

FÉDÉRATION DES ENTREPRISES DE PROPRETÉ

34 boulevard Maxime Gorki
94 800 VILLEJUIF

Rapport du Commissaire aux Comptes
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Denis Prullère

Thibault Laurent

Bernard Perrin

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

LA PARDIEU - CLERMONT-FD

Immeuble Number One

9 allée Evariste Galois

63170 AUBIERE

Tél. 04 73 34 12 34

Fax 04 73 93 43 44

E-mail : contact@cegex63.com

Site : www.cegex63.com

Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes.

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Auvergne.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Riom.

SAS au capital de 120 000 euros R.C. clermont-Fd B Siren 871 200 069.

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels.

FÉDÉRATION DES ENTREPRISES DE PROPRETÉ

34 boulevard Maxime Gorki
94 800 VILLEJUIF

CEGEX

Commissaire aux Comptes

La Pardieu – Clermont-Ferrand
9 allée Evariste Galois
63170 AUBIERE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

FÉDÉRATION DES ENTREPRISES DE PROPRETÉ Exercice clos le 31 décembre 2016

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 DES ENTREPRISES DE PROPRETE**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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.

2. Justification de nos appréciations :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

3. Vérifications spécifiques :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents de la Fédération sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AUBIERE, le 9 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
SAS CEGEX



David PRULIERE

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	216 105	7 075	209 030	209 030		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	161 700	127 553	34 147	51 625	- 17 478	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations	1 323 727		1 323 727	816 104	507 623	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	22 669		22 669	25 729	- 3 060	
TOTAL (I)	1 724 201	134 628	1 589 573	1 102 488	487 085	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	405		405		405	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	212 435		212 435	93 140	119 295	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 638		1 638	8 136	- 6 498	
. Personnel	300		300		300	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 094		6 094	4 476	1 618	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 745		15 745	8 044	7 701	
. Autres	659 227		659 227	490 961	168 266	
Valeurs mobilières de placement	68 571		68 571		68 571	
Instruments de trésorerie	2 411 861		2 411 861	2 276 848	135 013	
Disponibilités	251 878		251 878	1 131 629	- 879 751	
Charges constatées d'avance	69 434		69 434	27 853	41 581	
TOTAL (II)	3 697 588		3 697 588	4 041 087	- 343 499	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	5 421 789	134 628	5 287 161	5 143 574	143 587	

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	2 611 275	2 022 617	588 658
. Report à nouveau	1 855 719	1 285 191	570 528
. Résultat de l'exercice	249 292	570 528	- 321 236
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	4 716 286	3 878 336	837 950
Provisions pour risques et charges	41 328		41 328
TOTAL (II)	41 328		41 328
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	10 832	8 730	2 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	241 792	502 682	- 260 890
Autres	276 924	753 826	- 476 902
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	529 547	1 265 238	- 735 691
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	5 287 161	5 143 574	143 587
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			



Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	3 759	1 333	5 092	16 043	- 10 951	-68,26
Production vendue biens						
Production vendue services	207 323		207 323	247 412	- 40 089	-16,20
Montants nets produits d'expl.	211 082	1 333	212 415	263 455	- 51 040	-19,37
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 151 643	1 001 700	149 943	14,97
Cotisations			1 168 470	1 236 420	- 67 950	-5,50
Autres produits			1 345	72	1 273	N/S
Reprise de provisions			770		770	N/S
Transfert de charges			416 608	868 033	- 451 425	-52,01
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 738 835	3 106 225	- 367 390	-11,83
Total des produits d'exploitation (I)			2 951 251	3 369 679	- 418 428	-12,42
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)			243 345	241 793	1 552	0,64
Produits financiers						
De participations			43 168	30 716	12 452	40,54
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			150		150	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			61 152	54 329	6 823	12,56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			104 471	85 045	19 426	22,84
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			122 089	24 318	97 771	402,05
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			122 089	24 318	97 771	402,05
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 421 155	3 720 836	- 299 681	-8,05
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			3 421 155	3 720 836	- 299 681	-8,05



Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	35 089	28 800	6 289	21,84
Services extérieurs	421 110	444 953	- 23 843	-5,36
Autres services extérieurs	1 045 184	1 023 774	21 410	2,09
Impôts, taxes et versements assimilés	170 331	165 097	5 234	3,17
Salaires et traitements	949 984	947 724	2 260	0,24
Charges sociales	469 324	472 936	- 3 612	-0,76
Autres charges de personnels	13 030	41 263	- 28 233	-68,42
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	23 478	24 606	- 1 128	-4,58
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
Pour risques et charges : dotation aux provisions	41 328		41 328	N/S
Autres charges	1 702	2	1 700	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	3 170 560	3 149 156	21 404	0,68
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 304	1 153	151	13,10
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 304	1 153	151	13,10
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 171 864	3 150 308	21 556	0,68
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	249 292	570 528	- 321 236	-56,31
TOTAL GENERAL	3 421 155	3 720 836	- 299 681	-8,05
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Bénévolat				
Total				
Charges				
Secours en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Annexes des comptes**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 287 160,91 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 249 291,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2017 par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes**

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux principes et méthodes retenues par le code de commerce (Art. 123-12 à 123-23), le décret du 29 novembre 1983, ainsi que par le Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03).

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Modes et méthodes comptables appliqués aux divers postes du bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles correspondent principalement à la valeur des titres de participation.

Amortissements des immobilisations

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

- immobilisations décomposables : la décomposition des immobilisations décomposables 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.

Stocks

Les stocks correspondent aux titres restaurants détenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des SICAV et des fonds communs de placement qui sont enregistrés à leur coût d'acquisition où à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure à ce coût.

Comptabilisation et présentation du CICE

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice a été en diminution des charges d'exploitation.

Le CICE a notamment été utilisé afin de renforcer le besoin en fonds de roulement de la fédération.

Provisions pour risques

Une provision pour risque a été constatée dans les comptes pour faire face à un risque social.

Indemnités de départ en retraite

Le syndicat a souscrit un contrat d'assurance au titre de laquelle les indemnités pour départs en retraite ont été évaluées et versées à la compagnie concernée. Le montant disponible à ce titre est de 43 000 Euros au 31 décembre 2016.

Produits à recevoir

Le produit à recevoir des travaux réalisés concernant l'organisation du salon Europropre 2017 est pris en compte à hauteur des travaux engagés.

Fiscalisation

Le syndicat est partiellement assujéti à l'impôt sur les sociétés et à la TVA.

Notes sur le bilan et le compte de résultat

Les tableaux ci-après complètent les informations données ci-dessus.

Annexes des comptes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 724 201 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	216 105			216 105
Immobilisations corporelles	155 700	6 000		161 700
Immobilisations financières	841 833	507 660	3 097	1 346 396
TOTAL	1 213 638	513 660	3 097	1 724 201

Amortissements et provisions d'actif = 134 628 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 075			7 075
Immobilisations corporelles	104 075	23 478		127 553
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	111 150	23 478		134 628

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Marque europropre	209 030	0	209 030	Non amortiss.
Logiciels	7 075	0	7 075	1 an
Agencement installation	17 466	0	17 466	5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	106 479	0	106 479	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	37 756	0	37 756	5 à 10 ans
TOTAL	377 805		377 805	

Etat des créances = 987 542 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 669		22 669
Actif circulant & charges d'avance	964 873	964 873	
TOTAL	987 542	964 873	22 669

Produits à recevoir par postes du bilan = 372 093 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	31 172
Clients et comptes rattachés	338 931
Autres créances	1 990
Disponibilités	
TOTAL	372 093

Charges constatées d'avance = 69 434 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 41 328 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions					
Provisions pour risques		41 328			41 328
TOTAL		41 328			41 328

Etat des dettes = 529 547 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 637	5 637		
Dettes financières diverses	5 195	5 195		
Fournisseurs	241 792	241 792		
Dettes fiscales & sociales	257 038	257 038		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	19 886	19 886		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	529 547	529 547		

Charges à payer par postes du bilan = 230 595 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	66 998
Dettes fiscales & sociales	163 597
Autres dettes	
TOTAL	230 595

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.