

FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPLETE

Exercice clos le 31/12/2018

## FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPLETE

34 Boulevard Maxime GORKI  
94800 VILLEJUIF

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018



**SADEC AKELYS**

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

**SELAS SADEC AKELYS 19 avenue de Messine 75008 PARIS**

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France*

*Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

***Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10***

***Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07***

***SELAS au capital de 1 040 000 euros - RCS PARIS B 652 008 939 - SIRET 652 008 939 00025 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 04 652 008 939***

## 1/ COMPTES ANNUELS

# COMPTES ANNUELS

## Compte-rendu

### COMPTE RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet d'une lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPLETE relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Total du bilan :	5 719 918,61	Euros
Chiffre d'affaires :	443 293,78	Euros
Résultat net comptable :	47 064,75	Euros

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 des comptes.

Fait à PARIS,  
Le 26/04/2019

Philippe FERRAND  
Expert-comptable

## Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	209 030		209 030	3,65	209 030	3,70
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	195 126	131 691	63 435	1,11	41 863	0,74
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	1 663 719		1 663 719	29,09	1 473 719	26,08
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 033		23 033	0,40	22 823	0,40
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 090 908</b>	<b>131 691</b>	<b>1 959 217</b>	<b>34,25</b>	<b>1 747 435</b>	<b>30,92</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	936		936	0,02	126	0,00
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	549 832		549 832	9,61	368 841	6,53
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					1 173	0,02
. Personnel	4 219		4 219	0,07	119	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 696		3 696	0,06	1 941	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 190		37 190	0,65	45 367	0,80
. Autres	1 078 742		1 078 742	18,86	1 151 681	20,38
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	1 850 266		1 850 266	32,35	1 850 103	32,74
Disponibilités	173 073		173 073	3,03	461 484	8,17
Charges constatées d'avance	62 747		62 747	1,10	23 369	0,41
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 760 701</b>		<b>3 760 701</b>	<b>65,75</b>	<b>3 904 206</b>	<b>69,08</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 851 610</b>	<b>131 691</b>	<b>5 719 919</b>	<b>100,00</b>	<b>5 651 641</b>	<b>100,00</b>

## Bilan association (suite)

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	2 611 275	45,65	2 611 275	46,20
Report à nouveau	2 491 795	43,56	2 105 010	37,25
Résultat de l'exercice	47 065	0,82	386 785	6,84
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 150 135</b>	90,04	<b>5 103 071</b>	90,29
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	5 195	0,09	5 222	0,09
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	133 035	2,33	73 111	1,29
Autres	423 220	7,40	470 237	8,32
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 333	0,15		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>569 783</b>	9,96	<b>548 570</b>	9,71
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 719 919</b>	100,00	<b>5 651 641</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## Compte de résultat association

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	13 260	33	13 294	3,00	65 432	9,89	-52 138	-79,67	
Production vendue de biens									
Prestations de services	430 000		430 000	97,00	596 000	90,11	-166 000	-27,84	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>443 260</b>	<b>33</b>	<b>443 294</b>	<b>100,00</b>	<b>661 432</b>	<b>100,00</b>	<b>-218 138</b>	<b>-32,97</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			2 065	0,47	300 000	45,36	-297 935	-99,30	
Cotisations			1 856 504	418,80	1 558 791	235,67	297 713	19,10	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			3	0,00	739	0,11	-736	-99,58	
Reprise sur provisions, dépréciations					41 328	6,25	-41 328	-100,00	
Transfert de charges			487 993	110,08	798 776	120,76	-310 783	-38,90	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>2 346 564</b>	<b>529,35</b>	<b>2 699 634</b>	<b>408,15</b>	<b>-353 070</b>	<b>-13,07</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 789 858</b>	<b>629,35</b>	<b>3 361 066</b>	<b>508,15</b>	<b>-571 208</b>	<b>-16,98</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)			123 388	27,83	223 342	33,77	-99 954	-44,74	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations			47 292	10,67	28 908	4,37	18 384	63,59	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			-15	0,00	28	0,00	-43	-153,56	
Autres intérêts et produits assimilés			33 376	7,53	39 134	5,92	-5 758	-14,70	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>80 654</b>	<b>18,19</b>	<b>68 069</b>	<b>10,29</b>	<b>12 585</b>	<b>18,49</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			11 000	2,48	31 775	4,80	-20 775	-65,37	
Sur opérations en capital			2 628	0,59			2 628	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>13 628</b>	<b>3,07</b>	<b>31 775</b>	<b>4,80</b>	<b>-18 147</b>	<b>-57,10</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>3 007 528</b>	<b>678,45</b>	<b>3 684 252</b>	<b>557,01</b>	<b>-676 724</b>	<b>-18,36</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>									
			<b>3 007 528</b>	<b>678,45</b>	<b>3 684 252</b>	<b>557,01</b>	<b>-676 724</b>	<b>-18,36</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
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			23 316	5,26	29 920	4,52	-6 604	-22,06	
Services extérieurs			372 904	84,12	289 128	43,71	83 776	28,98	
Autres services extérieurs			1 002 067	226,05	1 241 965	187,77	-239 898	-19,31	
Impôts, taxes et versements assimilés			161 305	36,39	164 266	24,83	-2 961	-1,79	
Salaires et traitements			876 633	197,75	1 037 091	156,79	-160 458	-15,46	
Charges sociales			438 246	98,86	495 047	74,84	-56 801	-11,46	
Autres charges de personnel			50 675	11,43	22 040	3,33	28 635	129,92	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			19 948	4,50	16 773	2,54	3 175	18,93	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									

## Compte de résultat association (suite)

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	278	0,06	896	0,14	-618	-68,96
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 945 372</b>	664,43	<b>3 297 126</b>	498,48	<b>-351 754</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	12 462	2,81	341	0,05	12 121	N/S
Sur opérations en capital	2 628	0,59			2 628	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>15 090</b>	3,40	<b>341</b>	0,05	<b>14 749</b>	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 960 463</b>	667,83	<b>3 297 467</b>	498,53	<b>-337 004</b>	-10,21
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>47 065</b>	10,62	<b>386 785</b>	58,48	<b>-339 720</b>	-87,82
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 007 528</b>	678,45	<b>3 684 252</b>	557,01	<b>-676 724</b>	-18,36
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						