
FEDERATION DU VERRE

112 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Fait à PARIS

Le 12/06/2020

Stéphane LOUIS

Expert-comptable

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FEDERATION DU VERRE
112 RUE LA BOETIE
75008 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 699 250 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	0 Eur os
- Résultat net comptable,	(13 821) Eur os

Fait à PARIS
Le 12/06/2020

Stéphane LOUIS

FEDERATION DU VERRE

112 RUE LA BOETIE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

GEORGES REY CONSEILS

23 Passage Charles Dallery

75011 PARIS

01 43 72 08 29

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	15 932	13 409	2 523	3 674	1 151-	31. 33-	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	75 000		75 000	75 000			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	33 890		33 890	33 890			
Total I	124 821	13 409	111 413	112 564	1 151-	1. 02-	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	678		678	261	417	160. 04
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	449 882	7 270	442 612	403 084	39 527	9. 81
	Autres créances	380		380	2 247	1 867-	83. 09-
Valeurs mobilières de placement	1 061 354	20 854	1 040 500	1 061 455	20 955-	1. 97-	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	48 215		48 215	18 747	29 468	157. 19	
Charges constatées d'avance (3)	55 453		55 453	64 376	8 923-	13. 86-	
Total III	1 615 961	28 124	1 587 837	1 550 170	37 667	2. 43	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 740 783	41 533	1 699 250	1 662 734	36 516	2. 20	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 607 192		1 607 192			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	199 016-		185 472-		13 544-	7. 30-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 821-		13 544-		277-	2. 04-
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 394 355		1 408 176		13 821-	0. 98-	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		9	3 022	3 013-	99. 70-	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 296		217 459	52 836	24. 30	
	Dettes fiscales et sociales	34 237		33 723	514	1. 52	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	353		353				
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	304 895		254 558	50 337	19. 77	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 699 250		1 662 734	36 516	2. 20	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

304 895 254 558
1 429

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 153		245		2 908	NS
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	860 933		858 406		2 527	0. 29
Total I	864 086		858 651		5 436	0. 63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	537 446		550 804		13 358-	2. 43-
Impôts, taxes et versements assimilés	14 691		13 054		1 637	12. 54
Salaires et traitements	126 938		125 526		1 413	1. 13
Charges sociales	54 242		58 866		4 624-	7. 86-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 151		1 568		417-	26. 59-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	133 076		122 041		11 035	9. 04
Total II	867 544		871 859		4 315-	0. 49-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 458-		13 209-		9 751	73. 82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 902		1 858		44	2.38
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 684		4 901		3 783	77.19
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	10 586		6 759		3 827	56.63
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	20 854		8 684		12 170	140.13
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	96		497		402-	80.77-
Total VI	20 950		9 182		11 768	128.17
2. Résultat financier (V-VI)	10 364-		2 423-		7 941-	327.76-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 822-		15 631-		1 810	11.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1-		2 087-		2 087	99.98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	1-		2 087-		2 087	99.98
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1		2 087		2 087-	99.98-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	874 673		865 410		9 263	1.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	888 494		878 954		9 540	1.09
Solde intermédiaire	13 821-		13 544-		277-	2.04-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 821-		13 544-		277-	2.04-

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 932		
TOTAL	15 932		
Autres participations	75 000		
Prêts, autres immobilisations financières	33 890		
TOTAL	108 890		
TOTAL GENERAL	124 821		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 932	15 932
TOTAL			15 932	15 932
Autres participations			75 000	75 000
Prêts, autres immobilisations financières			33 890	33 890
TOTAL			108 890	108 890
TOTAL GENERAL			124 821	124 821

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 257	1 151		13 409
TOTAL	12 257	1 151		13 409
TOTAL GENERAL	12 257	1 151		13 409

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 151				
TOTAL	1 151				
TOTAL GENERAL	1 151				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau des variations des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

Néant

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 270				7 270
Autres provisions pour dépréciation	8 684	20 854	8 684		20 854
TOTAL	15 954	20 854	8 684		28 124
TOTAL GENERAL	15 954	20 854	8 684		28 124
Dont dotations et reprises financières		20 854	8 684		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	33 890	0-	33 890
Clients douteux ou litigieux	7 270	7 270	
Autres créances clients	442 612	442 612	
Débiteurs divers	319	319	
Charges constatées d'avance	55 453	55 453	
TOTAL	539 544	505 654	33 890

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9	9		
Fournisseurs et comptes rattachés	270 296	270 296		
Personnel et comptes rattachés	13 261	13 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 271	19 271		
Autres impôts taxes et assimilés	1 645	1 645		
Autres dettes	353	353		
TOTAL	304 834	304 834		

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans et 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23
Total	23

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 963
Dettes fiscales et sociales	19 010
Total	27 983

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 453
Total	55 453

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2019	Plus ou moins value latente
ACTIONS		134 861	168 603	33 742
SICAV MONETAIRES		935 599	914 415	21 184-
TOTAL		1 070 460	1 083 018	12 558