



AXIS EXPERTS CONSEILS

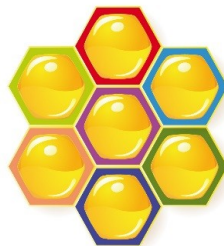
Expertise comptable • Conseil • Audit

Association FPI FRANCE

106 RUE DE L'UNIVERSITE

75007 PARIS

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2019 au 31/12/2019



www.axisconseils.fr - contact@axisconseils.fr

4, rue de la Cousinerie - 59650 Villeneuve d'Ascq - Tel : 03.28.09.90.70

Dunkerque : 20 rue des Soeurs Blanches - 59140 Dunkerque

Paris : 14, rue Brémontier - 75017 Paris

Nantes : 15 bld Marcel Paul - Parc de l'Angevinière - 44800 Saint Herblain

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lille. SARL au capital de 47.000 Euros.

Siret : 432 944 098 00032 - TVA : FR 754 329 440 98 - APE : 6920Z - RCS Lille Métropole

Sommaire

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

<i>Attestation sans observation</i>	<i>1</i>
<i>----- COMPTES ANNUELS -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif technique</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif technique</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif technique</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif technique</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>----- ANNEXES -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables Axis</i>	<i>13</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>25</i>
<i>Éléments concernant les entreprises liées</i>	<i>26</i>

Etat exprimé en euros

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Mission de présentation des comptes annuels

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FPI FRANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	8 947 168 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	22 956 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VILLENEUVE D'ASCQ
Le 29/04/2020

Signature
Alexandre HERBEAU

Etats financiers au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	443 298	107 278	336 020	333 644
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	45 011	33 320	11 691	50 761
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	731 755		731 755	731 755
	Constructions	1 707 429	1 617 903	89 526	172 166
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	334 301	294 197	40 104	23 756
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	57 632		57 632	57 632	
Créances rattachées à des participations	41 491		41 491	737 186	
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	49 500		49 500	92 500	
Autres immobilisations financières	11 287		11 287	12 943	
	TOTAL (I)	3 421 719	2 052 698	1 369 022	2 212 358
	Comptes de liaisons				
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 105 501	537 649	567 852	636 974
	Autres créances	34 871		34 871	39 256
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 081 272		5 081 272	4 937 968	
DISPONIBILITES	1 840 310		1 840 310	912 751	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	53 842		53 842	51 731
	TOTAL (II)	8 115 795	537 649	7 578 146	6 578 680
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 537 514	2 590 346	8 947 168	8 791 039

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

102 278

842 629

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018	
Fonds associatifs	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	8 289 840	7 863 916	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	22 956	425 924	
	Total des fonds propres	8 312 795	8 289 840	
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs				
Total des fonds associatifs	8 312 795	8 289 840		
	Provisions pour risques Provisions pour charges	81 364	58 200	
	Total des provisions	81 364	58 200	
	Comptes de liaisons			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
	Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	171 749 332 539	143 817 273 270	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	48 721	25 912	
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	553 008	443 000	
		Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 947 168	8 791 039	
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	22 955,71	425 923,50	
	(1) Dont à moins d'un an	553 008	443 000	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		3 861 747
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	40 346	28 557
	Cotisations	3 974 566	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 455	1 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	309 207	1 798
	Autres produits	23 440	37 456
	4 349 014	3 931 059	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 430 852	1 579 113
	Impôts, taxes et versements assimilés	127 098	124 753
	Rémunération du personnel	1 059 315	1 004 726
	Charges sociales	579 941	461 240
	Subventions accordées par l'association	315 924	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	193 197	112 454
	Dotation aux provisions	202 534	225 000
	Autres charges	131 489	3 819
		4 040 349	3 511 105
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	308 665	419 954
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 653	13 110
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	9 653	13 110
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	318 318	433 065
Charges financières	Produits exceptionnels	11 411	
	Charges exceptionnelles	302 159	
		(290 748)	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(290 748)	
	Impôts sur les sociétés	4 615	7 141
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	4 370 078	3 944 169
	TOTAL DES CHARGES	4 347 123	3 518 246
	EXCEDENT ou DEFICIT	22 956	425 924
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 369 021,63	<i>15,30</i>	2 212 358,45	<i>25,17</i>	(843 336,82)	<i>-38,12</i>
Concessions brevets et droits similaires	336 019,84	<i>3,76</i>	333 643,58	<i>3,80</i>	2 376,26	<i>0,71</i>
2050000 SITE INTERNET	443 298,00	<i>4,95</i>	349 656,00	<i>3,98</i>	93 642,00	<i>26,78</i>
2805000 AMORT SITE INTERNET	(107 278,16)	<i>-1,20</i>	(16 012,42)	<i>-0,18</i>	(91 265,74)	<i>-569,97</i>
Autres immobilisations incorporelles	11 691,02	<i>0,13</i>	50 761,26	<i>0,58</i>	(39 070,24)	<i>-76,97</i>
2080000 AUTRES IMMO INCORPOR	34 237,85	<i>0,38</i>	41 856,36	<i>0,48</i>	(7 618,51)	<i>-18,20</i>
2320100 IMMO EN COURS SITE IO			47 640,00	<i>0,54</i>	(47 640,00)	<i>-100,00</i>
2320400 IMMOS EN COURS CRM	10 773,00	<i>0,12</i>			10 773,00	
2808000 AMORT AUTR.IMMO INCO	(33 319,83)	<i>-0,37</i>	(38 735,10)	<i>-0,44</i>	5 415,27	<i>13,98</i>
Terrains	731 755,28	<i>8,18</i>	731 755,28	<i>8,32</i>		
2110000 TERRAINS	731 755,28	<i>8,18</i>	731 755,28	<i>8,32</i>		
Constructions	89 526,19	<i>1,00</i>	172 165,76	<i>1,96</i>	(82 639,57)	<i>-48,00</i>
2130000 CONSTRUCTIONS	1 707 428,99	<i>19,08</i>	1 707 428,99	<i>19,42</i>		
2813200 AMORT. CONSTRUCTIONS	(1 617 902,80)	<i>-18,08</i>	(1 535 263,23)	<i>-17,46</i>	(82 639,57)	<i>-5,38</i>
Autres immobilisations corporelles	40 104,23	<i>0,45</i>	23 756,30	<i>0,27</i>	16 347,93	<i>68,82</i>
2181200 AGENCEMENTS	166 081,98	<i>1,86</i>	166 081,98	<i>1,89</i>		
2183000 MAT.BUREAU & INFORMA	100 296,29	<i>1,12</i>	68 291,90	<i>0,78</i>	32 004,39	<i>46,86</i>
2184000 MOBILIER BUREAU	67 922,67	<i>0,76</i>	67 922,67	<i>0,77</i>		
2818100 AMORT AGENCEMENTS	(162 350,92)	<i>-1,81</i>	(161 776,66)	<i>-1,84</i>	(574,26)	<i>-0,35</i>
2818300 AMORT. MAT. BUREAU	(65 786,85)	<i>-0,74</i>	(51 288,06)	<i>-0,58</i>	(14 498,79)	<i>-28,27</i>
2818400 AMORT. MOBILIER	(66 058,94)	<i>-0,74</i>	(65 475,53)	<i>-0,74</i>	(583,41)	<i>-0,89</i>
Autres participations	57 632,45	<i>0,64</i>	57 632,45	<i>0,66</i>		
2610010 PARTICIPATION FPIS	7 622,45	<i>0,09</i>	7 622,45	<i>0,09</i>		
2610015 PARTICIPATION CPI	50 010,00	<i>0,56</i>	50 010,00	<i>0,57</i>		
Créances rattachées à des participations	41 491,00	<i>0,46</i>	737 185,99	<i>8,39</i>	(695 694,99)	<i>-94,37</i>
2671000 CREANCES/FPIS	36 575,50	<i>0,41</i>	733 832,99	<i>8,35</i>	(697 257,49)	<i>-95,02</i>
2674000 CREANCES/PARTICIPATIONS	4 915,50	<i>0,05</i>	3 353,00	<i>0,04</i>	1 562,50	<i>46,60</i>
Autres titres immobilisés	15,00		15,00			
2710000 TITRES CREDIT MUTUEL	15,00		15,00			
Prêts	49 500,00	<i>0,55</i>	92 500,00	<i>1,05</i>	(43 000,00)	<i>-46,49</i>
2748000 PRET FPI REGIONALE	49 500,00	<i>0,55</i>	92 500,00	<i>1,05</i>	(43 000,00)	<i>-46,49</i>
Autres immobilisations financières	11 286,62	<i>0,13</i>	12 942,83	<i>0,15</i>	(1 656,21)	<i>-12,80</i>
2750000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	6 764,62	<i>0,08</i>	6 764,62	<i>0,08</i>		
2770000 EFFORT CONSTRUCTION	4 522,00	<i>0,05</i>	6 178,21	<i>0,07</i>	(1 656,21)	<i>-26,81</i>
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	7 578 146,18	<i>84,70</i>	6 578 680,31	<i>74,83</i>	999 465,87	<i>15,19</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	567 851,70	<i>6,35</i>	636 973,61	<i>7,25</i>	(69 121,91)	<i>-10,85</i>
4110000 CLIENTS	1 094 766,62	<i>12,24</i>	1 288 533,39	<i>14,66</i>	(193 766,77)	<i>-15,04</i>
4160000 CLIENTS DOUTEUX	10 734,00	<i>0,12</i>			10 734,00	
4910000 PROV.DEPR.USAGERS &	(537 648,92)	<i>-6,01</i>	(651 559,78)	<i>-7,41</i>	113 910,86	<i>17,48</i>
Autres créances	34 870,54	<i>0,39</i>	39 256,00	<i>0,45</i>	(4 385,46)	<i>-11,17</i>
4311000 IJSS RECUES OU A RECEVOIR	687,99	<i>0,01</i>			687,99	

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
4378000	TICKETS RESTAURANTS	475,20	0,01			475,20	
4421000	ETAT PAS			10 699,00	0,12	(10 699,00)	-100,00
4486100	ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	10 607,05	0,12			10 607,05	
4672000	FPI IDF	2 895,50	0,03			2 895,50	
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	20 204,80	0,23	28 557,00	0,32	(8 352,20)	-29,25
Valeurs mobilières de placement		5 081 271,62	56,79	4 937 968,28	56,17	143 303,34	2,90
5083000	LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION			4 857 301,89	55,25	(4 857 301,89)	-100,00
5083100	LIVRET BLEU ASSOCIATIONS	81 271,38	0,91	80 666,39	0,92	604,99	0,75
5083210	COMPTE A TERME 406	4 866 350,24	54,39			4 866 350,24	
5083220	COMPTE A TERME 407	133 650,00	1,49			133 650,00	
Disponibilités		1 840 310,43	20,57	912 751,48	10,38	927 558,95	101,62
5121100	BANQUE TRESORERIE BNP	1 524 861,96	17,04	819 556,63	9,32	705 305,33	86,06
5121200	BANQUE BUDGET BNP	226 668,63	2,53	42 129,26	0,48	184 539,37	438,03
5121300	BNP CPTE CHARGES SOCIALES	88 779,84	0,99	51 065,59	0,58	37 714,25	73,85
Charges constatées d'avance		53 841,89	0,60	51 730,94	0,59	2 110,95	4,08
4860000	CHARGES CONST.AVANCE	53 841,89	0,60	51 730,94	0,59	2 110,95	4,08
TOTAL DUBILAN ACTIF		8 947 167,81	100,00	8 791 038,76	100,00	156 129,05	1,78

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	8 312 795,44	<i>92,91</i>	8 289 839,73	<i>94,30</i>	22 955,71	<i>0,28</i>
Total des fonds propres	8 312 795,44	<i>92,91</i>	8 289 839,73	<i>94,30</i>	22 955,71	<i>0,28</i>
Réserves	8 289 839,73	<i>92,65</i>	7 863 916,23	<i>89,45</i>	425 923,50	<i>5,42</i>
1068200 FONDS SOCIAL	8 289 839,73	<i>92,65</i>	7 863 916,23	<i>89,45</i>	425 923,50	<i>5,42</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	22 955,71	<i>0,26</i>	425 923,50	<i>4,84</i>	(402 967,79)	<i>-94,61</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	81 364,22	<i>0,91</i>	58 199,52	<i>0,66</i>	23 164,70	<i>39,80</i>
Provisions pour charges	81 364,22	<i>0,91</i>	58 199,52	<i>0,66</i>	23 164,70	<i>39,80</i>
1530000 PROVISIONS PENSIONS	81 364,22	<i>0,91</i>	58 199,52	<i>0,66</i>	23 164,70	<i>39,80</i>
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	553 008,15	<i>6,18</i>	442 999,51	<i>5,04</i>	110 008,64	<i>24,83</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 748,86	<i>1,92</i>	143 817,38	<i>1,64</i>	27 931,48	<i>19,42</i>
4081000 FOURNISSEURS FACT NON PARV.	171 748,86	<i>1,92</i>	143 817,38	<i>1,64</i>	27 931,48	<i>19,42</i>
Dettes fiscales et sociales	332 538,65	<i>3,72</i>	273 270,19	<i>3,11</i>	59 268,46	<i>21,69</i>
4210000 PERSONNEL REMUNERAT.	0,04				0,04	
4286000 PROVISIONS CP RTT PRIMES	149 947,44	<i>1,68</i>	108 895,00	<i>1,24</i>	41 052,44	<i>37,70</i>
4310000 COTISATIONS URSSAF	36 651,30	<i>0,41</i>	45 365,00	<i>0,52</i>	(8 713,70)	<i>-19,21</i>
4370210 GENERALIE VIE MUTUELLE	11 928,21	<i>0,13</i>			11 928,21	
4370300 AXA RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	6 956,00	<i>0,08</i>			6 956,00	
4371000 KLESIA RETRAITE	14 416,03	<i>0,16</i>	16 766,00	<i>0,19</i>	(2 349,97)	<i>-14,02</i>
4373000 AXA PREV. MUT. RETRAITE	18 912,11	<i>0,22</i>	18 912,11	<i>0,22</i>	(18 912,11)	<i>-100,00</i>
4386000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	96 932,78	<i>1,08</i>	75 335,08	<i>0,86</i>	21 597,70	<i>28,67</i>
4421000 ETAT PAS	10 542,29	<i>0,12</i>			10 542,29	
4440000 ETAT IMPOT/LES BENEF	5 164,56	<i>0,06</i>	7 997,00	<i>0,09</i>	(2 832,44)	<i>-35,42</i>
Autres dettes	48 720,64	<i>0,54</i>	25 911,94	<i>0,29</i>	22 808,70	<i>88,02</i>
4671000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	7 463,82	<i>0,08</i>	14 391,94	<i>0,16</i>	(6 928,12)	<i>-48,14</i>
4672000 FPI IDF			11 520,00	<i>0,13</i>	(11 520,00)	<i>-100,00</i>
4710000 COMPTE ATTENTE	41 256,82	<i>0,46</i>			41 256,82	
Total du passif	8 947 167,81	<i>100,00</i>	8 791 038,76	<i>100,00</i>	156 129,05	<i>1,78</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	4 349 014	<i>100,00</i>	3 931 059	<i>100,00</i>	417 955	<i>10,63</i>
Prestations de services			3 861 747	<i>98,24</i>	(3 861 747)	<i>-100,00</i>
7061000 COTISATIONS ADHERENTS			3 851 747	<i>97,98</i>	(3 851 747)	<i>-100,00</i>
7062000 COTISATIONS CORRESPONDANT			10 000	<i>0,25</i>	(10 000)	<i>-100,00</i>
Dons	40 346	<i>0,93</i>	28 557	<i>0,73</i>	11 789	<i>41,28</i>
7581000 COT. SYNDICALES AGFPN	40 346	<i>0,93</i>	28 557	<i>0,73</i>	11 789	<i>41,28</i>
Cotisations	3 974 566	<i>91,39</i>			3 974 566	
7560000 COTISATIONS ADHERENTS	3 961 230	<i>91,08</i>			3 961 230	
7561000 COTISATIONS CORRESPONDANTS	10 000	<i>0,23</i>			10 000	
7562000 COTISATIONS ADH. EX. ANTERIEURS	3 336	<i>0,08</i>			3 336	
Autres produits de gestion courante	1 455	<i>0,03</i>	1 500	<i>0,04</i>	(45)	<i>-3,00</i>
7580000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 455	<i>0,03</i>	1 500	<i>0,04</i>	(45)	<i>-3,00</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	309 207	<i>7,11</i>	1 798	<i>0,05</i>	307 409	<i>N/S</i>
7815000 REPRISE DOT. PROV. IDR	58 199	<i>1,34</i>			58 199	
7817400 REPRISES/PROVISIONS CREANCES	235 081	<i>5,41</i>			235 081	
7911000 TRANSFERT DE CHARGES EXPL.	15 927	<i>0,37</i>			15 927	
7914000 TRANSFERT CHARGES PERSO.			1 798	<i>0,05</i>	(1 798)	<i>-100,00</i>
Autres produits	23 440	<i>0,54</i>	37 456	<i>0,95</i>	(14 016)	<i>-37,42</i>
7520000 LOCATIONS RUE UNIVERSITE	22 000	<i>0,51</i>	34 238	<i>0,87</i>	(12 238)	<i>-35,74</i>
7521000 REFACT. CHARGES COPROPRIETE	1 440	<i>0,03</i>	3 218	<i>0,08</i>	(1 778)	<i>-55,25</i>
Total des charges de fonctionnement	4 040 349	<i>92,90</i>	3 511 105	<i>89,32</i>	529 244	<i>15,07</i>
Autres achats et charges externes	1 430 852	<i>32,90</i>	1 579 113	<i>40,17</i>	(148 261)	<i>-9,39</i>
6061000 ELECTRICITE	3 957	<i>0,09</i>	4 088	<i>0,10</i>	(131)	<i>-3,20</i>
6063001 FOURNITURES ENTRETIEN	1 158	<i>0,03</i>			1 158	
6063002 PETITS EQUIPEMENTS	7 222	<i>0,17</i>			7 222	
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 666	<i>0,25</i>			10 666	
6135000 LOCATIONS DE MATERIE	7 056	<i>0,16</i>	7 056	<i>0,18</i>		
6137000 HERBERGEMENT SITE			3 985	<i>0,10</i>	(3 985)	<i>-100,00</i>
6137001 HEBERGEMENT SITE FPI FRANCE	3 381	<i>0,08</i>			3 381	
6137002 HEBERGEMENT SITE PDT	2 311	<i>0,05</i>			2 311	
6137003 HERBERGEMENT SITE 1110	7 920	<i>0,18</i>			7 920	
6137100 TRAVAUX/SITE INTERNET			5 300	<i>0,13</i>	(5 300)	<i>-100,00</i>
6137103 TRAVAUX SITE 1110	960	<i>0,02</i>			960	
6140000 LOCATIONS	45 147	<i>1,04</i>	55 658	<i>1,42</i>	(10 512)	<i>-18,89</i>
6144100 CHARGES LOC ET CO PROP	11 677	<i>0,27</i>	20 843	<i>0,53</i>	(9 166)	<i>-43,98</i>
6152000 ENT.REPAR.S/BIENS IM			19 429	<i>0,49</i>	(19 429)	<i>-100,00</i>
6152001 DECORATION FLEURS	5 450	<i>0,13</i>			5 450	
6152002 ENTRETIENS DIVERS PONCTUELS	7 777	<i>0,18</i>			7 777	
6153000 PETITS EQUIP.NON IMMOBILISES			439	<i>0,01</i>	(439)	<i>-100,00</i>
6156000 MAINTENANCE			5 307	<i>0,13</i>	(5 307)	<i>-100,00</i>
6156001 MAINTENANCE SITE FPI FRANCE	36 345	<i>0,84</i>			36 345	
6156002 MAINTENANCE SITE PDT	5 040	<i>0,12</i>			5 040	
6156003 MAINTENANCE SITE 1110	3 600	<i>0,08</i>			3 600	
6156010 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	10 976	<i>0,25</i>			10 976	
6161000 ASSUR.MULTIRISQUES	6 559	<i>0,15</i>	6 512	<i>0,17</i>	47	<i>0,72</i>
6181000 DOCUMENTATION JURIDIQUE	19 884	<i>0,46</i>	18 891	<i>0,48</i>	994	<i>5,26</i>
6181100 DOCUMENTATION GENERALE	31 316	<i>0,72</i>	12 667	<i>0,32</i>	18 649	<i>147,23</i>
6181200 LOGICIELS COMMUNICATION	19 469	<i>0,45</i>			19 469	
6185100 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRES CON	991	<i>0,02</i>			991	
6185200 FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	16 645	<i>0,38</i>			16 645	
6210000 PERSONNEL EXTERIEUR	71 666	<i>1,65</i>	39 030	<i>0,99</i>	32 636	<i>83,62</i>
6212500 FOURNITURES BUREAU			29 526	<i>0,75</i>	(29 526)	<i>-100,00</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
6226100 HONORAIRES CONSEILS EXT.			146 780	3,73	(146 780)	-100,00
6226101 HONORAIRES COMPTA SOCIAL	20 198	0,46			20 198	
6226102 HONORAIRES CAC	9 180	0,21			9 180	
6226105 HONORAIRES POLE SOCIAL	36 920	0,85			36 920	
6226107 HONORAIRES RELATION PRESSE	83 520	1,92			83 520	
6226210 HONORAIRES POLE JURIDIQUE	42 384	0,97	3 180	0,08	39 204	N/S
6231000 HONORAIRES COMMUNICATION			450 041	11,45	(450 041)	-100,00
6231001 PUBLICATIONS	128 377	2,95			128 377	
6231002 IMPRESSIONS ROUT AGE	64 487	1,48			64 487	
6231200 HONORAIRES POLE ECONOMIQUE	19 200	0,44	28 000	0,71	(8 800)	-31,43
6232100 GUIDE FORMATION			1 918	0,05	(1 918)	-100,00
6232200 ACTIONS CONV. COLLECTIVES	31 266	0,72	57 198	1,46	(25 932)	-45,34
6233300 MANIFESTATIONS	457	0,01	56 690	1,44	(56 232)	-99,19
6233301 CONFERENCES DE PRESSE	9 240	0,21			9 240	
6233302 SEMINAIRES	219	0,01			219	
6233303 ST ANDS/DEPENSES EVENEMENT FPI	62 803	1,44			62 803	
6233304 INSTANCES	4 316	0,10			4 316	
6238000 DIVERS POURB.DONS	1 238	0,03	2 296	0,06	(1 058)	-46,09
6247000 PETITS DEPLAC. COURSIERS	30 963	0,71	46 616	1,19	(15 652)	-33,58
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	92 556	2,13	91 971	2,34	585	0,64
6256000 MISSIONS RECEPTIONS	39 267	0,90	50 231	1,28	(10 963)	-21,83
6261000 AFFRANCHISSEMENT	10 277	0,24	17 405	0,44	(7 128)	-40,96
6262000 TELEPHONE	7 152	0,16	7 486	0,19	(334)	-4,46
6262001 TELEPHONIE FIXE	192				192	
6270000 SERV.BANCAIRES & ASS	7 072	0,16	6 416	0,16	656	10,23
6281100 COTISATIONS MEDEF	107 590	2,47	107 590	2,74		
6281300 COTISATIONS U.E.P.C	46 731	1,07	46 731	1,19		
6281400 COTISATION QUALITEL	350	0,01	350	0,01		
6281500 COTISATION A.N.I.L	14 200	0,33	13 990	0,36	210	1,50
6281600 COTISATIONS DIVERSES	58 524	1,35	48 932	1,24	9 592	19,60
6282000 MECENAT PALLADIO	15 000	0,34	15 000	0,38		
6282100 MECENAT FPI FONDATION	150 000	3,45	150 000	3,82		
6282200 DEPENSES MECENAT FOND. FPI			1 564	0,04	(1 564)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés	127 098	2,92	124 753	3,17	2 345	1,88
6311000 TAXE S/LES SALAIRES	107 139	2,46	98 729	2,51	8 410	8,52
6333000 FORM.PROFESS.CONTINU	10 342	0,24	16 474	0,42	(6 132)	-37,22
6378000 TAXES DIVERSES AUT.O	9 617	0,22	9 550	0,24	67	0,70
Rémunération du personnel	1 059 315	24,36	1 004 726	25,56	54 589	5,43
6411000 SALAIRES & APPOINTEM	970 072	22,31	923 572	23,49	46 500	5,03
6413000 TICKETS RESTAURANT	15 935	0,37	17 747	0,45	(1 812)	-10,21
6413100 PRIMES ET GRATIFICATIONS	59 883	1,38	40 200	1,02	19 683	48,96
6414000 INDEMNITES TRANSPORTS	8 551	0,20	6 016	0,15	2 535	42,13
6414100 INDEM. LICENCIEMENT FIN CONTRA			78		(78)	-100,00
6414200 INDEMNITES DE RUPTURE	1 020	0,02	12 850	0,33	(11 830)	-92,06
6414300 INDEMNITES CP PAYEES	6 225	0,14	4 813	0,12	1 412	29,35
6419000 IJSS BRUTES	(2 371)	-0,05	(549)	-0,01	(1 821)	-331,48
Charges sociales	579 941	13,33	461 240	11,73	118 701	25,74
6451000 COTISATIONS URSSAF	335 360	7,71	326 977	8,32	8 383	2,56
6452000 COTISATIONS RETRAITE	110 029	2,53	102 002	2,59	8 027	7,87
6453000 COTISATIONS MUTUELLE	27 332	0,63	24 556	0,62	2 776	11,31
6455000 ALLIANZ PREVOYANCE	19 738	0,45	18 526	0,47	1 212	6,54
6456000 COT. RETRAITE SUPL.	13 996	0,32	12 456	0,32	1 541	12,37
6471000 PRESTATIONS DIRECTES	1 522	0,04			1 522	
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 632	0,06	2 495	0,06	137	5,50
6481000 DOT. PROV. CONGES PAYES PRIMES	69 331	1,59	(25 772)	-0,66	95 103	369,02
Subventions accordées par l'association	315 924	7,26			315 924	
6571001 SOUTIEN AUX PYRAMIDES REGIONALE	238 056	5,47			238 056	
6571002 SOUTIENS AUX CHBRES REGIONALES	77 868	1,79			77 868	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	193 197	4,44	112 454	2,86	80 743	71,80
6811000 DOT.AMT.CONSTRUCTIONS	82 640	1,90	82 640	2,10		
6811010 DOTATION AMORT. INCORPORELLES	93 469	2,15	18 216	0,46	75 253	413,12
6811100 DOT.AMT AUTRES IMMO. CORP.	17 088	0,39	11 599	0,30	5 489	47,33
Dotations aux provisions	202 534	4,66	225 000	5,72	(22 466)	-9,98
68150000 DOT. PROV. IDR	81 364	1,87			81 364	
6817000 DOT. PROV. DEPR. ADHERENT	121 170	2,79	225 000	5,72	(103 830)	-46,15
Autres charges	131 489	3,02	3 819	0,10	127 670	N/S
6516000 DROIT AUTEUR	8 753	0,20	191		8 562	N/S
6544000 PERTES/CREANCES EXEC. ANT.	119 136	2,74			119 136	
6580000 DEFENSE DES INTERETS PROF.	3 600	0,08	3 601	0,09	(1)	-0,03
6588000 AUTR.CHARG DIV.GEST.			27		(27)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	308 665	7,10	419 954	10,68	(111 289)	-26,50
RESULTAT FINANCIER	9 653	0,22	13 110	0,33	(3 457)	-26,37
Intérêts et produits financiers	9 653	0,22	13 110	0,33	(3 457)	-26,37
7627100 INTERETS LIVRET ASSOCIATIF	605	0,01	600	0,02	5	0,75
7627200 INTERET LIVRET PARTENAIRE ASSO	9 048	0,21	12 510	0,32	(3 461)	-27,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	318 318	7,32	433 065	11,02	(114 746)	-26,50
Produits exceptionnels	11 411	0,26			11 411	
7788000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	11 411	0,26			11 411	
Charges exceptionnelles	302 159	6,95			302 159	
6781001 CH. EXCEPT. PLAN ACTION TERRITOR	302 159	6,95			302 159	
Résultat exceptionnel	(290 748)	-6,69			(290 748)	
Impôts sur les sociétés	4 615	0,11	7 141	0,18	(2 526)	-35,38
6951000 IMPOTS STE TAUX DRT	4 615	0,11	7 141	0,18	(2 526)	-35,38
TOTAL DES PRODUITS	4 370 078	100,48	3 944 169	100,33	425 909	10,80
TOTAL DES CHARGES	4 347 123	99,96	3 518 246	89,50	828 877	23,56
Excédent ou déficit de l'exercice	22 956	0,53	425 924	10,83	(402 968)	-94,61
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXES

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.
Il a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat présente un total de 8 947 168 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 370 078 euros et un total charges de 4 347 123 euros, dégageant ainsi un résultat net de 22 956 euros.

La FPI France, organisation syndicale n'exerce aucune activité lucrative et ne relève pas des impôts rattachés aux activités commerciales.

La FPI France acquitte un impôt sur les sociétés au titre des revenus de ses propriétés bâties et des revenus de ses capitaux mobiliers.

Aucune distribution des excédents ne peut être faite auprès des adhérents. Les bénéfices sont affectés au fonds social ou maintenu en report à nouveau.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-07 relatif au Plan Général Comptable, modifiant le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel du 26 décembre 2018 et publié au journal officiel du 30 décembre 2018, ainsi qu'en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du Code de Commerce.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté par rapport à l'exercice précédent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif ;
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Concernant le site internet de la FPI mis en service le 15/11/2018, il a été décidé de modifier la durée d'amortissement à 5 ans initialement prévue à 3 ans. L'impact sur les comptes 2019 est de 35 872 euros de dotations aux amortissements en moins.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

FPI est l'associée unique de FPI Services, société à responsabilité limitée spécialisée dans l'organisation des manifestations, congrès, journées d'études professionnelles, séminaires, ainsi que dans la réalisation et la diffusion de documentations spécifiques à la profession de promoteur.

Conformément à la réglementation comptable relative à la présentation des comptes des fédérations professionnelles les comptes de la filiale ont été agrafés à la présente ANNEXE.

Les créances rattachées aux titres de participation correspondent au montant de l'avance en compte courant d'associés de la filiale dont le solde de 36 575.5 euros n'est pas rémunérée.

La situation nette de FPI Services au 31/12/2019 est de 401 665 euros. Aucune provision pour dépréciation n'a été pratiquée.

Le résultat du dernier exercice clos au 31/12/2019 est bénéficiaire 120 065 euros et le Chiffre d'Affaires se monte à 1 227 061 euros.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées pour leur valeur nominale.

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

Les créances de plus de deux ans sont provisionnées à 100%.

L'analyse des clients créditeurs a conduit à constater 11 411.02 euros en produits exceptionnels divers.

Disponibilités

Les disponibilités sont constituées des soldes des comptes courants bancaires ainsi que des placements en valeurs mobilières. La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur à la date de clôture (valeur d'inventaire reposant généralement sur la valeur liquidative de la sicav ou du fonds communiquée par l'établissement bancaire gestionnaire) est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence entre ces deux valeurs. Les plus-values latentes ne sont pas exprimées dans les compte

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

La provision pour indemnité de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire mensuel le plus élevé entre la moyenne annuelle et la moyenne du dernier trimestre
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur le règlement intérieur et la charte du personnel
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans à 67 ans (taux plein)

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- le taux de rotation du personnel élevé
- le taux moyen des charges sociales : 60% pour les cadres et 50% pour les non cadres
- une revalorisation des salaires de 0.5%
- l'application d'un taux d'actualisation de 0.77%

La provision pour médaille du travail

Les engagements en matière de médaille du travail ne sont pas significatifs et ne sont pas provisionnés dans les comptes.

Notes sur le compte de résultat

La FPI France ne perçoit pas de fonds publics et l'information prévue par la réglementation relative aux fonds dédiés est sans objet.

Le Chiffre d'Affaires est constitué des cotisations des adhérents et de correspondants. Il est constitué des cotisations appelées. Les cotisations sont calculées selon un barème mis à jour tous les ans.

La FPI France, met à disposition de FPI Services une partie de ses locaux moyennant paiement d'un loyer. Certains moyens communs (téléphone, accueil, charges de co-propriété, documentation juridique, photocopies) sont refacturés à l'euro l'euro ou au prorata des surfaces.

Section de formation professionnelle

Dans le cadre d'une convention avec l'Association de Gestion du Fonds Paritaire National (AGFPN), la FPI représentative dans la branche de la promotion immobilière, est bénéficiaire d'une partie des crédits du fonds paritaire national.

La FPI France s'est engagée à fournir avant le 30 juin de l'exercice suivant un rapport d'activité qui détaille l'utilisation qui a été faite des crédits perçus.

La présentation des comptes a été modifiée :

- les cotisations sont enregistrées dans les comptes 756xxx au lieu de 706 xxx
- les charges externes ont été éclatées dans des sous-comptes en cohérence avec le suivi budgétaire en particulier les comptes 6226100 honoraires conseils externes et 623100 honoraires de communication.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles,

compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre association, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, l'activité de nos adhérents est impactée durablement. Il a été décidé de reporter l'appel des cotisations du deuxième trimestre 2020 fait habituellement entre mars et juin à une date ultérieure.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie au titre de l'exercice 2020

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	439 152		56 775		7 619	488 309
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	439 152		56 775		7 619	488 309
CORPORELLES						
Terrains	731 755					731 755
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 707 429					1 707 429
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	166 082					166 082
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 215		33 436		1 432	168 219
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 741 481		33 436		1 432	2 773 485
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	794 818		1 563		697 257	99 123
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	105 443				44 656	60 787
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900 276		1 563		741 914	159 925
TOTAL	4 080 909		91 774		750 964	3 421 719

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	54 748	93 469	7 619	140 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 748	93 469	7 619	140 598
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 535 263	82 640		1 617 903
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	161 777	574		162 351
	M atériel de transport				
	M atériel de bureau, mobilier	116 764	16 514	1 432	131 846
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 813 803	99 728	1 432	1 912 100	
TOTAL		1 868 551	193 197	9 050	2 052 698

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	58 200	81 364	58 200	81 364
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 200	81 364	58 200	81 364
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	651 560	121 170	235 081	537 649
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	651 560	121 170	235 081	537 649
TOTAL GENERAL		709 759	202 534	293 281	619 013

Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>	202 534	293 280
--	---------	---------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	41 491	41 491	
	Prêts	49 500	49 500	
	Autres immobilisations financières	11 287	11 287	
	Clients douteux ou litigieux	10 734	10 734	
	Autres créances clients	1 094 767	1 094 767	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 163	1 163	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 607	10 607	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23 100	23 100	
	Charges constatées d'avance	53 842	53 842	
	TOTAL DES CREANCES		1 296 491	1 296 491
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		43 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	171 749	171 749		
	Personnel et comptes rattachés	149 947	149 947		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	166 884	166 884		
	Impôts sur les bénéfices	5 165	5 165		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 542	10 542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	48 721	48 721		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		553 008	553 008		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		53 842	53 842
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			53 842

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 863 916	425 924		8 289 840
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	425 924	22 956	425 924	22 956
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 289 840	448 879	425 924	8 312 795

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société à un lien
de participation

Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	7 622	50 010
Créances rattachées à des participations	36 575	4 916
Prêts et autres immobilisations financières		
Actif circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits financiers		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

PFI France a pris des participations dans le Consortium des Professionnels de l'Immobilier à hauteur de 50 010€. L'objet social du Consortium des Professionnels de l'Immobilier est la diffusion et la gestion d'annonces immobilières. Elle détient 11 actions soit 1% du capital.