

***Comptes Annuels de l'exercice  
du 01/01/2021 au 31/12/2021***

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 285 642.70 € et le compte de résultat un total de produits de 2 720 980.30 € et un total de charges pour 2 403 805.83€ dégageant ainsi un bénéfice de 317 174.47 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Régional du 4 avril 2022.

# Sommaire

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

	<b>Bilan Actif</b>			
		<b>31/12/2021</b>		<b>31/12/2020</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	9 887	9 887	0	1 020
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Matériel de bureau et informatique	50 910	42 706	8 204	12 625
Mobilier de bureau	91 754	31 557	60 197	68 750
<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	1 683 233		1 683 233	2 033 233
<b>Total I</b>	<b>7 960 784</b>	<b>84 150</b>	<b>7 876 634</b>	<b>8 240 628</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances & Acomptes versés				
Cotisations / FAE	296 426	2 689	293 737	391 798
Autres créances	229 005		229 005	350 972
Valeurs mobilières de placement	2 708 964		2 708 964	2 155 423
Disponibilités	144 498		144 498	196 459
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	32 805		32 805	23 040
<b>Total II</b>	<b>3 411 698</b>	<b>2 689</b>	<b>3 409 009</b>	<b>3 117 692</b>
	<b>11 372 482</b>	<b>86 839</b>	<b>11 285 643</b>	<b>11 358 320</b>

	<b>Bilan Passif</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Réserves	34 285	34 285
Report à nouveau	9 995 973	9 927 824
Résultat de l'exercice	317 175	684 590
<b>Total I</b>	<b>10 347 433</b>	<b>10 646 699</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	72 000	0
Provisions pour charges	353 590	188 475
<b>Total II</b>	<b>425 590</b>	<b>188 475</b>
<b>DETTES</b>		
Banques	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 435	177 818
Dettes fiscales et sociales	97 074	128 112
Autres dettes	246 111	217 216
Produits constatés d'avance	0	0
<b>Total III</b>	<b>512 620</b>	<b>523 146</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 285 643</b>	<b>11 358 320</b>

<b>Compte de résultat</b>		
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>PRODUITS</b>		
<b>Cotisations nettes</b>	<b>1 502 934</b>	<b>1 517 989</b>
<i>Dont Réductions accordées</i>	<i>-27 150</i>	<i>-32 700</i>
Produits divers *	159 101	156 132
Reprises de provisions et transferts de charges *	397 677	426 287
Quote-part du résultat SCI	616 441	616 441
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 676 153</b>	<b>2 716 849</b>
<b>CHARGES</b>		
Achats et charges externes *	1 229 913	1 152 574
Impôts et Taxes	44 444	50 484
Charges de personnel	592 199	593 216
Autres charges*	131 439	119 172
Dotations aux amortissements	18 110	20 140
Dotations aux provisions *	2 689	1 126
Dotations pour risques & charges	362 893	117 690
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 381 687</b>	<b>2 054 402</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>294 466</b>	<b>662 447</b>
Produits financiers	3 048	22 143
Charges financières	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER *</b>	<b>3 048</b>	<b>22 143</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>297 514</b>	<b>684 590</b>
Produits Exceptionnels	41 778	0
Charges exceptionnelles	22 117	0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>19 661</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>317 175</b>	<b>684 590</b>

\* Détail en annexe

# ANNEXE

<b>1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>p.8</b>
<b>2- EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE .....</b>	<b>p.9</b>
<b>3- MODES ET METHODES D'EVALUATION .....</b>	<b>p.9</b>
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	
<b>4- COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES .....</b>	<b>p.10</b>
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	
<b>5- EFFECTIF.....</b>	<b>p.13</b>
<b>6- FILIALE .....</b>	<b>p.14</b>

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

### **1.1. COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice 2021 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 DÉROGATIONS**

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 MÉTHODES**

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**

Depuis la constitution de la SCI DU 50 RUE DE LONDRES, la quote-part du résultat revenant à la CRCC PARIS (associée à hauteur de 50%) était appréhendée l'année de la réalisation du résultat comptable. Dans un souci d'harmonisation des comptes avec l'autre associé de la SCI DU 50 RUE DE LONDRES, il a été décidé d'affecter le résultat l'année de l'approbation des comptes. En conséquence la quote-part du résultat de l'année N-1 de la SCI est affectée au résultat de l'année N de la CRCC pour un montant de 616 441 €.

Concomitamment, l'effet de ce changement de méthode a été comptabilisé sur l'exercice dans les capitaux propres pour un montant de 616 441 euros.

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

Ces comptes annuels ont été préparés dans un contexte de continuité d'exploitation. L'activité de la CRCC n'a pas été affectée par la crise COVID19 à la date de l'établissement de l'annexe.

En effet à la date d'arrêté des comptes, le Bureau n'a pas connaissance d'incertitude significative remettant en cause la capacité de la CRCC à poursuivre son exploitation.

A la date de la clôture la CRCC ne bénéficie d'aucune aide liée à la situation sanitaire et elle est à jour au niveau des dettes fiscales et sociales.

## **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 au 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 2021 en tenant compte d'un taux d'actualisation à 0.98% (contre 0.33% au 31 décembre 2020), d'un taux d'augmentation annuelle des salaires de 1,00% (idem en 2020) et de la table de mortalité 2006-2008 (comme en 2020). 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 un compte sur livret associatif.

## 4. COMMENTAIRES SUR LES PRINCIPAUX POSTES

### 4.1 ACTIF IMMOBILISE

	31/12/2020	Acquisitions	Sorties	31/12/2021
Logiciels	9 886			9 886
Matériel de bureau et informatique	49 015	3 504	1 609	50 910
Mobilier de bureau	91 027	728		91 755
Titres de participation SCI 50 RUE DE LONDRES	6 125 000			6 125 000
Créances rattachées à des participations	2 033 233	616 441	966 441	1 683 233
<b>TOTAL</b>	<b>8 308 161</b>	<b>620 673</b>	<b>968 050</b>	<b>7 960 784</b>

### 4.2 AUTRES CREANCES

	31/12/2021	31/12/2020
OEC	14 377	14 541
ASFOREF	15 900	300 000
CRCC Autres	4 878	4 878
CNCC		9 405
Produits à recevoir	159 729	20 574
Avoir à recevoir	9 244	
Divers	24 878	1 574
<b>TOTAL</b>	<b>229 005</b>	<b>350 972</b>

#### 4.3 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	31/12/2021	31/12/2020
BP parts	9 150	9 050
CREDIT DU NORD cpte/livret	2 699 814	2 146 373
<b>TOTAL</b>	<b>2 708 964</b>	<b>2 155 423</b>

#### 4.4 – EXCEDENT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde au 1er janvier 2021 .....		9 927 824.54
➤ Résultat 2020 .....	+	684 589.66
➤ Impact harmonisation affectation quote-part du résultat SCI.....	-	616 441.04
Solde au 31 décembre 2021.....		9 995 973.16

#### 4.5 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau suivant résume les mouvements enregistrés au cours de l'exercice 2021 :

	Valeur au 01/01/2020	Valeur au 31/12/2021
Provisions pour risques	0	72 000
Provisions pour charges	188 475	353 590
<b>TOTAL</b>	<b>188 475</b>	<b>425 590</b>

Elles se décomposent notamment en :

- Reprise de provision IDR et médailles du travail, à la suite du décès d'une salariée avec une ancienneté de 42 ans
- Reprise de provision
- Provision pour charges liées à des projets portés par les commissions
- Provision pour risques lié à un litige fournisseur

#### 4.6 AUTRES DETTES

	31/12/2021	31/12/2020
Assurance (SOPHIASSUR)	49 301	37 091
C.N.C.C	92 603	73 829
Financement H3C	1 139	9 024
CAC - Régularisation cotisations	91 253	94 725
Autres	11 815	2 547
<b>TOTAL</b>	<b>246 111</b>	<b>217 216</b>

#### 4.7 ACHATS ET CHARGES EXTERNES

	31/12/2021	31/12/2020
Honoraires relations publiques	54 000	64 080
Honoraires contrôle qualité		2 000
Honor. Déf. Confrères / Assistance Confrères	54 675	64 311
Honoraires Etude / assistance Compagnie	41 640	95 786
Honoraires autres	64 873	111 585
Colloques, conférences, séminaires	161 076	138 202
Réceptions	55 195	31 921
Affranchissement et routage	16 044	14 620
Loyers et Charges locatives	168 173	240 705
Participation charges OEC, CNCC, CRCC Versailles	151 658	42 961
Autres *	462 579	346 404
<b>TOTAL</b>	<b>1 229 913</b>	<b>1 152 575</b>

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

	31/12/2021	31/12/2020
Frais d'impression	10 989	5 520
Fournitures administratives	3 223	9 487
Locations de matériels	15 864	23 784
Maintenance	40 039	39 868
Documentation	13 095	8 861
Bibliothèque	5 175	5 208
Téléphone, internet, service Fax-E-mails	8 314	8 015
Petit matériel informatique et bureau	1 393	6 216
Prestations de services informatiques	215 199	107 757
Dons Association	2 000	25 000
Divers	147 288	106 689
<b>TOTAL</b>	<b>462 579</b>	<b>346 404</b>

#### 4.8 AUTRES CHARGES

	31/12/2021	31/12/2020
Indemnités de fonction	129 600	104 933
Perte sur créances	552	12 920
Divers	1 287	1 318
<b>TOTAL</b>	<b>131 439</b>	<b>119 172</b>

#### 4.9 DOTATIONS AUX PROVISIONS

	31/12/2021	31/12/2020
Dotation pour dépréciation des créances	2 689	1 126
Dotation pour risques et charges d'exploitation	362 893	117 690
<b>TOTAL</b>	<b>365 582</b>	<b>118 816</b>

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

	31/12/2021	31/12/2020
Rétrocession formation ASFOREF	150 000	150 000
Remboursements (SS+prévoyance+OPCALIA)		
Produits divers de gestion courante	9 101	6 133
Autres prod. activités annexes		
<b>TOTAL</b>	<b>159 101</b>	<b>156 133</b>

	31/12/2020	31/12/2020
Reprise de prov. / dépréciation des créances	1 126	1 127
Reprise sur risques et charges d'exploitation	84 000	14 000
Transferts de charges Contrôle Qualité	253 667	360 846
Transferts de charges d'exploitation	58 885	50 314
<b>TOTAL</b>	<b>397 677</b>	<b>426 287</b>

#### 4.11 RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier de l'exercice 2020 s'élève à un excédent de 22 143 € et se compose des éléments suivants :

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
* Intérêts sur VMP	0	19 642
* Produit sur cession VMP	3 048	2 501
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 048</b>	<b>22 143</b>

**5. EFFECTIF :**

	HOMMES		FEMMES	
	2021	2020	2021	2020
<b>CADRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>NON CADRES</b>	<b>2</b>	<b>1,22</b>	<b>3</b>	<b>2,98</b>

**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	300	50%	1 233	6 125	6 125	1 683		1 587	616