



*Comptes Annuels de l'exercice  
du 01/01/2018 au 31/12/2018*

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 12 390 878.81 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 304 215.72 € et un total de charges pour 2 360 056.70 € dégageant ainsi une perte de 55 840.98 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2018.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 02 avril 2019.

# Sommaire

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

|   | <b>Bilan Actif</b> |                       |                   |                   |
|---|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|   |                    |                       |                   |                   |
|   |                    | <b>31/12/2018</b>     |                   | <b>31/12/2017</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            | 8 663              | 8 663                 | 0                 | 4 331             |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                    |                       |                   |                   |
| Matériel de bureau et informatique            | 36 992             | 15 389                | 21 603            | 9 641             |
| Mobilier de bureau                            | 91 026             | 4 071                 | 86 955            | 6 371             |
| <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      | 1 024 807          |                       | 1 024 807         | 889 289           |
| <b>Total I</b>                                | <b>7 286 488</b>   | <b>28 123</b>         | <b>7 258 365</b>  | <b>7 034 632</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                    |                       |                   |                   |
| Avances & Acomptes versés                     | 11 850             |                       | 11 850            | 11 440            |
| Cotisations                                   | 408 874            | 736                   | 408 138           | 133 880           |
| Autres créances                               | 327 630            |                       | 327 630           | 462 049           |
| Valeurs mobilières de placement               | 1 759 166          |                       | 1 759 166         | 2 069 516         |
| Disponibilités                                | 2 598 645          |                       | 2 598 645         | 800 736           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                    |                       |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 27 085             |                       | 27 085            | 38 210            |
| <b>Total II</b>                               | <b>5 133 250</b>   | <b>736</b>            | <b>5 132 514</b>  | <b>3 515 831</b>  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                            | <b>12 419 738</b>  | <b>28 859</b>         | <b>12 390 879</b> | <b>10 550 463</b> |

| <b>Bilan Passif</b>                       |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
| Réserves                                  | 34 285            | 34 285            |
| Report à nouveau                          | 9 392 612         | 9 024 628         |
| Résultat de l'exercice                    | -55 841           | 367 984           |
| <b>Total I</b>                            | <b>9 371 056</b>  | <b>9 426 897</b>  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> |                   |                   |
| Provisions pour risques                   | 0                 | 0                 |
| Provisions pour charges                   | 84 559            | 82 303            |
| <b>Total II</b>                           | <b>84 559</b>     | <b>82 303</b>     |
| <b>DETTES</b>                             |                   |                   |
| Banques                                   |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 407 761           | 398 443           |
| Dettes fiscales et sociales               | 104 855           | 107 788           |
| Autres dettes                             | 2 421 475         | 533 910           |
| Produits constatés d'avance               | 1 173             | 1 122             |
| <b>Total III</b>                          | <b>2 935 264</b>  | <b>1 041 263</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                       | <b>12 390 879</b> | <b>10 550 463</b> |

| <b>Compte de résultat</b>                         |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2017</b> |
| <b>PRODUITS</b>                                   |                   |                   |
| <b>Cotisations nettes</b>                         | <b>1 533 170</b>  | <b>1 542 980</b>  |
| Réductions accordées                              | -38 400           | -39 900           |
| Ristourne cotisation régionale                    | 0                 | 0                 |
| Produits divers *                                 | 149 749           | 174 426           |
| Reprises de provisions et transferts de charges * | 347 740           | 269 392           |
| Quote-part du résultat SCI                        | 235 518           | 454 528           |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>              | <b>2 227 777</b>  | <b>2 401 426</b>  |
| <b>CHARGES</b>                                    |                   |                   |
| Achats et charges externes *                      | 1 646 232         | 1 468 239         |
| Impôts et Taxes                                   | 47 041            | 62 238            |
| Charges de personnel                              | 569 325           | 495 600           |
| Autres charges*                                   | 71 869            | 66 224            |
| Dotations aux amortissements                      | 17 218            | 10 728            |
| Dotations aux provisions *                        | 736               | 1 597             |
| Dotations pour risques & charges                  | 2 256             | 10 305            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                     | <b>2 354 677</b>  | <b>2 114 931</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                    | <b>-126 900</b>   | <b>286 495</b>    |
| Produits financiers                               | 76 439            | 81 488            |
| Charges financières                               | 0                 | 0                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER *</b>                       | <b>76 439</b>     | <b>81 488</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                           | <b>-50 461</b>    | <b>367 983</b>    |
| Produits Exceptionnels                            | 0                 | 0                 |
| Charges exceptionnelles                           | 5 380             | 0                 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      | <b>-5 380</b>     | <b>0</b>          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                     | <b>-55 841</b>    | <b>367 983</b>    |

\* Détail en annexe

# ANNEXE

**1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....p.8**

**2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE .....p.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- EFFECTIF .....p.13**

**6- FILIALE .....p.14**

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

### **1.1. COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice 2018 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 2018 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 2018 de la société civile s'élève à la somme de 235 518 € contre la somme de 454 529 € l'année précédente.



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

Le résultat comptable diminue de 423.824,97€, entre 2017 et 2018.

Cette variation résulte principalement des deux éléments suivants :

- La diminution de 219 011€ de la quote-part du résultat de la SCI 50 rue de Londres consécutive à la mise au rebut d'une partie des Immobilisations corporelles du bâtiment réhabilité.
- L'engagement de dépenses liées à la défense du commissariat aux comptes dans les petites entreprises dans le cadre de la future loi PACTE.

## **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 2018 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 1.57% (contre 1.30% au 31 décembre 2017), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (idem en 2017) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2017). 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

|   | 31/12/2017       | Acquisitions   | Sorties        | 31/12/2018       |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Logiciels                                     | 18 427           |                | 9 765          | 8 662            |
| Matériel de bureau et informatique            | 258 526          | 20 085         | 241 619        | 36 992           |
| Mobilier de bureau                            | 109 481          | 90 728         | 109 182        | 91 027           |
| Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES | 6 125 000        |                |                | 6 125 000        |
| Créances rattachées à des participations      | 889 289          | 235 518        | 100 000        | 1 024 807        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>7 400 723</b> | <b>346 331</b> | <b>460 566</b> | <b>7 286 488</b> |

### 4.2 AUTRES CREANCES

|                       | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| OEC                   | 60 610         |                |
| CRCC Autres           | 9 309          | 1 000          |
| CNCC                  | 4 564          | 214 550        |
| CNCC Cotisations      | 4 920          | 1 025          |
| CNCC Contrôle Qualité | 60 132         | 60 132         |
| Produits à recevoir   | 166 115        | 182 451        |
| Divers                | 21 980         | 2 890          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>327 630</b> | <b>462 048</b> |

### 4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

|                            | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| BP parts                   | 8 850            | 8 750            |
| BP compte à terme          | 1 350 000        | 1 350 000        |
| CREDIT DU NORD cpte/livret | 400 316          | 710 766          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>1 759 166</b> | <b>2 069 516</b> |

### 4.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

|                                 |   |              |
|---------------------------------|---|--------------|
| Solde au 1er janvier 2018 ..... |   | 9 024 628.08 |
| ➤ Résultat 2017 .....           | + | 367 983.99   |
| Solde au 31 décembre 2018 ..... |   | 9 392 612.07 |

#### 4.5 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2018 :

|                         | Valeur au<br>01/01/2018 | Dotations<br>2018 | Reprises<br>Provisions<br>utilisées<br>2018 | Reprises<br>Provisions<br>non utilisées<br>2018 | Valeur au<br>31/12/2018 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|---|-------------------------|
| Provisions pour risques | 0                       | 0                 | 0   | 0   | 0                       |
| Provisions pour charges | 82 303                  | 2 256             | 0   | 0   | 84 559                  |
| <b>TOTAL</b>            | <b>82 303</b>           | <b>2 256</b>      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>  | <b>84 559</b>           |

Elles se décomposent en :

- Provision IDR et médailles du travail = 60 k€
- Provision pour charges sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC = 24 k€

#### 4.6 AUTRES DETTES

|                                  | 31/12/2018       | 31/12/2017     |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Assurance (SOPHIASSUR)           | 69 646           | 118 603        |
| C.N.C.C                          | 122 791          | 218 707        |
| Financement H3C                  | 2 108 764        | 53 644         |
| Elections                        |                  |                |
| Défrayement Contrôle qualité     | 17 175           | 17 487         |
| OEC                              |                  | 10 964         |
| CAC - Régularisation cotisations | 83 928           | 86 205         |
| Autres                           | 19 171           | 28 301         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>2 421 475</b> | <b>533 911</b> |

#### 4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

|  | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
|--|------------------|------------------|
| Honoraires relations publiques                   | 57 600           | 57 600           |
| Honoraires contrôle qualité                      |                  | 72 600           |
| Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères     | 57 770           | 63 696           |
| Honoraires Etude / assistance Compagnie          | 374 787          | 10 232           |
| Colloques, conférences, séminaires               | 193 136          | 18 379           |
| Réceptions                                       | 39 597           | 251 618          |
| Affranchissement et routage                      | 15 356           | 21 638           |
| Indemnités de fonction                           | 100 000          | 100 000          |
| Loyers et Charges locatives                      | 243 561          | 266 049          |
| Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles | 145 652          | 148 477          |
| Autres *   | 418 774          | 457 949          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 646 232</b> | <b>1 468 239</b> |

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

|   | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|---|----------------|----------------|
| Frais d'impression                      | 8 422          | 20 935         |
| Fournitures administratives             | 3 611          | 6 604          |
| Locations de matériels                  | 6 037          | 8 232          |
| Maintenance                             | 41 229         | 42 547         |
| Documentation                           | 12 160         | 9 653          |
| Bibliothèque                            | 5 293          | 9 277          |
| Téléphone, internet, service Fax-Emails | 11 072         | 21 168         |
| Petit matériel informatique et bureau   | 1 950          | 1 202          |
| Prestations de services informatiques   | 23 634         | 26 050         |
| Honoraires divers                       | 122 320        | 206 510        |
| Divers                                  | 183 047        | 105 771        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>418 774</b> | <b>457 949</b> |

#### 4.8 AUTRES CHARGES

|   | 31/12/2018    | 31/12/2017    |
|---|---------------|---------------|
| Concours divers : Partenariat, Subvention |               |               |
| AFFIC, CERCLES DES JUGES                  | 20 000        | 20 000        |
| ANECs                                     | 7 000         | 7 000         |
| CJEC                                      | 4 500         | 4 500         |
| AMECAR                                    | 5 000         | 5 000         |
| CRCC Dépaysement                          | 16 000        | 16 000        |
| MEDEF                                     | 3 200         | 3 600         |
| CGPME                                     | 4 000         | 4 000         |
| LE CERCLE DE COLIGNY                      | 1 000         |               |
| CIP                                       | 4 000         | 4 000         |
| AMAROK                                    | 5 000         |               |
| Créances irrécouvrables                   | 2 169         | 2 124         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>71 869</b> | <b>66 224</b> |

#### 4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

|   | 31/12/2018   | 31/12/2017    |
|---|--------------|---------------|
| Dotation pour dépréciation des créances         | 736          | 1 597         |
| Dotation pour risques et charges d'exploitation | 2 256        | 10 305        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2 992</b> | <b>11 902</b> |

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

|  | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|--|----------------|----------------|
| Rétrocession formation ASFOREF         | 145 265        | 150 000        |
| Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA) | -3 799         | 12 788         |
| Produits divers de gestion courante    | 8 283          | 11 638         |
| Autres prod. activités annexes         |                |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>149 749</b> | <b>174 426</b> |

|   | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|---|----------------|----------------|
| Reprise de prov. / dépréciation des créances  | 1 597          | 1 170          |
| Reprise sur risques et charges d'exploitation | 23 000         | 33 000         |
| Transferts de charges Contrôle Qualité        | 212 100        | 223 100        |
| Transferts de charges d'exploitation          | 111 043        | 12 122         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>347 740</b> | <b>269 392</b> |

#### 4.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2018 s'élève à un excédent de 76 439€ et se compose des éléments suivants :

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
| * Intérêts sur VMP        | 74 048        | 74 689        |
| * Produit sur cession VMP | 2 391         | 6 799         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b> | <b>76 439</b> | <b>81 488</b> |

#### 5. EFFECTIF :

|                   | HOMMES   |            | FEMMES      |          |
|-------------------|----------|------------|-------------|----------|
|                   | 2018     | 2017       | 2018        | 2017     |
| <b>CADRES</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>4</b>    | <b>4</b> |
| <b>NON CADRES</b> | <b>1</b> | <b>0,3</b> | <b>4,36</b> | <b>4</b> |

**6. FILIALE :****LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

|                                | <b>Capital<br/>en K€</b> | <b>Réserves<br/>et<br/>reports à<br/>nouveau<br/>en K€</b> | <b>% de<br/>détention</b> | <b>Résultat<br/>du<br/>dernier<br/>exercice<br/>en K€</b> | <b>Valeur brute<br/>des titres<br/>en K€</b> | <b>Valeur<br/>nette des<br/>titres<br/>en K€</b> | <b>Compte<br/>Courant<br/>En K€</b> | <b>Engagements<br/>donnés<br/>en K€</b> | <b>Chiffre<br/>d'affaires<br/>du dernier<br/>exercice<br/>en K€</b> | <b>Dividendes<br/>en<br/>K€</b> |
|--------------------------------|--------------------------|--|---------------------------|---|--|--|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|
| SCI du 50<br>rue de<br>Londres | 12 250                   | 0  | 50%                       | 471   | 6 125  | 6 125  | 789                                 |   | 1 382   | 235                             |