

***Comptes Annuels de l'exercice  
du 01/01/2019 au 31/12/2019***

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 135 245 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 2 910 699.81 € et un total de charges pour 2 319 646,36 € dégageant ainsi un bénéfice de 591 053,45 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2019.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 1<sup>er</sup> avril 2020.

	<b>Bilan Actif</b>			
		<b>31/12/2019</b>		<b>31/12/2018</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	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Matériel de bureau et informatique	39 563	25 556	14 007	21 603
Mobilier de bureau	91 026	13 174	77 852	86 955
<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	1 416 792		1 416 792	1 024 807
<b>Total I</b>	<b>7 681 044</b>	<b>47 393</b>	<b>7 633 651</b>	<b>7 258 365</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances & Acomptes versés	35 245		35 245	11 850
Cotisations / FAE	270 181	1 127	269 054	408 138
Autres créances	658 145		658 145	327 630
Valeurs mobilières de placement	1 902 938		1 902 938	1 759 166
Disponibilités	612 311		612 311	2 598 645
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	23 901		23 901	27 085
<b>Total II</b>	<b>3 502 721</b>	<b>1 127</b>	<b>3 501 594</b>	<b>5 132 514</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 183 765</b>	<b>48 520</b>	<b>11 135 245</b>	<b>12 390 879</b>

	<b>Bilan Passif</b>	
	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	9 336 771	9 392 612
Résultat de l'exercice	591 054	-55 841
<b>Total I</b>	<b>9 962 110</b>	<b>9 371 056</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	84 785	84 559
<b>Total II</b>	<b>84 785</b>	<b>84 559</b>
<b>DETTES</b>		
Banques	22 156	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 030	407 761
Dettes fiscales et sociales	107 801	104 855
Autres dettes	693 190	2 421 475
Produits constatés d'avance	1 173	1 173
<b>Total III</b>	<b>1 088 350</b>	<b>2 935 264</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 135 245</b>	<b>12 390 879</b>

# Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>PRODUITS</b>		
<b>Cotisations nettes</b>	<b>1 532 556</b>	<b>1 494 770</b>
<i>Dont Réductions accordées</i>	<i>-32 850</i>	<i>- 38 400</i>
Produits divers *	160 825	149 749
Reprises de provisions et transferts de charges *	508 655	347 740
Quote-part du résultat SCI	627 503	235 518
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 829 539</b>	<b>2 227 777</b>
<b>CHARGES</b>		
Achats et charges externes *	1 480 859	1 646 232
Impôts et Taxes	53 959	47 041
Charges de personnel	535 594	569 325
Autres charges*	204 611	71 869
Dotations aux amortissements	19 270	17 218
Dotations aux provisions *	1 127	736
Dotations pour risques & charges	24 226	2 256
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 319 646</b>	<b>2 354 677</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>509 893</b>	<b>-126 900</b>
Produits financiers	81 160	76 439
Charges financières	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER *</b>	<b>81 160</b>	<b>76 439</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>591 054</b>	<b>-50 461</b>
Produits Exceptionnels	0	0
Charges exceptionnelles	0	5 380
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0</b>	<b>-5 380</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>591 054</b>	<b>-55 841</b>

\* Détail en annexe

# **ANNEXE**

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

## **2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

## **3- EVENEMENTS POST CLOTURE**

## **4- MODES ET METHODES D'EVALUATION**

4.1 ACTIF IMMOBILISE

4.2 CREANCES

4.3 ELEMENTS CONSTITUTIFS DU RESULTAT

4.4. INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

4.5 DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

## **5- COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES**

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.2 AUTRES CREANCES

5.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

5.4 EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

5.5 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

5.6 AUTRES DETTES

5.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

5.8 AUTRES CHARGES

5.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

5.10 PRODUITS DIVERS, REPRISES DE PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES

5.11 RESULTAT FINANCIER

## **6- EFFECTIF**

## **7- FILIALE**

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

## **1.1. COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice 2019 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 2019 de la société civile s'élève à la somme de 627 503 € contre la somme de 235 518 € l'année précédente.

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

Le résultat comptable augmente de 646 894 €, entre 2018 et 2019.

Cette variation résulte principalement des deux éléments suivants :

- la quote-part du résultat de la SCI a été amoindrie en 2018 par la mise au rebut d'une partie des Immobilisations corporelles du bâtiment réhabilité (+392k€).
- le changement de méthode de la CNCC pour le reversement des coûts administratifs sur les délégations du H3C (+172k€)

## **3. EVENEMENTS POST-CLOTURE**

L'épidémie de coronavirus déclarée début d'année 2020 est un événement non lié à des conditions existant à la date de clôture. La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

## **4. MODES ET METHODES D'EVALUATION**

### **4.1 ACTIF IMMOBILISE**

#### **4.1.1 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.

#### **4.1.2. 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.

### **4.2 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.

### **4.3. ELEMENTS CONSTITUTIFS DU RESULTAT**

Les charges et produits de l'exercice sont appréhendés selon les normes comptables en vigueur.



#### **4.4. 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 2019 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 0.77% (contre 1.57% au 31 décembre 2018), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (idem en 2018) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2018). Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation sous forme de provision.

#### **4.5 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.

### **5. COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES**

#### **5.1 ACTIF IMMOBILISE**

	<b>31/12/2018</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Sorties</b>	<b>31/12/2019</b>
Logiciels	8 662			8 662,00
Matériel de bureau et informatique	36 992	2 571		39 563
Mobilier de bureau	91 027			91 027
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	1 024 807	627 503	235 518	1 416 792
<b>TOTAL</b>	<b>7 286 488</b>	<b>630 074</b>	<b>235 518</b>	<b>7 681 044</b>

#### **5.2 AUTRES CREANCES**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
CAC en Mouvement	39 199	
OEC	59 918	60 610
CRCC Autres	8 126	9 309
CNCC	317 605	4 564
CNCC Cotisations	8 537	4 920
CNCC Contrôle Qualité	30 734	60 132
Produits à recevoir	165 697	166 115
Divers	28 329	21 980
<b>TOTAL</b>	<b>658 144</b>	<b>327 630</b>

#### **5.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
BP parts	8 950	8 850
BP compte à terme	1 350 000	1 350 000
CREDIT DU NORD cpte/livret	543 988	400 316
<b>TOTAL</b>	<b>1 902 938</b>	<b>1 759 166</b>

#### 5.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2019 .....	9 392 612.07
➤ Résultat 2018 .....	- 55 840.98
Solde au 31 décembre 2019 .....	9 336 771.09

#### 5.5 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2019 :

	Valeur au 01/01/2019	Dotations 2019	Reprises Provisions utilisées 2019	Reprises Provisions non utilisées 2018	Valeur au 31/12/2018
Provisions pour risques	0	0	0	0	0
Provisions pour charges	84 559	24 226	24 000	0	84 785
<b>TOTAL</b>	<b>84 559</b>	<b>24 226</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>	<b>84 785</b>

Elles se décomposent en :

- Provision IDR et médailles du travail = 10 k€
- Provision pour charges sur rapprochement Contrôle Qualité / CNCC 2013 à 2016 = 14 k€

#### 5.6 AUTRES DETTES

	31/12/2019	31/12/2018
Assurance (SOPHIASSUR)	157 827	69 646
C.N.C.C	223 273	122 791
Financement H3C	90 585	2 108 764
Elections		
Défrayement Contrôle qualité	17 175	17 175
OEC		
CAC - Régularisation cotisations	93 540	83 928
Autres	110 790	19 171
<b>TOTAL</b>	<b>693 190</b>	<b>2 421 475</b>

## 5.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2019	31/12/2018
Honoraires relations publiques	57 600	57 600
Honoraires contrôle qualité	8 400	
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	60 696	57 770
Honoraires Etude / assistance Compagnie	277 565	374 787
Colloques, conférences, séminaires	190 267	193 136
Réceptions	60 233	39 597
Affranchissement et routage	14 632	15 356
Indemnités de fonction	98 500	100 000
Loyers et Charges locatives	258 401	243 561
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	39 041	145 652
Autres *	415 524	418 774
<b>TOTAL</b>	<b>1 480 859</b>	<b>1 646 232</b>

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

	31/12/2019	31/12/2018
Frais d'impression	12 113	8 422
Fournitures administratives	2 925	3 611
Locations de matériels	17 908	6 037
Maintenance	34 715	41 229
Documentation	12 659	12 160
Bibliothèque	5 195	5 293
Téléphone, internet, service Fax-Emails	12 362	11 072
Petit matériel informatique et bureau	1 700	1 950
Prestations de services informatiques	41 955	23 634
Honoraires divers	101 128	122 320
Divers	172 864	183 047
<b>TOTAL</b>	<b>415 524</b>	<b>418 774</b>

## 5.8 AUTRES CHARGES

	31/12/2019	31/12/2018
Concours divers : Partenariat, Subvention		
AFFIC, CERCLES DES JUGES	20 000	20 000
ANECS	9 000	7 000
CJEC	4 500	4 500
AMECAR	5 000	5 000
CRCC Dépaysement	16 000	16 000
MEDEF		3 200
CGPME		4 000
LE CERCLE DE COLIGNY	1 000	1 000
CIP	4 000	4 000
AMAROK	5 000	5 000
CAC EN MOUVEMENT	57 878	
CAC INDEMN'	50 200	
SOUTIEN CAC	500	
Créances irrécouvrables	31 533	2 169
<b>TOTAL</b>	<b>204 611</b>	<b>71 869</b>

## 5.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

	31/12/2019	31/12/2018
Dotation pour dépréciation des créances	1 127	736
Dotation pour risques et charges d'exploitation	24 226	2 256
<b>TOTAL</b>	<b>25 353</b>	<b>2 992</b>

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

	31/12/2019	31/12/2018
Rétrocession formation ASFOREF	150 000	145 265
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)	694	-3 799
Produits divers de gestion courante	10 132	8 283
Autres prod. activités annexes		
<b>TOTAL</b>	<b>160 825</b>	<b>149 749</b>

	31/12/2019	31/12/2018
Reprise de prov. / dépréciation des créances	736	1 597
Reprise sur risques et charges d'exploitation	24 000	23 000
Transferts de charges Contrôle Qualité	384 253	212 100
Transferts de charges d'exploitation	99 666	111 043
<b>TOTAL</b>	<b>508 655</b>	<b>347 740</b>

## 5.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2019 s'élève à un excédent de 81 159 € et se compose des éléments suivants :

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
* Intérêts sur VMP	77 355	74 048
* Produit sur cession VMP	3 672	2 391
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>81 159</b>	<b>76 439</b>

## 6. EFFECTIF :

	HOMMES		FEMMES	
	2019	2018	2019	2018
<b>CADRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,33</b>	<b>4</b>
<b>NON CADRES</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3,33</b>	<b>4,36</b>

## 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 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	100	50%	1 260	6 125	6 125	789		1 675	627