

*Comptes Annuels de l'exercice
du 01/01/2012 au 31/12/2012*

PRESENTATION GENERALE DE L'ANNEXE

Le bilan de l'exercice présente un total de 10 239 764 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 100 526 € et un total de charges pour 2 468 920 € dégageant ainsi une perte de gestion de 368 394 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2012.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 2 avril 2013.

Sommaire

	Pages
1. Bilan	
Actif.....	4
Passif.....	5
2. Compte de Résultat	6
3. Annexe	7 à 13

Bilan Actif				
		31/12/2012		31/12/2011
	Brut	Amort. / Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Concessions, brevets, droits simil	8 569	7 868	701	
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Matériel de bureau et informatique	209 999	201 040	8 959	
Mobilier de bureau	99 625	99 625		
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000		6 125 000	6 125 000
Créances rattachées à des participations	892 469		892 469	1 050 586
Total I	7 335 662	308 533	7 027 129	7 175 586
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes versés	46 552		46 552	
Cotisations	55 239	7 036	48 203	29 891
Autres créances	336 738	4 500	332 238	748 161
Valeurs mobilières de placement	2 202 220		2 202 220	2 065 373
Disponibilités	558 056		558 056	457 063
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	25 365		25 365	21 587
Total II	3 224 170	11 536	3 212 634	3 322 074
TOTAL ACTIF	10 559 831	320 069	10 239 763	10 497 660

	Bilan Passif	
	31/12/2012	31/12/2011
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	9 057 463	8 863 052
Résultat de l'exercice	-368 394	194 411
Total I	8 723 354	9 091 748
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	44 594	46 687
Total II	44 594	46 687
DETTES		
Banques		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	517 660	316 046
Dettes fiscales et sociales	83 805	82 056
Autres dettes	870 351	961 123
Total III	1 471 816	1 359 225
TOTAL PASSIF	10 239 763	10 497 660

Compte de résultat

	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS		
Cotisations nettes	1 535 529	1 590 710
Réductions accordées	-31 959	-29 628
Ristourne cotisation régionale	-90 649	-67 473
Produits divers *	117 498	287 316
Reprises de provisions et transferts de charges *	193 926	178 666
Revenus des créances rattachées SCI	281 883	307 240
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 006 228	2 266 832
CHARGES		
Achats et charges externes *	1 593 484	1 250 710
Impôts et Taxes	90 497	63 523
Charges de personnel	712 159	707 316
Autres charges*	61 633	69 058
Dotations aux amortissements	4 111	7 424
Dotations aux provisions *	7 036	51 353
CHARGES D'EXPLOITATION	2 468 920	2 149 383
RESULTAT D'EXPLOITATION	-462 692	117 449
Produits financiers	93 828	57 589
Charges financières	0	0
RESULTAT FINANCIER *	93 828	57 589
RESULTAT COURANT	-368 864	175 039
Produits Exceptionnels	471	23 053
Charges exceptionnelles	0	3 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL	471	19 372
RESULTAT DE L'EXERCICE	-368 393	194 411

* Détail en annexe

ANNEXE

1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	p.8
2- FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE.....	p.9
2.1 PRUD'HOMMES	
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	
3.6. DISTINCTION ENTRE LE RESULTAT COURANT ET LE RESULTAT EXCEPTIONNEL	
4- COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES	p.10
4.1 ACTIF IMMOBILISE	
4.2 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
4.3 EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS	
4.4 PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE	
4.5 AUTRES DETTES	
4.6 ACHATS ET CHARGES EXTERNES	
4.7 AUTRES CHARGES	
4.8 DOTATIONS AUX PROVISIONS	
4.9 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	
4.10 RESULTAT FINANCIER	
4.11 RESULTAT EXCEPTIONNEL	
5- DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION	p.13
6- EFFECTIF	p.13
7- FILIALE	p.13

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1. COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis conformément aux dispositions de la loi comptable intégrée au 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 :

- les immobilisations qui sont amorties à 100% l'année de leur acquisition
- la présentation des revenus en provenance de la SCI.

1.5 CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement notable de méthode ou d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.5 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 pour chacun des litiges en cours, en fonction des risques encourus.

1.6 SCI DU 50 RUE DE LONDRES

La quote-part du résultat 2012 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.

Lors du conseil d'arrêté des comptes, 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.

En effet, si les prescriptions comptables recommandent traditionnellement de rattacher les dividendes issus de la SCI en produits financiers, il a paru à l'ensemble des membres du conseil qu'une comptabilisation en produits d'exploitation reflétait plus exactement la volonté économique d'investissement dans la société civile.

Il est rappelé en effet que depuis de longues années, la compagnie de Paris, propriétaire de ses locaux ne supportait aucune charge de loyer, mais uniquement des charges d'amortissement du bien immobilier dont elle était propriétaire.

La revente de ce bien immobilier, qui a permis de financer l'acquisition des titres de la société civile immobilière, avait pour contrepartie le versement d'un loyer à la société civile, laquelle reverse à ses deux associés égaux les produits ainsi perçus.

Par conséquent et bien que dérogeant aux prescriptions comptables, la comptabilisation en produits d'exploitation remplit parfaitement à notre avis son rôle d'information comptable et d'information pertinente.

Pour information le montant des dividendes perçus en 2012 de la société civile s'élève à la somme de 281 883 € contre la somme de l'année précédente 307 240 €.

2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

2.1 PRUD'HOMMES

Deux litiges prud'homaux sont toujours en cours.

Les demandes présentées s'élèvent à 100 000 €.

Les informations disponibles nous permettent d'espérer des jugements favorables.

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 ont été calculées au 31 décembre 2012 en tenant compte des évolutions législatives de ces dernières années. 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.

3.6. DISTINCTION ENTRE RESULTAT COURANT ET EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels du compte de résultat incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de la C.R.C.C de Paris, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

4. COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES

4.1 ACTIF IMMOBILISE

	31/12/2011	Acquisitions	Sorties	31/12/2012
Logiciels	6 897	1 672		8 569
Matériel de bureau et informatique	197 899	12 100		209 999
Mobilier de bureau	99 626			99 626
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	1 050 587		158 117	892 470
TOTAL	7 480 009	13 772	158 117	7 335 664

4.2 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2012	31/12/2011
CIC EPARGNE S/ LIVRET		
BP parts	8 000	8 000
BP compte à terme	1 350 000	1 350 000
CREDIT DU NORD cpte/livret	844 220	707 373
TOTAL	2 202 220	2 065 373

4.3 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2011	8 897 336,84
➤ Résultat 2011	+ 194 411,04
Solde au 31 décembre 2012	9 091 747,88

4.4 – PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2012 :

	Valeur au 01/01/2012	Dotations 2012	Reprises Provisions utilisées 2012	Reprises Provisions non utilisées 2012	Valeur au 31/12/2012
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	46 687			2 093	44 594
TOTAL	46 687			2 093	44 594

4.5 AUTRES DETTES

	31/12/2012	31/12/2011
Assurance (SOPHIASSUR)	156 463	458 036
C.N.C.C	153 902	253 860
Financement H3C	75 237	102 560
Elections	15 000	30 000
Défrayement Contrôle qualité reversement cac	373 697	54 318
CAC - Régularisation cotisations	66 688	5 154
Autres	29 364	57 196
TOTAL	870 351	961 123

4.6 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2012	31/12/2011
Honoraires relations publiques	95 474	
Honoraires contrôle d'activité	39 631	49 141
Honor. Déf. confrères, Comm° jurid,success°	152 933	71 779
Honoraires format° stagiaires et délégués	5 466	35 339
Colloques, conférences	60 970	28 456
Assemblée, séminaires et animations de secteurs	277 784	333 629
Affranchissement et routage	59 664	30 439
Indemnités de fonction	104 000	104 000
Loyers et Charges locatives	258 837	251 757
Participation charges OECCA	216 311	
Autres *	322 414	346 169
TOTAL	1 593 484	1 250 710

* Le Poste Autres se décompose comme suit :

	31/12/2012	31/12/2011
Frais d'impression	56 743	13 910
Fournitures administratives	15 267	13 483
Locations de matériels	37 287	19 991
Entretien et réparations biens mobiliers	868	4 302
Maintenance	15 959	3 393
Documentation	23 089	19 268
Bibliothèque	17 095	14 810
Téléphone et internet	15 076	22 361
Petit matériel informatique	10 352	15 384
Prestations de services informatiques	55 414	101 497
Assistance juridique	23 670	38 998
Frais de recrutement	2 380	28 154
Divers	49 214	50 619
TOTAL	322 414	346 170

(1)

(1) En 2011, nouveau site internet + ERP logiciel interne

4.7 AUTRES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011
Partenariat, Subventions		
AFFIC, CERCLE DES JUGES	28 584	38 112
ANECS	6 000	4 000
CJEC	3 000	3 000
AMECAR	6 000	6 000
CRCC dépaysement	8 000	16 000
Commission Agricole	8 000	
Créances irrécouvrables	2 049	1 946
TOTAL	61 633	69 058

4.8 DOTATIONS AUX PROVISIONS

	31/12/2012	31/12/2011
Dotation pour dépréciation des créances	7 036	19 758
Dotation aux provisions droits IFC		31 595
TOTAL	7 036	51 353

4.9 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011
Rétrocession formation ASFOREF	58 219	229 000
Remboursements SS+prévoyance	50 242	29 282
TOTAL	108 461	258 282

	31/12/2012	31/12/2011
Reprise de prov. / dépréciation des créances	17 351	1 946
Transferts de charges d'exploitation	176 575	176 720
Transferts de charges exceptionnelles		4 784
TOTAL	193 926	183 450

4.10 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2012 s'élève à un excédant de 93 828 € et se compose des éléments suivants :

	2012	2011
* Intérêts	56 700	27 000
* Produit sur cession VMP	37 128	30 589
TOTAL DES PRODUITS	93 828	57 589

4.11 RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2012 est de 471 €.

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 31/12/2012 un nombre d'heures de **492** au titre du droit individuel à la formation

6. EFFECTIF :

	HOMMES		FEMMES	
	2011	2012	2011	2012
CADRES	1	1	2	3
NON CADRES	0	0	7	10

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€	Prêts et avances consentis 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%	563	6 125	6 125	892		1 268	281