Chères Consœurs, Chers Confrères,

J'ai le plaisir de vous présenter le rapport financier de l'activité de notre Compagnie régionale pendant l'année 2010.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil de la Compagnie, dans le respect des règles de prudence et de permanence des méthodes.

PRODUITS

	2010	2009
Cotisations reçues :	3 668 317 €	3 444 460 €
Cotisations reversées au national :	-2 749 704 €	-2 634 252 €
Total cotisations nettes :	**918 613 €**	**810 208 €**

L'évolution de la cotisation nette reflète :

- une stabilité des effectifs pour ce qui concerne la cotisation fixe dont le montant est stable.
- une faible évolution (+ 20 K€) de la cotisation proportionnelle aux honoraires, dont le taux n'a pas changé.
- l'augmentation de la cotisation fixe par mandat (+ 88 K€) qui est passée de 5 € à 10 €, le nombre de mandat reste stable.

Les produits financiers sont en baisse de 40 K€ compte tenu du caractère non récurrent des plus values réalisées sur les valeurs mobilières de placement en 2009.

CHARGES

L'évolution des charges externes est essentiellement due :

- aux nouveaux locaux (déménagement, frais de la SCM),
- aux formations (5 à 7, journées techniques, pack PE),
- aux actions de communication.

Votre compagnie régionale souhaite poursuivre les actions de formation et de communication dans le cadre d'un budget maîtrisé et sans augmentation des cotisations régionales.

Au titre de l'exercice 2010, l'excédent de notre Compagnie s'élève ainsi à : 38 368 € contre 139 007 € en 2009.

Je tiens à remercier les permanents de notre Compagnie pour leur collaboration et je suis à votre disposition pour répondre aux questions que vous souhaiteriez me poser.

Laurent de Parisot
Trésorier

Bilan au 31/12/2010

Actif

	31/12/2010 Brut	31/12/2010 Amort. ou Prov	31/12/2010 Net	31/12/2009 Net
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences	30 094	30 094	0	0
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	197 994	95 243	102 751	22 578
Immobilisations financières				
Participations	106 485	4 573	101 912	96 912
Avances	246 382	0	246 382	8 765
Autres immobilisations financières	6 825	0	6 825	0
Total I	587 780	129 910	457 870	128 255
Créances				
Créances et comptes rattachés	17 991	0	17 991	7 101
Autres créances	92 235	0	92 235	149 305
Valeurs mobilières de placement	799 371	0	799 371	1 493 677
Disponibilités	176 045	0	176 045	32 023
Charges constatées d'avance	1 617	0	1 617	1 716
Total II	1 087 259	0	1 087 259	1 683 822
Total III	1 675 039	129 910	1 545 129	1 812 077

Bilan au 31/12/2010

Passif

	31/12/2010	31/12/2009
Fonds de Réserve	811 936	672 929
Résultat de l'exercice	38 368	139 007
Total I	850 304	811 936
Provisions pour charges	-	-
Total II	-	-
Emprunt et dettes auprès des Etablissements de crédit	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	419 226	188 499
Dettes fiscales et sociales	52 826	57 081
Autres dettes	222 773	754 561
Total III	694 825	1 000 141
Total Général (I+II+III)	1 545 129	1 812 077

Compte de résultat par nature

	2010	2009
Produits d'exploitation		
Cotisations nettes	918 613	810 208
Autres produits	78 983	76 171
Total I	997 596	886 379
Charges d'exploitation		
Achats et charges externes	731 191	587 151
Impôts et taxes	6 000	5 800
Salaires et traitements	151 867	124 572
Charges sociales	72 923	68 881
Dotations aux amortissements et aux provisions		
S/Immobilisations : dotations aux amortissements	11 918	11 364
S/Actif circulant : dotations aux provisions	-	-
Dotation aux provisions pour risques et charges	-	1 304
Autres charges		
Pertes sur créances irrécouvrables	5 000	556
Total II	978 899	799 628
1. Résultat d'exploitation (I-II)	18 697	86 751
Produits financiers		
Autres intérêts et produits assimilés	5 125	45 175
Reprise provision financière	-	-
Total III	5 125	45 175
Charges financières		
Intérêts et charges assimilées	62	1 081
Total IV	62	1 081
2. Résultat financier (III-IV)	5 063	44 094
3. Résultat courant	23 760	130 845
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 800	8 885
Total V	18 800	8 885
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 093	723
Total VI	3 093	723
Résultat exceptionnel (V-VI)	15 707	8 162
Impôt société	1 099	0
Total des produits	1 021 521	940 439
Total des charges	983 153	801 432
Résultat de l'exercice	38 368	139 007

Annexe des Comptes Annuels 2010

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les règles appliquées résultent des dispositions prévues par la loi du 30 avril 1983 et le décret du 29 novembre 1983, adaptées au cas particulier d'un organisme à but non lucratif.

Immobilisations incorporelles

Les logiciels font l'objet d'une inscription en immobilisations incorporelles et sont amortis sur douze mois.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont amorties sur une durée de :

Agencements	5 ans
Logiciel informatique	1 an
Matériel de bureau	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier de bureau	5 ans
Mobilier informatique	5 ans

Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les valeurs de placement sont valorisées au coût d'achat.

Charges à payer

Les charges à payer sont constituées par le Conseil Régional pour faire face aux engagements financiers de la Compagnie pour respecter les travaux liés à l'exercice en cours et, le cas échéant, les obligations à caractère exceptionnel ou extraordinaire.

Note sur le Bilan

1. Immobilisations	2009	acquisit.	sorties	2010
Immobilisations incorporelles				
Logiciels informatiques	30 094	-	-	30 094
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau	28 120	-	2 325	25 795
Matériel informatique	54 290	-	3 708	50 582
Mobilier de bureau	25 723	-	2 355	23 368
Mobilier informatique	403	-	-	403
Agencements	16 783	92 092	11 031	97 844
Immobilisations				
Titres SCI Boileau	95 387	-	-	95 387
Titres SCM Boileau	1 525	-	-	1 525
Titres SCI Montgolfier 51	-	2 000	-	2 000
Titres SCM 3C	-	3 000	-	3 000
Fond de dotation CREF	4 574	-	-	4 574
Avances compte SCI Boileau	9 129	8 281	-	17 410
Avances compte SCM Boileau	- 363	1 379	3 126	- 2 110
Avances compte SCI Montgolfier 51	-	142 641	-	142 641
Avances compte SCM 3C	-	88 442	-	88 442
Dépôts et cautionnements	-	6 825	-	6 825
Total immobilisations	265 665	344 660	22 545	587 780

2. Amortissements	2009	dotations	reprise	2010
Immobilisations incorporelles				
Logiciels informatiques	30 094	-	-	30 094
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau	17 672	5 119	2 325	20 466
Matériel informatique	44 288	5 649	3 708	46 229
Mobilier de bureau	25 723	-	2 355	23 368
Mobilier informatique	404	-	-	404
Agencements	14 656	1 151	11 031	4 776
	102 743			**95 243**
Immobilisations financières				
Fonds de dotation CREF	4 573			4 573
Avances CRCC formation	0			0
Total amortissements	137 410	11 919	19 419	129 910

3. Créances	2010	2009
Cotisations à recevoir	17 991	8 405
Provisions pour dépréciation cotisations à recevoir	-	-
Autres créances	92 235	149 305
Total créances	110 226	157 710

4. Valeurs de placement	2010	2009
SICAV CIC court terme	18 972	18 972
FCP trésorerie euro	780 399	1 474 705
Total placements	799 371	1 493 677

5. Disponibilités	2010	2009
Remise encaissement	17 537	2 999
SLB	352	825
HSBC	158 086	27 967
Caisse	71	232
Total disponibilités	176 046	32 023

6. Fonds propres	2010	2009
Fonds de réserve ordinaire	811 936	672 929
Résultat de l'exercice	38 368	139 007
Total fonds propres	850 304	811 936

7. Charges a payer	2010	2009
Assemblée générale	20 000	20 000
Contrôle d'activité	59 000	51 000
Séminaire nouveaux inscrits	20 000	20 000
Subvention ANECS	3 000	3 000
Manifestations extérieures	79 000	150 000
Indemnités transactionnelles	19 745	-
Total charges à payer	202 745	244 000

8. Dettes	2010	2009
Emprunt auprès des Ets crédit	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	419 226	188 499
Personnel	714	10 042
Organismes sociaux	29 655	32 188
Impôts sur les bénéfices	1 099	0
Taxe sur les salaires	2 891	1 317
Autres impôts et taxes	18 467	13 534
Autres dettes	20 028	510 561
Diverses charges à payer	202 745	244 000
Total dettes	694 825	1 000 141

Note sur le Compte de Résultat

9. Cotisations	2010	2009
Cotisations reçues	3 668 317	3 444 460
Cotisations reversées	2 749 704	2 634 252
Total cotisations	918 613	810 208

10. Autres produits	2010	2009
Participation à l'université d'été	16 549	16 112
Reprise s/provision et régul. s/exercice antérieur	1 304	-
Résultat opération en commun	8 330	8 779
Participation coût administratif contrôle qualité	52 800	51 280
Total autres produits	78 983	76 171

11. Résultat financier	2010	2009
Produits financiers		
Revenus valeurs mobilières placement	5 125	45 175
Produits divers	-	-
Reprise provisions financières	-	-
	5 125	**45 175**
Charges financières		
Charges diverses	62	1 081
Déficit SCI Boileau	-	-
	62	**1 081**
Total résultat financier	5 063	44 094

12. Résultat exceptionnel	2010	2009
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 800	8 885
	18 800	**8 885**
Charges exceptionnelles		
Pertes sur créances irrécouvrables	-	-
Charges de gestion courante	2 045	599
Charges sur différence règlement cotisations	1 048	124
Valeur nette comptable	-	-
	3 093	**723**
Total résultat exceptionnel	15 707	8 162

13. Effectif	2010	2009
Effectif moyen	4	4

Compte de Résultat par Fonction

	2010	2009
Produits d'exploitation		
Cotisations fixes nettes	141 475	140 875
Cotisations proportionnelles	777 138	669 333
Ristournes sur cotisations	-	-
Total produits d'exploitation	918 613	810 208
Actions et manifestations		
Communication écrite	4 078	7 272
Communication extérieure	121 528	114 337
Ouverture aux jeunes	6 551	9 543
Jeunes confrères	21 795	26 153
Formation	154 562	119 738
Contrôles qualité	72 594	67 895
Frais de représentation	55 384	43 613
Total actions et manifestations	436 492	388 551
Frais de fonctionnement		
Achats de fournitures	6 295	4 591
Services extérieurs	230 908	192 037
Impôts et taxes	7 099	5 800
Charges de personnel	224 790	193 454
Total frais de fonctionnement	469 092	395 882
Amortissements et provisions	11 918	12 668
Résultat financier	5 062	44 094
Autres produits et charges	32 195	81 806
Résultat de l'exercice	38 368	139 007

Flux net de trésorerie liés à l'activité

Résultat net	38 368	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie		
- amortissements, dépréciations et provisions	10 614	
- variation du besoin en fonds de roulement liés à l'activité	- 257 733	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		- 208 751
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- acquisition d'immobilisation	- 344 658	
- cession d'immobilisation	3 126	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		- 341 532
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	0	
Flux net de trésorerie liés aux opérations de financement		0
Variation de trésorerie		- 550 283
Trésorerie à l'ouverture	1 525 700	
Trésorerie à la clôture	975 417	

INVESTISSEMENTS (Note 1 de l'annexe)

Les investissements de l'exercice concernent :

Les agencements des bureaux,

Les avances en compte courant destinées à financer le besoin en fonds de roulement de la SCM 3C et de la SCI Montgolfier.

Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

RAPPORT DES CENSEURS

Monsieur le Président, Chers Confrères,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 4 septembre 2009, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur la gestion financière concernant l'exercice clos le 31 décembre 2010 dont le total du bilan s'élève à 1 545 129 €.

Le total des produits s'élève à ..... 1 021 521 €

Incluant :

Les cotisations nettes de réversion à la Compagnie Nationale ..... 918 613 €

Le total des charges s'élève à ..... 983 153 €

L'excédent de l'exercice ressort à ..... 38 368 €

Tous les documents justificatifs nécessaires à l'accomplissement de notre mission, ont été mis à notre disposition par notre confrère Laurent de PARISOT, Trésorier de la Compagnie Régionale.

Les renseignements donnés par le trésorier dans son rapport, sont conformes à la comptabilité qui nous a été présentée.

En conclusion, nous vous engageons à approuver le bilan et le compte de gestion qui vous sont soumis.

Lyon, le 5 juillet 2011

Alain Allegre

Véronique Raccah