# *FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPRETE*

*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*

FEDERATION DES ENTREPRISES DE PROPRETE

34 Bd Maxime GORKI

94808 VILLEJUIF CEDEX

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


| | Pages |
|---|---|
| *- Bilan actif-passif* | *1 et 2* |
| *- Compte de résultat* | *3 et 4* |
| *- Annexe* | *5 à 8* |



***AUDICERT PARIS & ASSOCIES SARL***

*1 Montée de St Menet*
*Espace Valentine B*
*13011 MARSEILLE*
*04 91 87 84 31*


Dossier N° FEP en Euros.

# 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- |
| | **TOTAL I** | 959 586 | 74 506 | 885 081 | 837 866 | 47 215 | 5.64 |
| | Comptes de liaison **TOTAL II** | | | | | | |
| 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 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 20 562 | | 20 562 | 51 366 | 30 805- | 59.97- |
| | **TOTAL III** | 3 989 801 | 4 285 | 3 985 516 | 3 475 080 | 510 436 | 14.69 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 4 949 387 | 78 791 | 4 870 597 | 4 312 946 | 557 651 | 12.93 |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2013 12 | Exercice N-1 31/12/2012 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | 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- |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 412 080 | 292 185 | 119 895 | 41.03 |
| | **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 | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **TOTAL I** | 3 206 735 | 2 794 655 | 412 080 | 14.75 |
| | Comptes de liaison **TOTAL II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | 70 000 | 70 000- | 100.00- |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **TOTAL III** | | 70 000 | 70 000- | 100.00- |
| DETTES (1) | 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 | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL IV** | 1 663 862 | 1 448 291 | 215 572 | 14.88 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 4 870 597 | 4 312 946 | 557 651 | 12.93 |

(1) Dont à plus d'un an 1 663 862 1 448 291
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 393 809 183 059

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2013 12 | Exercice N-1 31/12/2012 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION (1)** | | | | |
| 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 |
| **TOTAL I** | 2 141 195 | 1 909 057 | 232 138 | 12.16 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION (2)** | | | | |
| 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- |
| **TOTAL II** | 3 059 926 | 2 870 224 | 189 702 | 6.61 |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | 918 732- | 961 168- | 42 436 | 4.42 |
| **QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN** | | | | |
| 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 31/12/2013 12 | Exercice N-1 31/12/2012 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| 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 | | | | |
| **TOTAL V** | 35 276 | 18 353 | 16 923 | 92.21 |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL VI** | | | | |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 35 276 | 18 353 | 16 923 | 92.21 |
| **3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | 345 952 | 292 185 | 53 767 | 18.40 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 66 599 | | 66 599 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **TOTAL VII** | 66 599 | | 66 599 | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| 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 | | | | |
| **TOTAL VIII** | 471 | 1 | 471 | NS |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | 66 128 | 1- | 66 128 | NS |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| **TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)** | 3 472 477 | 3 162 410 | 310 067 | 9.80 |
| **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)** | 3 060 397 | 2 870 225 | 190 173 | 6.63 |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | 412 080 | 292 185 | 119 895 | 41.03 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 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 TOTAL | 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 TOTAL | | | 215 605 | 215 605 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 7 149 | 17 466 | 17 466 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 57 041 | 110 671 | 110 671 |
| TOTAL | | 64 190 | 128 137 | 128 137 |
| Autres participations | | | 588 753 | 588 753 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 232 | 27 092 | 27 092 |
| TOTAL | | 232 | 615 845 | 615 845 |
| TOTAL GENERAL | | 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 TOTAL | 4 520 | 1 318 | | 5 838 |
| 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 |
| TOTAL | 179 609 | 8 006 | 118 948 | 68 667 |
| TOTAL GENERAL | 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 TOTAL | 1 318 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 842 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 164 | | | | |
| TOTAL | 8 006 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 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 | | |
| TOTAL | 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 |
| TOTAL | | 4 285 | | | 4 285 |
| TOTAL GENERAL | 70 000 | 4 285 | 70 000 | | 4 285 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 4 285 | 70 000 | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | 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 bénéfices | 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 | |
| TOTAL | 1 912 181 | 1 912 181 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets 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 | | |
| TOTAL | 1 663 862 | 1 663 862 | | |

## 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 |