

# Comptes Annuels de l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

TELEPHONE: 01 53 83 94 33 TELECOPIE: 01 42 25 06 61

http://www.crcc-paris.fr

## PRESENTATION GENERALE DE L'ANNEXE

Le bilan de l'exercice présente un total de 10 353 824.46 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 518 054.89 € et un total de charges pour 2 241 113.92 € dégageant ainsi un bénéfice de 276 940.97 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2016.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 04 avril 2017.

## Sommaire

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

	Bilan Actif			
	Brut	31/12/2016 Amort. / Prov.	Net	31/12/2015 Net
ACTIF IMMOBILISE	Diac	Amore / Flove	Het	Hei
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, droits simil	9 765	9 765	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Matériel de bureau et informatique Mobilier de bureau	252 390 109 480	243 470 102 127	8 920 7 353	16 336 8 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES  Titres de participation SCI 50 RUE DE			57 Nove 25 Sec.	T WHILE TO
LONDRES Créances rattachées à des participations	6 125 000 509 760		6 125 000 509 760	6 125 000 478 614
Creatices rattachees a des participations	309 700		303 700	470014
Total I	7 006 395	355 362	6 651 033	6 627 950
ACTIF CIRCULANT				
Avances & Acomptes versés	14 914		14 914	58 038
Cotisations	21 398	1 170	20 228	20 530
Autres créances	423 209		423 209	
Valeurs mobilières de placement Disponibilités	2 612 755 605 740		2 612 755 605 740	2 346 460 641 674
3.00	003.740		303 740	341074
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance	25 945		25 945	25 957
Total II	3 703 961	1 170	3 702 791	3 531 582
TOTAL ACTIF	10 710 356	356 532	10 353 824	10 159 532

	Bilan Passif		
	31/12/2016	31/12/2015	
Réserves	34 285	34 285	
Report à nouveau	8 747 687	8 731 935	
Résultat de l'exercice	276 941	15 752	
Total I	9 058 913	8 781 972	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	33 000	18 000	
Provisions pour charges	71 998	87 543	
Total II	104 998	105 543	
DETTES			
Banques Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Autres dettes Produits constatés d'avance	357 730 91 442 739 741 1 000	222 319 140 106 908 606 986	
Total III	1 189 913	1 272 017	
TOTAL PASSIF	10 353 824	10 159 532	

	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS		
Cotisations nettes	1 621 777	1 606 599
Réductions accordées	-39 450	-40 350
Ristourne cotisation régionale	0	C
Produits divers *	157 145	188 374
Reprises de provisions et transferts de charges *	209 523	207 569
Quote-part du résultat SCI	481 147	318 073
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 430 142	2 280 265
CHARGES		
Achats et charges externes *	1 534 471	1 237 192
Impôts et Taxes	48 764	91 606
Charges de personnel	550 113	909 770
Autres charges*	78 445	61 166
Dotations aux amortissements	13 151	13 137
Dotations aux provisions *	1 170	8 841
Dotations pour risques & charges	15 000	34 464
CHARGES D'EXPLOITATION	2 241 114	2 356 176
RESULTAT D'EXPLOITATION	189 028	-75 911
Produits financiers	87 913	91 663
Charges financières	0	0
RESULTAT FINANCIER *	87 913	91 663
RESULTAT COURANT	276 941	15 752
Produits Exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
RESULTAT DE L'EXERCICE	276 941	15 752

<sup>\*</sup> Détail en annexe

#### **ANNEXE**

1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLESp.8
2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICEp.9
3- MODES ET METHODES D'EVALUATIONp.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 POSTESp.10
<ul> <li>4.1 ACTIF IMMOBILISE</li> <li>4.2 AUTRES CREANCES</li> <li>4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</li> <li>4.4 EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS</li> <li>4.5 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</li> <li>4.6 AUTRES DETTES</li> <li>4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES</li> <li>4.8 AUTRES CHARGES</li> <li>4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS</li> <li>4.10 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</li> <li>4.11 RESULTAT FINANCIER</li> </ul>
5- EFFECTIFp.13
6- FILIALE

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

#### 1.1. COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice 2016 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 2016 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 2016 de la société civile s'élève à la somme de 481 147 € contre la somme de 318 072 € l'année précédente.

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

Les comptes intègrent les coûts d'un litige prud'homal pour 15 000 €. 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 2016 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 1.65% (contre 2.03% au 31 décembre 2015), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (idem en 2015) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2015). 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

	31/12/2015	Acquisitions	Sorties	31/12/2016
Logiciels	9 765			9 765
Matériel de bureau et informatique	247 638	4 752		252 390
Mobilier de bureau	109 145	336		109 481
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	478 614	31 146		509 760
TOTAL	6 970 162	36 234		7 006 395

#### 4.2 AUTRES CREANCES

	31/12/2016	31/12/2015
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES IDF		7 051
ASFOREF	150 000	০ কেকোজ
CNCC	15 282	185 402
CNCC Cotisations	313	1 275
CNCC Contrôle Qualité	41 319	41 319
Produits à recevoir	208 063	188 732
Divers	8 233	15 144
TOTAL	423 209	438 923

#### 4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2016	31/12/2015
CIC EPARGNE S/ LIVRET		
BP parts	8 650	8 500
BP compte à terme	1 350 000	
CREDIT DU NORD cpte/livret	1 254 105	
TOTAL	2 612 755	2 346 460

#### 4.4 - EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2015		8 766 219.80
➤ Résultat 2015	+	15 752.49
Solde au 31 décembre 2016		8 781 972.29

#### 4.5 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

	Valeur au 01/01/2016	Dotations 2016	Reprises Provisions utilisées 2016	Reprises Provisions non utilisées 2016	Valeur au 31/12/2016
Provisions pour risques	18 000	15 000			33 000
Provisions pour charges	87 543		15 545		71 998
TOTAL	105 543	15 000	15 545		104 998

Elles se décomposent en :

- Provision pour risques UE 2015 Annulation Palais des Congrès = 18 k€
- Provision pour risques Prud'hommes = 15 k€
- Provision IDR et médailles du travail = 48 k€
- Provision pour charges sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC = 24 k€

#### 4.6 AUTRES DETTES

	31/12/2016	31/12/2015
Assurance (SOPHIASSUR)	63 097	61 113
C.N.C.C	125 369	131 533
Financement H3C	24 570	25 836
Elections	10 000	10 000
Défrayement Contrôle qualité	369 334	410 020
CAC - Régularisation cotisations	88 524	95 632
Autres	58 847	174 472
TOTAL	739 742	908 606

#### 4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2016	31/12/2015
Honoraires relations publiques	56 100	55 500
Honoraires contrôle qualité	14 400	14 856
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	51 803	46 400
Honoraires format° stagiaires et délégués	13 968	9 108
Colloques, conférences	27 049	-11 975
Assemblée, séminaires, actions et animations	290 320	229 046
Affranchissement et routage	35 839	42 699
Indemnités de fonction	118 000	118 000
Loyers et Charges locatives	269 801	265 084
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	249 983	95 933
Autres *	407 207	372 541
TOTAL	1 534 471	1 237 192

<sup>\*</sup> Le Poste « Autres » se décompose comme suit :

	31/12/2016	31/12/2015
Frais d'impression	28 728	38 545
Fournitures administratives	13 063	11 089
Locations de matériels	10 766	10 741
Entretien et réparations biens mobiliers		132
Maintenance	36 250	41 970
Documentation	13 323	12 365
Bibliotique	7 404	14 417
Téléphone, internet, service Fax-Emails	22 784	22 030
Petit matériel informatique et bureau	1 536	2 146
Prestations de services informatiques	18 371	38 376
Honoraires divers	122 651	114 361
Frais de recrutement		
Divers	132 332	66 370
TOTAL	407 207	372 541

#### 4.8 AUTRES CHARGES

	31/12/2016	31/12/2015
Concours divers : Partenariat, Subvention		
AFFIC, CERCLES DES JUGES	20 000	20 000
ANECS	7 000	7 500
CJEC	3 000	3 000
AMECAR	5 000	5 000
CRCC Dépaysement	16 000	16 000
MEDEF	4 816	3 168
CGPME	4 000	4 000
JOURNAL OF REGULATION	6 000	
CIP	4 000	
Créances irrécouvrables	8 629	2 498
TOTAL	78 445	61 166

#### 4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

	31/12/2016	31/12/2015
Dotation pour dépréciation des créances	1 170	8 841
Dotation pour risques et charges d'exploitation	15 000	34 464
TOTAL	16 170	43 305

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

	31/12/2016	31/12/2015
Rétrocession formation ASFOREF	150 000	152 000
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)		10 156
Produits divers de gestion courante	7 145	26 217
Autres prod. activités annexes		
TOTAL	157 145	188 373

	31/12/2016	31/12/2015
Reprise de prov. / dépréciation des créances	8 841	6 812
Transferts de charges Contrôle Qualité	175 320	173 840
Transferts de charges d'exploitation	9 817	26 917
TOTAL	193 978	207 569

#### 4.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2016 s'élève à un excédent de 87 913€ et se compose des éléments suivants :

	2016	2015
* Intérêts sur VMP	71 617	74 993
* Produit sur cession VMP	16 296	16 670
TOTAL DES PRODUITS	87 913	91 663

#### 5. EFFECTIF:

	HOMMES		FEMMES		
	2016 2015	2016	2015		
CADRES	0	1	4,5	5	
NON CADRES	0	1	4	6	

#### 6. FILIALE:

#### LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital en K€	Réserves et reports à nouveau en KE	% 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%	962	6 125	6 125	28		1 350	481