

**FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPRIETE**

*34 Bd Maxime GORKI*

*94808 VILLEJUIF CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2013 au 31/12/2013*

*Activité principale de l'entreprise : FEDERATION D'ENTREPRISES*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à MARSEILLE**

**Le 19/05/2014**

**MARC LOPEZ**

**EXPERT COMPTABLE**

**AUDICERT PARIS & ASSOCIES SARL**

*1 Montée de St Menet*

*Espace Valentine B*

*13011 MARSEILLE*

*04 91 87 84 31*

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2013 au 31/12/2013**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 8

**AUDICERT PARIS & ASSOCIES SARL**

*1 Montée de St Menet*

*Espace Valentine B*

*13011 MARSEILLE*

*04 91 87 84 31*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 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	215 605	5 838	209 767	209 071	695	0.33
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	128 137	68 667	59 469	12 717	46 752	367.63
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	588 753		588 753	588 753			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	27 092		27 092	27 324	232	0.85	
<b>TOTAL I</b>	<b>959 586</b>	<b>74 506</b>	<b>885 081</b>	<b>837 866</b>	<b>47 215</b>	<b>5.64</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
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	397 300	4 285	393 015	430 934	37 919	8.80
	Autres créances	1 467 227		1 467 227	1 483 685	16 457	1.11
Valeurs mobilières de placement	815 213		815 213	1 099 345	284 131	25.85	
Instruments de trésorerie	670 000		670 000		670 000		
Disponibilités	619 498		619 498	409 751	209 748	51.19	
Charges constatées d'avance (3)	20 562		20 562	51 366	30 805	59.97	
<b>TOTAL III</b>	<b>3 989 801</b>	<b>4 285</b>	<b>3 985 516</b>	<b>3 475 080</b>	<b>510 436</b>	<b>14.69</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 949 387</b>	<b>78 791</b>	<b>4 870 597</b>	<b>4 312 946</b>	<b>557 651</b>	<b>12.93</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 022 617		1 593 650		428 968	26.92
	Report à nouveau	772 038		908 820		136 783	15.05
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>412 080</b>		<b>292 185</b>		<b>119 895</b>	<b>41.03</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
	<b>TOTAL I</b>	<b>3 206 735</b>		<b>2 794 655</b>		<b>412 080</b>	<b>14.75</b>
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques			70 000		70 000	100.00
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>			<b>70 000</b>		<b>70 000</b>	<b>100.00</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	393 809		183 059		210 750	115.13
	Emprunts et dettes financières divers	5 195		5 195			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	437 574		406 699		30 875	7.59
	Dettes fiscales et sociales	279 347		245 766		33 580	13.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	547 938		607 571		59 633	9.81
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 663 862</b>		<b>1 448 291</b>		<b>215 572</b>	<b>14.88</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 870 597</b>		<b>4 312 946</b>		<b>557 651</b>	<b>12.93</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 663 862 1 448 291

393 809 183 059

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises	22 823		71 047		48 225	67.88
Production vendue de Biens et Services	1 049 620		1 043 722		5 898	0.57
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 081		12 729		6 648	52.23
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 062 650		781 556		281 094	35.97
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	21		2		19	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>2 141 195</b>		<b>1 909 057</b>		<b>232 138</b>	<b>12.16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
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	1 449 433		1 342 318		107 116	7.98
Impôts, taxes et versements assimilés	177 993		164 266		13 727	8.36
Salaires et traitements	933 856		888 281		45 575	5.13
Charges sociales	485 024		468 014		17 011	3.63
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 324		7 219		2 105	29.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 285				4 285	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	10		126		116	92.21
<b>TOTAL II</b>	<b>3 059 926</b>		<b>2 870 224</b>		<b>189 702</b>	<b>6.61</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>918 732</b>		<b>961 168</b>		<b>42 436</b>	<b>4.42</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 229 408		1 235 000		5 592	0.45
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	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		24 758		15 950	8 808	55.22
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		10 518		2 403	8 115	337.71
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		35 276		18 353	16 923	92.21
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		35 276		18 353	16 923	92.21
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		345 952		292 185	53 767	18.40
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		66 599			66 599	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		66 599			66 599	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		147		1	146	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		324			324	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		471		1	471	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		66 128		1	66 128	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		3 472 477		3 162 410	310 067	9.80
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		3 060 397		2 870 225	190 173	6.63
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		412 080		292 185	119 895	41.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		412 080		292 185	119 895	41.03

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	213 591		2 014
Installations générales agencements aménagements divers	24 615		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 712		
TOTAL	192 327		
Autres participations	588 753		
Prêts, autres immobilisations financières	27 324		
TOTAL	616 077		
TOTAL GENERAL	1 021 995		2 014

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			215 605	215 605
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers		7 149	17 466	17 466
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		57 041	110 671	110 671
<b>TOTAL</b>		64 190	128 137	128 137
Autres participations			588 753	588 753
Prêts, autres immobilisations financières		232	27 092	27 092
<b>TOTAL</b>		232	615 845	615 845
<b>TOTAL GENERAL</b>		64 422	959 586	959 586

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 520	1 318		5 838
<b>TOTAL</b>				
Installations générales agencements aménagements divers	23 816	842	15 091	9 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	155 793	7 164	103 857	59 100
<b>TOTAL</b>	179 609	8 006	118 948	68 667
<b>TOTAL GENERAL</b>	184 129	9 324	118 948	74 506

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 318				
<b>TOTAL</b>					
Instal.générales agenc.aménag.divers	842				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 164				
<b>TOTAL</b>	8 006				
<b>TOTAL GENERAL</b>	9 324				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	70 000		70 000		
<b>TOTAL</b>	70 000		70 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		4 285			4 285
<b>TOTAL</b>		4 285			4 285
<b>TOTAL GENERAL</b>	70 000	4 285	70 000		4 285
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		4 285	70 000		



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	27 092	27 092	
Clients douteux ou litigieux	4 285	4 285	
Autres créances clients	393 015	393 015	
Personnel et comptes rattachés	568	568	
Impôts sur les bénéficiaires	1 350	1 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 016	13 016	
Groupe et associés	133 423	133 423	
Débiteurs divers	1 318 871	1 318 871	
Charges constatées d'avance	20 562	20 562	
<b>TOTAL</b>	<b>1 912 181</b>	<b>1 912 181</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	393 809	393 809		
Emprunts et dettes financières divers	5 195	5 195		
Fournisseurs et comptes rattachés	437 574	437 574		
Personnel et comptes rattachés	100 485	100 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 545	160 545		
Autres impôts taxes et assimilés	18 316	18 316		
Autres dettes	547 938	547 938		
<b>TOTAL</b>	<b>1 663 862</b>	<b>1 663 862</b>		

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.  
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	20 120
Autres créances	1 127 484
Disponibilités	34 366
Total	1 181 971

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 227
Dettes fiscales et sociales	152 533
Total	208 760

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 562
Total	20 562