

*Comptes Annuels de l'exercice
du 01/01/2017 au 31/12/2017*

PRESENTATION GENERALE DE L'ANNEXE

Le bilan de l'exercice présente un total de 10 550 463.38 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 482 914.80 € et un total de charges pour 2 114 930.81 € dégageant ainsi un bénéfice de 367 983.99 €

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2017.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 29 mars 2018.

Sommaire

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

	Bilan Actif			
		31/12/2017		31/12/2016
	Brut	Amort. / Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, droits simil	18 427	14 096	4 331	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau et informatique	258 526	248 885	9 641	8 920
Mobilier de bureau	109 481	103 110	6 371	7 353
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000		6 125 000	6 125 000
Créances rattachées à des participations	889 289		889 289	509 760
Total I	7 400 723	366 091	7 034 632	6 651 033
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes versés	11 440		11 440	14 914
Cotisations	135 477	1 597	133 880	20 228
Autres créances	462 048		462 049	423 209
Valeurs mobilières de placement	2 069 516		2 069 516	2 612 755
Disponibilités	800 737		800 736	605 740
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 210		38 210	25 945
Total II	3 517 428	1 597	3 515 831	3 702 791
TOTAL ACTIF	10 918 151	367 688	10 550 463	10 353 824

	Bilan Passif	
	31/12/2017	31/12/2016
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	9 024 628	8 747 687
Résultat de l'exercice	367 984	276 941
Total I	9 426 897	9 058 913
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	0	33 000
Provisions pour charges	82 303	71 998
Total II	82 303	104 998
DETTES		
Banques		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	398 443	357 730
Dettes fiscales et sociales	107 788	91 442
Autres dettes	533 910	739 741
Produits constatés d'avance	1 122	1 000
Total III	1 041 263	1 189 913
TOTAL PASSIF	10 550 463	10 353 824

Compte de résultat		
	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS		
Cotisations nettes	1 542 980	1 621 777
Réductions accordées	-39 900	-39 450
Ristourne cotisation régionale	0	0
Produits divers *	174 426	157 145
Reprises de provisions et transferts de charges *	269 392	209 523
Quote-part du résultat SCI	454 528	481 147
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 401 426	2 430 142
CHARGES		
Achats et charges externes *	1 468 239	1 534 471
Impôts et Taxes	62 238	48 764
Charges de personnel	495 600	550 113
Autres charges*	66 224	78 445
Dotations aux amortissements	10 728	13 151
Dotations aux provisions *	1 597	1 170
Dotations pour risques & charges	10 305	15 000
CHARGES D'EXPLOITATION	2 114 931	2 241 114
RESULTAT D'EXPLOITATION	286 495	189 028
Produits financiers	81 488	87 913
Charges financières	0	0
RESULTAT FINANCIER *	81 488	87 913
RESULTAT COURANT	367 983	276 941
Produits Exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	367 983	276 941

* Détail en annexe

ANNEXE

1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLESp.8

2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICEp.9

3- MODES ET METHODES D'EVALUATION.....p.9

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

4- COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES

.....p.10

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

5- EFFECTIFp.13

6- FILIALEp.14

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice 2017 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 2017 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 2017 de la société civile s'élève à la somme de 454 529 € contre la somme de 481 147 € l'année précédente.

2. EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

NEANT

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 2017 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 1.30% (contre 1.65% au 31 décembre 2016), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (idem en 2016) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2016). 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

	31/12/2016	Acquisitions	Sorties	31/12/2017
Logiciels	9 765	8 663		18 427
Matériel de bureau et informatique	252 390	6 135		258 526
Mobilier de bureau	109 481			109 481
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	509 760	379 529		889 289
TOTAL	7 006 396	394 327		7 400 723

4.2 AUTRES CREANCES

	31/12/2017	31/12/2016
ASFOREF		150 000
CRCC Autres	1 000	
CNCC	214 550	15 282
CNCC Cotisations	1 025	313
CNCC Contrôle Qualité	60 132	41 319
Produits à recevoir	182 451	208 063
Divers	2 890	8 233
TOTAL	462 048	423 209

4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2017	31/12/2016
BP parts	8 750	8 650
BP compte à terme	1 350 000	1 350 000
CREDIT DU NORD cpte/livret	710 766	1 254 105
TOTAL	2 069 516	2 612 755

4.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2017	8 747 687.11
➤ Résultat 2016	+ 276 940.97
Solde au 31 décembre 2017	9 024 628.08

4.5 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2016 :

	Valeur au 01/01/2017	Dotations 2017	Reprises Provisions utilisées 2017	Reprises Provisions non utilisées 2017	Valeur au 31/12/2017
Provisions pour risques	33 000		18 000	15 000	0
Provisions pour charges	71 998	10 305			82 303
TOTAL	104 998	10 305	18 000	15 000	82 303

Elles se décomposent en :

- Reprise Provision pour risques utilisées UE 2015 Annulation Palais des Congrès = 18 k€
- Reprise Provision pour risques non-utilisées Prud'hommes = 15 k€
- Provision IDR et médailles du travail = 58 k€
- Provision pour charges sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC = 24 k€

4.6 AUTRES DETTES

	31/12/2017	31/12/2016
Assurance (SOPHIASSUR)	118 603	63 097
C.N.C.C	218 707	125 369
Financement H3C	53 644	24 570
Elections		10 000
Défrayement Contrôle qualité	17 487	369 334
OEC	10 964	
CAC - Régularisation cotisations	86 205	88 524
Autres	28 301	58 847
TOTAL	533 911	739 742

4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2017	31/12/2016
Honoraires relations publiques	57 600	56 100
Honoraires contrôle qualité	72 600	14 400
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	63 696	51 803
Honoraires format° stagiaires et délégués	2 592	13 968
Colloques, conférences	23 600	27 049
Assemblée, séminaires, actions et animations	279 525	290 320
Affranchissement et routage	22 587	35 839
Indemnités de fonction	100 000	118 000
Loyers et Charges locatives	266 049	269 801
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	148 477	249 983
Autres *	431 512	407 207
TOTAL	1 468 239	1 534 471

* Le Poste « Autres » se décompose comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016
Frais d'impression	20 935	28 728
Fournitures administratives	6 604	13 063
Locations de matériels	8 232	10 766
Maintenance	42 547	36 250
Documentation	9 653	13 323
Bibliothèque	9 277	7 404
Téléphone, internet, service Fax-E-mails	21 168	22 784
Petit matériel informatique et bureau	1 202	1 536
Prestations de services informatiques	26 050	18 371
Honoraires divers	129 361	122 651
Divers	156 483	132 332
TOTAL	431 512	407 207

4.8 AUTRES CHARGES

	31/12/2017	31/12/2016
Concours divers : Partenariat, Subvention		
AFFIC, CERCLES DES JUGES	20 000	20 000
ANECs	7 000	7 000
CJEC	4 500	3 000
AMECAR	5 000	5 000
CRCC Dépaysement	16 000	16 000
MEDEF	3 600	4 816
CGPME	4 000	4 000
JOURNAL OF REGULATION		6 000
CIP	4 000	4 000
Créances irrécouvrables	2 124	8 629
TOTAL	66 224	78 445

4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

	31/12/2017	31/12/2016
Dotation pour dépréciation des créances	1 597	1 170
Dotation pour risques et charges d'exploitation	10 305	15 000
TOTAL	11 902	16 170

4.10 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

	31/12/2017	31/12/2016
Rétrocession formation ASFOREF	150 000	150 000
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)	12 788	
Produits divers de gestion courante	11 638	7 145
Autres prod. activités annexes		
TOTAL	174 426	157 145

	31/12/2017	31/12/2016
Reprise de prov. / dépréciation des créances	1 170	8 841
Transferts de charges Contrôle Qualité	223 100	175 320
Transferts de charges d'exploitation	12 122	9 817
TOTAL	236 392	193 978

4.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2017 s'élève à un excédent de 81 488€ et se compose des éléments suivants :

	2017	2016
* Intérêts sur VMP	74 689	71 617
* Produit sur cession VMP	6 799	16 296
TOTAL DES PRODUITS	81 488	87 913

5. EFFECTIF :

	HOMMES		FEMMES	
	2017	2016	2017	2016
CADRES	0	0	4	4,5
NON CADRES	0,3	0	4	4

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 En K€	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%	909	6 125	6 125	434		1 306	454