>TOTAL</b>	<b>73 350</b>	<b>29 729</b>		<b>32 000</b>	<b>71 079</b>

Elles se décomposent en :

- Provision IDR et médailles du travail = 47 k€
- Provision pour risque sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC = 24 k€

#### 4.6 AUTRES DETTES

	31/12/2014	31/12/2013
Assurance (SOPHIASSUR)	43 395	200 058
C.N.C.C	46 366	201 636
Financement H3C	13 538	36 595
Elections	10 000	30 000
Défrayement Contrôle qualité	215 206	124 821
CAC - Régularisation cotisations	106 028	109 841
Autres	61 400	29 325
<b>TOTAL</b>	<b>495 933</b>	<b>732 276</b>

#### 4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2014	31/12/2013
Honoraires relations publiques	81 134	71 760
Honoraires contrôle qualité	23 187	18 396
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	44 000	33 969
Honoraires format° stagiaires et délégués	6 912	8 928
Colloques, conférences	71 695	45 938
Assemblée, séminaires, actions et animations	292 994	228 047
Affranchissement et routage	35 561	40 384
Indemnités de fonction	110 000	110 000
Loyers et Charges locatives	267 428	289 708
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	85 916	144 749
Autres *	341 800	352 886
<b>TOTAL</b>	<b>1 360 628</b>	<b>1 344 764</b>

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

	31/12/2014	31/12/2013
Frais d'impression	32 469	31 605
Fournitures administratives	9 212	11 488
Locations de matériels	12 156	15 886
Entretien et réparations biens mobiliers	53	
Maintenance	21 605	16 556
Documentation	11 403	14 346
Bibliotique	11 143	10 879
Téléphone, internet, service Fax-E-mails	19 127	25 947
Petit matériel informatique et bureau	6 453	6 086
Prestations de services informatiques	50 879	47 911
Honoraires divers	75 917	97 212
Frais de recrutement	7 920	13 634
Divers	83 463	61 336
<b>TOTAL</b>	<b>341 800</b>	<b>352 886</b>

#### **4.8 AUTRES CHARGES**

	31/12/2014	31/12/2013
Partenariat, Subvention		
AFFIC, CERCLES DES JUGES	25 000	30 000
ANECS	7 000	7 000
CJEC	3 000	4 000
AMECAR	5 000	6 000
CRCC Dépaysement	16 000	16 000
OIA		10 000
ECF		1 674
CNECJ		5 000
AECC91		2 000
CGPME	2 333	1 666
Créances irrécouvrables	3 192	5 640
<b>TOTAL</b>	<b>61 525</b>	<b>88 980</b>

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

	31/12/2014	31/12/2013
Dotation pour dépréciation des créances	6 812	3 935
Dotation pour risques et charges d'exploitation	29 729	
<b>TOTAL</b>	<b>36 541</b>	<b>3 935</b>

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

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Rétrocession formation ASFOREF	111 248	51 450
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)	26 327	33 133
Produits divers de gestion courante	29 146	20 273
Autres prod. activités annexes		20 000
<b>TOTAL</b>	<b>166 722</b>	<b>124 856</b>

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Reprise de prov. / dépréciation des créances	40 435	10 280
Transferts de charges Contrôle Qualité	174 520	175 720
Transferts de charges d'exploitation	13 218	
<b>TOTAL</b>	<b>228 174</b>	<b>186 000</b>

#### **4.11 RESULTAT FINANCIER**

Le résultat financier de l'exercice 2014 s'élève à un excédent de 64 803 € et se compose des éléments suivants :

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
* Intérêts	49 950	54 506
* Produit sur cession VMP	14 853	19 373
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>64 803</b>	<b>73 879</b>

### **5. DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION**

Conformément aux dispositions de la loi n° 2004-391 du 04 mai 2004 relative à la formation professionnelle, la C.R.C.C de Paris accorde à ses salariés un droit individuel d'une durée de vingt heures minimum par année civile cumulable sur une durée maximale de six ans. Au terme de ce délai, et à défaut de son utilisation, l'ensemble des droits restera plafonné à cent vingt heures.

L'ensemble du personnel a acquis au 31/12/2014 un nombre d'heures de **563** au titre du droit individuel à la formation.

Ces heures seront transférées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2015 sur le nouveau compte personnel de formation de chaque salarié.

## 6. EFFECTIF :

	HOMMES		FEMMES	
	2014	2013	2014	2013
CADRES	1	1	5	5
NON CADRES	1	0	4	5

## 7. 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%	703	6 125	6 125	258		1 383	351