

FEDERATION NATIONALE DE LA PRESSE SPECIALISEE

17 rue Castagnary

75015 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2016

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 Décembre 2016

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Rapport sur les comptes annuels

Mesdames et Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2016**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la
FEDERATION NATIONALE DE LA PRESSE SPECIALISEE
tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Fédération à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 22 Mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY

Rapport Spécial

Mesdames et Messieurs les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fédération, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

FNPS

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé, en application des dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Paris, le 22 Mai 2017

Le Commissaire aux Comptes

CABINET MESSIN

Jacky ROY

**FEDERATION NATIONALE DE LA
PRESSE SPECIALISEE**

17, rue Castagnary
75015 PARIS

EXERCICE 2016
du 1er Janvier au 31 Décembre

COMPTES ANNUELS

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

Cabinet Laurent CALLON
Société d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
REIMS (51) - 52, boulevard Lundy
Tél : 03 26 88 58 55
Fax : 03 26 40 04 31

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11 mars 2002, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la FEDERATION NATIONALE DE LA PRESSE SPECIALISEE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2016.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|----------------|
| * Total du bilan | 2 415 098,39 € |
| * Produits d'exploitation | 1 214 233,91 € |
| * Résultat net comptable | 188 056,18 € |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à REIMS
Le 24 avril 2017

Laurent CALLON

BILAN

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Logiciels | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | 157 800,00 | | 157 800,00 | 157 800 |
| Constructions | 1 587 440,59 | 170 429,39 | 1 417 011,20 | 1 456 697 |
| Agencements des constructions | 246 930,08 | 69 309,21 | 177 620,87 | 188 561 |
| Matériel de bureau et informatique | 50 653,51 | 50 475,93 | 177,58 | 764 |
| Mobilier de bureau | 44 824,17 | 44 824,17 | 0,00 | 0 |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | |
| Dépôts et cautionnements | 1 376,00 | | 1 376,00 | 1 376 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 2 089 024,35 | 335 038,70 | 1 753 985,65 | 1 805 198 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| <i>Stocks</i> | | | | |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i> | | | | |
| <i>Créances d'exploitation</i> | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 26 038,28 | 1 027,99 | 25 010,29 | 38 807 |
| Autres créances | 10 432,59 | | 10 432,59 | 11 606 |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 601 326,00 | | 601 326,00 | 601 326 |
| <i>Disponibilités</i> | 10 280,39 | | 10 280,39 | 16 139 |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 14 063,47 | | 14 063,47 | 13 416 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 662 140,73 | 1 027,99 | 661 112,74 | 681 294 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 751 165,08 | 336 066,69 | 2 415 098,39 | 2 486 492 |

BILAN

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| <i>Capital</i> | | |
| <i>Réserves</i> | 1 162 477,77 | 995 900 |
| <i>Résultat de l'exercice</i> | 188 056,18 | 166 578 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 350 533,95 | 1 162 478 |
| PROVISIONS | | |
| <i>Provisions pour risques</i> | | |
| <i>Provisions pour charges</i> | 136 374,10 | 149 099 |
| TOTAL PROVISIONS | 136 374,10 | 149 099 |
| DETTES | | |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i> | | |
| Emprunts bancaires | 608 444,82 | 704 750 |
| Soldes débiteurs de banque - Découverts autorisés | 98 873,66 | 180 335 |
| Intérêts courus sur emprunts et comptes bancaires | 3 277,15 | 4 699 |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i> | | |
| Autres emprunts auprès des syndicats | 58 463,44 | 115 668 |
| Intérêts courus sur autres emprunts | 428,73 | 848 |
| <i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i> | | |
| | | 12 789 |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | | |
| Fournisseurs | 9 142,67 | 11 701 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 44 104,28 | 19 888 |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i> | | |
| Personnel | 33 887,66 | 30 786 |
| Organismes sociaux | 65 211,18 | 82 120 |
| Etat, impôts et taxes | 1 412,10 | 4 396 |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i> | | |
| <i>Autres dettes</i> | 4 944,65 | 6 935 |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | | |
| | | |
| TOTAL DETTES | 928 190,34 | 1 174 915 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 2 415 098,39 | 2 486 492 |

COMPTE DE RESULTAT

| | | |
|--|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) |
|--|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|

| | France | Exportations | Total | Total |
|--------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 1 199 073,84 | | 1 199 073,84 | 1 218 118 |
| Chiffre d'affaires net | 1 199 073,84 | | 1 199 073,84 | 1 218 118 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|--|--|---------------------|------------------|
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 15 152,84 | 18 525 |
| Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges | | | 7,23 | 10 |
| Autres produits | | | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 1 214 233,91 | 1 236 652 |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------|------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| . Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| . Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 271 065,80 | 234 771 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 520,52 | 4 926 |
| Salaires et traitements | | | 459 138,55 | 494 075 |
| Charges sociales | | | 216 461,37 | 252 465 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 56 518,22 | 57 436 |
| . Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | 890 |
| . Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | | 10 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 006 704,46 | 1 044 572 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 207 529,45 | 192 081 |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------------|--------------|
| QUOTE -PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 1 255,47 | 1 489 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cession valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS | | | 1 255,47 | 1 489 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------|--|--|--------------------|-----------------|
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 22 249,87 | 25 412 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES | | | 22 249,87 | 25 412 |
| RESULTAT FINANCIER | | | - 20 994,40 | - 23 923 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 186 535,05 | 168 158 |

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

| | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 513,53 | 6 069 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 513,53 | 6 069 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 866,40 | 7 500 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 866,40 | 7 500 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 647,13 | - 1 431 |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | |
| Impôts sur les bénéfices | 126,00 | 149 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 218 002,91 | 1 244 210 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 029 946,73 | 1 077 632 |
| BENEFICE OU PERTE | 188 056,18 | 166 578 |
| Y compris redevances de crédit-bail | | |
| Mobilier | | |
| Immobilier | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | N° PAGE |
|-----------------------------------------------------|---------|
| <u>1. REGLES ET METHODES COMPTABLES</u> | 1 |
| 1.1. Faits caractéristiques de l'exercice | 1 |
| 1.2. Principes et hypothèses de base | 1 |
| <u>2. NOTES SUR LE BILAN</u> | 2 |
| 2.1. ACTIF | 2 |
| 2.1.1. Actif immobilisé | 2 |
| 2.1.2. Actif circulant | 3 |
| 2.1.3. Autres informations sur l'actif | 3 |
| 2.2. PASSIF | 4 |
| 2.2.1. Provisions | 4 |
| 2.2.2. Dettes | 4 |
| 2.2.3. Autres informations sur le passif | 5 |
| <u>3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</u> | 6 |
| 3.1. DETAIL DES PRODUITS | 6 |
| 3.2. DETAIL DES CHARGES | 7 |
| <u>4. ENGAGEMENTS HORS BILAN</u> | 9 |
| 4.1. Engagements financiers | 9 |
| 4.2. Dettes garanties par des sûretés réelles | 9 |
| <u>5. AUTRES INFORMATIONS</u> | 9 |
| 5.1. Honoraires versés aux commissaires aux comptes | 9 |
| 5.2. Effectif moyen | 9 |
| 5.3. Tableau des ressources de la fédération | 9 |
| <u>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE</u> | 10 |

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Applicables au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016 dont le total est de 2.415.098,39 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice net comptable de 188.056,18 €.

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2016.

Les notes ou tableaux annexes font partie intégrante des comptes annuels.

1.1 - Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

1.2 - Principes et hypothèses de base

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général adopté par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, homologué par arrêté ministériel le 8 septembre 2014, et conformément aux dispositions des règlements comptables :

- n° 2000-06 et n° 2003-07 sur les passifs
- n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- n° 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

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

et 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.

Changement de méthode d'évaluation : Néant

Changement de méthode de présentation : Néant

2 - NOTES SUR LE BILAN

2.1 - ACTIF

2.1.1 - Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation suivantes :

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Constructions | 40 ans |
| Agencements des constructions | 15 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | 5 ans |

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le prix d'acquisition, hors frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Tableau de variation des immobilisations

| Libellés | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : Acquisitions de l'exercice | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
|------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 157 800,00 | | | 157 800,00 |
| Constructions | 1 587 440,59 | | | 1 587 440,59 |
| Agencements des constructions | 241 624,08 | 5 306,00 | | 246 930,08 |
| Matériel de bureau et informatique | 50 653,51 | | | 50 653,51 |
| Mobilier de bureau | 44 824,17 | | | 44 824,17 |
| | <u>2 082 342,35</u> | <u>5 306,00</u> | | <u>2 087 648,35</u> |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Dépôts et cautionnements | 1 376,00 | | | 1 376,00 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS | <u>2 083 718,35</u> | <u>5 306,00</u> | | <u>2 089 024,35</u> |

Tableau de variation des amortissements

| Libellés | Amortissements à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : d'amortissements de l'exercice | Amortissements à la clôture de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Constructions | 130 743,37 | 39 686,02 | | 170 429,39 |
| Agencements des constructions | 53 063,51 | 16 245,70 | | 69 309,21 |
| Matériel de bureau et informatique | 49 889,43 | 586,50 | | 50 475,93 |
| Mobilier de bureau | 44 824,17 | | | 44 824,17 |
| TOTAL AMORTISSEMENTS | 278 520,48 | 56 518,22 (1) | 0,00 | 335 038,70 |

(1) Dont dotations aux amortissements :

| | |
|----------------------------------------------------|-----------|
| - d'exploitation | 56 518,22 |
| - exceptionnels sur immobilisations mises au rebus | 0,00 |
| | 56 518,22 |

2.1.2 - Actif circulantCréances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Tableau de variation des dépréciations

| Libellés | Montants au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montants à la clôture de l'exercice |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Sur créances clients | 2 089,00 | | 1 061,01 | 1 027,99 |

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur d'acquisition.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.3 - Autres informations sur l'actifProduits à recevoir

| | | | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|----------|------------------|
| Clients, factures à établir | Cotisations | 9 364,75 | |
| | Remboursement de frais de personnel | 1 277,22 | |
| | | | 10 641,97 |
| Organismes sociaux, produits à recevoir | Aide à l'embauche | | 500,00 |
| | | | 11 141,97 |

Charges constatées d'avance

| | |
|-----------------------|------------------|
| Travaux informatiques | 125,00 |
| Maintenance | 1 011,48 |
| Documentation | 4 015,44 |
| Internet | 29,33 |
| Lettre d'information | 2 660,00 |
| Affranchissements | 2 277,95 |
| Tickets restaurant | 3 944,27 |
| | 14 063,47 |

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| Créances | Montant brut | Echéances à - 1 an | Echéances à + 1 an |
|----------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | |
| Dépôts et cautionnements | 1 376,00 | | 1 376,00 |
| ACTIF CIRCULANT | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 26 038,28 | 26 038,28 | |
| Autres créances | 10 432,59 | 10 432,59 | |
| Charges constatées d'avance | 14 063,47 | 14 063,47 | |
| TOTAL | 51 910,34 | 50 534,34 | 1 376,00 |
| Prêts consentis en cours d'exercice : | Néant | | |
| Prêts remboursés en cours d'exercice : | Néant | | |

2.2 - PASSIF**2.2.1 - Provisions**Tableau de variation des provisions

| Libellés | Montants au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Montants à la fin de l'exercice |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| PROVISIONS | | | | |
| Pour départ à la retraite | 149 099,27 | | 12 725,17 | 136 374,10 |

2.2.2 - Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| Dettes | Montant brut | Echéances à - 1 an | Echéances à + 1 an | Echéances à + 5 ans |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 710 595,63 | 102 150,81 | 412 941,11 | 195 503,71 |
| Emprunts et dettes financières divers | 58 892,17 | 58 892,17 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 53 246,95 | 53 246,95 | | |
| Personnel | 33 887,66 | 33 887,66 | | |
| Sécurité sociale et autres organ. sociaux | 65 211,18 | 65 211,18 | | |
| Etat | 1 412,10 | 1 412,10 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 4 944,65 | 4 944,65 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 928 190,34 | 319 745,52 | 412 941,11 | 195 503,71 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice : | | Néant | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice : | | 153 510,19 € | | |

2.2.3 - Autres informations sur le passif*Charges à payer*

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------|------------------|
| Intérêts courus non échus | Sur emprunts bancaires | 3 277,15 | |
| | Sur emprunts des syndicats | 428,73 | |
| | | | 3 705,88 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | Photocopies | 265,20 | |
| | Charges locatives - électricité | 124,80 | |
| | Entretien | 1 700,00 | |
| | Honoraires | 5 268,00 | |
| | Honoraires autres conseils | 18 000,00 | |
| | Promotion, publicité, études | 17 400,00 | |
| | Voyages et déplacements | 755,80 | |
| | Affranchissements | 511,56 | |
| | Téléphone | 62,84 | |
| | Services bancaires | 16,08 | |
| | | | 44 104,28 |
| Personnel | Congés à payer | | 33 887,66 |
| Organismes sociaux | Charges sociales sur congés à payer | 13 740,42 | |
| | Formation continue | 3 030,62 | |
| | | | 16 771,04 |
| Clients, avoirs à établir | Préadhésions | | 608,40 |
| | | | 99 077,26 |

3 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 - DETAIL DES PRODUITS

| | Réalisation 2016 | Budget 2016 | Réalisation 2015 |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| COTISATIONS | | | |
| S.P.C.S. | 87 259,50 | 72 000 | 72 230 |
| S.P.E.J.P. | 199 179,75 | 205 000 | 203 869 |
| S.P.P.R.O. | 233 350,75 | 235 000 | 244 593 |
| S.P.E.P.S. | 98 409,00 | 110 000 | 110 629 |
| S.N.P.A.R. | 217 340,00 | 217 340 | 215 190 |
| S.P.S. | 128 427,75 | 132 000 | 134 861 |
| S.P.M.S. | 166 332,67 | 170 000 | 171 741 |
| Cotisations antérieures | | | 6 585 |
| | <u>1 130 299,42</u> | <u>1 141 340</u> | <u>1 159 698</u> |
| REMBOURSEMENTS | | | |
| Contribution secrétariat | 19 380,00 | 19 380 | 19 380 |
| Assemblée générale, congrès | | | |
| Comité directeur, bureau | 12 143,42 | 11 500 | 12 352 |
| Rencontres, journées techniques | 3 750,00 | 3 000 | 3 150 |
| Vignettes, cartes de directeurs | 14 602,00 | 12 500 | 12 682 |
| | <u>49 875,42</u> | <u>46 380</u> | <u>47 563</u> |
| PRODUITS DIVERS | | | |
| Préadhésions | 2 028,00 | 1 000 | |
| Ventes diverses | | | |
| Afdas / Mediafor | 16 871,00 | 4 500 | 10 857 |
| <i>Reprises sur provisions et dépréciations.</i> | | | |
| <i>Transferts de charges</i> | | | |
| Reprises de provisions pour Retraite | 12 725,17 | | 16 602 |
| Reprises de dépréciation des comptes clients | 1 061,01 | | 171 |
| Remboursement assurances / sinistres | | | 1 752 |
| Aide à l'embauche | 1 366,66 | | |
| Recettes diverses et différences de règlement | 7,23 | 200 | 10 |
| | <u>34 059,07</u> | <u>5 700</u> | <u>29 392</u> |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | |
| Autres produits financiers | 1 255,47 | 500 | 1 489 |
| | <u>1 255,47</u> | <u>500</u> | <u>1 489</u> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Autres produits exceptionnels | | | 1 207 |
| Produits exceptionnels / exercices antérieurs | 2 513,53 | | 4 862 |
| Prix de cession des immobilisations | | | |
| | <u>2 513,53</u> | <u>0</u> | <u>6 069</u> |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 218 002,91 | 1 193 920 | 1 244 210 |

3.2 - DETAIL DES CHARGES

| | Réalisation 2016 | Budget 2016 | Réalisation 2015 |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | | |
| Fournitures administratives | 5 331,61 | 6 500 | 6 814 |
| Photocopies | 8 417,18 | 8 000 | 9 382 |
| Informatique | 11 583,00 | 12 000 | 10 437 |
| Loyers et charges locatives | 32 314,08 | 35 000 | 32 035 |
| Entretien des locaux | 3 807,25 | 2 000 | 3 888 |
| Entretien du matériel | 0,00 | 500 | 437 |
| Contrats de maintenance | 1 479,08 | 1 300 | 1 268 |
| Télesurveillance | 466,36 | 500 | 458 |
| Assurances | 3 951,32 | 3 900 | 3 834 |
| Documentation générale | 5 381,02 | 5 600 | 5 612 |
| Honoraires comptables | 11 260,00 | 11 900 | 11 487 |
| Honoraires autres | 27 669,72 | 21 500 | 4 965 |
| Promotion, publicité, édition, impression | 1 835,80 | 8 000 | 5 161 |
| Etudes | 31 333,35 | 20 000 | |
| Lettres d'info impression | 20 080,00 | 18 000 | 19 970 |
| Editions électroniques, site internet | 3 040,00 | 10 000 | 10 404 |
| FNPS Info/Rue de Rome impression | 0,00 | 1 000 | 610 |
| Pourboires, cadeaux | 1 449,10 | 1 600 | 1 413 |
| Voyages et déplacements | 2 785,13 | 3 500 | 3 108 |
| Assemblée générale, comités directeurs | 39 314,98 | 40 000 | 40 075 |
| Déplacements , missions et réceptions | 12 584,70 | 19 500 | 20 024 |
| Affranchissements | 5 809,42 | 8 000 | 6 560 |
| Lettres d'info affranchissement | 6 450,34 | 6 700 | 7 045 |
| FNPS Info/Rue de Rome affranchissement | 0,00 | 500 | |
| Téléphone | 12 050,12 | 9 000 | 8 749 |
| Services bancaires | 1 099,70 | 900 | 918 |
| Cotisations | 21 341,00 | 20 659 | 19 395 |
| Coursiers | 231,54 | 500 | 721 |
| | <u>271 065,80</u> | <u>276 559</u> | <u>234 771</u> |
| IMPOTS ET TAXES | | | |
| Formation continue | 3 520,52 | 5 000 | 4 926 |
| Taxes diverses | | | |
| | <u>3 520,52</u> | <u>5 000</u> | <u>4 926</u> |

| | Réalisation 2016 | Budget 2016 | Réalisation 2015 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| SALAIRES | | | |
| Salaires bruts | 457 367,19 | 468 650 | 490 589 |
| Subrogation Indemnités journalières | 2 531,10 | | 2 588 |
| Remboursements Indemnités journalières | - 2 361,23 | | - 1 676 |
| Remboursements de frais de personnel | - 1 700,00 | | - 3 000 |
| Remplacement du personnel, stagiaires | 200,00 | 20 000 | |
| Indemnités | | | 10 265 |
| Congés payés | 3 101,49 | 1 000 | - 4 691 |
| | <u>459 138,55</u> | <u>489 650</u> | <u>494 075</u> |
| CHARGES SOCIALES | | | |
| Charges sociales | 201 215,33 | 227 300 | 237 777 |
| Remboursements de frais de personnel | - 471,27 | | - 992 |
| Primes de transport | 3 784,24 | 4 500 | 4 602 |
| Tickets restaurants | 11 299,97 | 12 500 | 11 851 |
| Frais de gestion du personnel | 863,40 | 1 200 | 1 169 |
| Charges sociales sur congés payés | - 230,30 | | - 1 942 |
| | <u>216 461,37</u> | <u>245 500</u> | <u>252 465</u> |
| CHARGES DE GESTION COURANTE | | | |
| Différences de réglemets | | | 10 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | | | |
| Sur immobilisations | 56 518,22 | 57 000 | 57 436 |
| Sur créances clients | | | 890 |
| Sur provision pour indemnités de retraite | | 12 000 | |
| | <u>56 518,22</u> | <u>69 000</u> | <u>58 326</u> |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Intérêts des emprunts | 20 133,45 | 20 133 | 24 010 |
| Intérêts bancaires | 2 116,42 | 1 500 | 1 401 |
| | <u>22 249,87</u> | <u>21 633</u> | <u>25 411,62</u> |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Créances irrécouvrables | 866,40 | | |
| Charges exceptionnelles /exercices antérieurs | | | 7 500 |
| Valeur nette comptables des immobilisations cédées | | | |
| | <u>866,40</u> | | <u>7 500</u> |
| IMPOT SUR LES BENEFICES | 126,00 | 50 | 149 |
| TOTAL DES CHARGES | <u>1 029 946,73</u> | <u>1 107 392</u> | <u>1 077 632</u> |

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.1 - Engagements financiers

Intérêts d'emprunts

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Intérêts des emprunts à moyen et long terme auprès des établissements de crédit restant à payer au 31/12/2016 | 51 841 € |
| Intérêts des autres emprunts à moyen et long terme auprès des syndicats restant à payer au 31/12/2016 | 1 286 € |
| | 53 127 € |

4.2 - Dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement de 100 titres BNP PARIBAS DEPOSIT P FCP 3DEC au profit de la banque BNP PARIBAS, en garantie du remboursement d'un emprunt de 1.000.000 € souscrit le 20 juillet 2012

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Capital restant dû au 31/12/2016 | 608 445 € |
|----------------------------------|------------------|

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 - Honoraires versés aux commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes pris en charge au cours de l'exercice 2016 s'est élevé à 3.200 €.

5.2 - Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice 2016 est de 10 personnes contre 11 au cours de l'exercice 2015.

5.3 - Tableau des ressources de la fédération

| | <u>Exercice 2016</u> | <u>Exercice 2015</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cotisations reçues | 1 130 299,42 | 1 159 697,58 |
| - Reversements de cotisations | | |
| Autres produits d'exploitation reçus | 70 148,31 | 60 181,89 |
| Produits financiers perçus | 1 255,47 | 1 488,92 |
| | 1 201 703,20 | 1 221 368,39 |
| Total des ressources nettes | | |

| |
|---------------------------------------|
| TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE |
|---------------------------------------|

| | Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| OPERATIONS D'EXPLOITATION | | |
| Résultat net | 188 056 | 166 578 |
| Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation : | | |
| * Dotations aux amortissements et provisions nettes de reprises | 42 732 | 41 553 |
| * Résultat sur cessions d'immobilisations | | |
| * Quote part de subvention d'invest. virée au compte de résultat | | |
| Capacité d'autofinancement | 230 788 | 208 131 |
| Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation : | | |
| * Créances clients et autres créances d'exploitation | 15 384 | - 8 984 |
| * Dettes fournisseurs et autres dettes d'exploitation | - 11 753 | 2 944 |
| * Variation de stocks | | |
| FLUX DE TRESORERIE - EXPLOITATION - A | 234 419 | 202 091 |
| OPERATIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles | | |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | - 5 306 | |
| Acquisitions d'immobilisations financières | | |
| Prix de cession des immobilisations | | |
| Réduction d'immobilisations financières | | |
| Subventions d'investissement reçues | | |
| Variation des dettes sur immobilisations | | |
| FLUX DE TRESORERIE - INVESTISSEMENT - B | - 5 306 | 0 |
| OPERATIONS DE FINANCEMENT | | |
| Souscriptions d'emprunts bancaires | | |
| Remboursements d'emprunts bancaires | - 96 305 | - 93 683 |
| Souscriptions des autres emprunts auprès des syndicats | | |
| Remboursements des autres emprunts auprès des syndicats | - 57 205 | - 55 973 |
| FLUX DE TRESORERIE - FINANCEMENT - C | - 153 510 | - 149 657 |
| VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE A + B + C | 75 603 | 52 434 |
| TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE | 437 130 | 384 695 |
| TRESORERIE A LA FIN DE L'EXERCICE | 512 733 | 437 130 |