

**FCJT Fédération ASSOC.**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2018 au 31/12/2018**

**Cabinet FOUSSIER & Associés**

Société d'Expertise Comptable  
336, rue Saint-Honoré  
75001 PARIS

# Sommaire

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| <b>Attestation d'Expert-Comptable</b> | <b>2</b> |
| <b>Bilan simplifié</b>                | <b>4</b> |
| <i>ACTIF</i>                          | 4        |
| <i>Actif immobilisé</i>               | 4        |
| <i>Actif circulant</i>                | 4        |
| <i>PASSIF</i>                         | 4        |
| <i>Capitaux Propres</i>               | 4        |
| <i>Dettes</i>                         | 4        |
| <b>Compte de résultat simplifié</b>   | <b>6</b> |
| <b>Annexe aux comptes annuels</b>     | <b>8</b> |

**FCJT Fédération ASSOC.**

**Attestation de présentation**

## ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de notre mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise FCJT Fédération ASSOC. pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                          |            |       |
|--------------------------|------------|-------|
| • Total du bilan         | 296 087,46 | Euros |
| • Chiffre d'affaires     | 144 560,19 | Euros |
| • Résultat net comptable | -7 387,66  | Euros |

Fait à PARIS  
Le 21/01/2019

Signature de l'Expert-Comptable

Cabinet FOUSSIER & Associés  
Bertrand FOUSSIER

# FCJT Fédération ASSOC.

## Bilan simplifié

**Bilan simplifié**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                      | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|---------------|----------------|--|------------------|
|   | Brut   | Amort.prov.   | Net            | Net  |                  |
| <b>Actif immobilisé</b>                           |  |               |                |  |                  |
| Fonds commercial                                  |  |               |                |  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles              |  |               |                |  |                  |
| Immobilisations corporelles                       | 15 629   | 13 773        | 1 856          | 2 733  | - 877            |
| Immobilisations financières                       | 200  |               | 200            | 7 472  | - 7 272          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           | <b>15 829</b>                                      | <b>13 773</b> | <b>2 056</b>   | <b>10 205</b>  | <b>- 8 149</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                            |  |               |                |  |                  |
| Matières premières, appro. en cours de production |  |               |                |  |                  |
| Marchandises                                      |  |               |                |  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes          |  |               |                |  |                  |
| Clients et comptes rattachés                      | 9 926  |               | 9 926          | 9 255  | 671              |
| Autres créances                                   | 12 607   |               | 12 607         | 4 094  | 8 513            |
| Valeurs mobilières de placement                   |  |               |                |  |                  |
| Banques, C.C.P., et autres disponibilités         | 268 941  |               | 268 941        | 297 292  | - 28 351         |
| Caisse  |  |               |                |  |                  |
| Charges constatées d'avance                       | 2 557  |               | 2 557          | 2 866  | - 309            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>294 032</b>                                     |               | <b>294 032</b> | <b>313 507</b>                                       | <b>- 19 475</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>                        | <b>309 860</b>                                     | <b>13 773</b> | <b>296 087</b> | <b>323 712</b>                                       | <b>- 27 625</b>  |

| <b>PASSIF</b>                                   | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
|   |  |  |                  |
| <b>Capitaux Propres</b>                         |  |  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : )    | 292 950  | 374 381  | - 81 431         |
| Ecarts de réévaluation                          |  |  |                  |
| Réserve légale                                  |  |  |                  |
| Réserves réglementées                           |  |  |                  |
| Autres réserves                                 |  |  |                  |
| Report à nouveau                                |  |  |                  |
| Résultat de l'exercice                          | -7 388   | -90 815  | 83 427           |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter     |  |  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                         | <b>285 562</b>                                     | <b>283 567</b>                                       | <b>1 995</b>     |
| <b>Dettes</b>                                   |  |  |                  |
| Provisions pour risques et charges              |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                   |  |  |                  |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 10 525   | 4 029  | 6 496            |
| Autres dettes                                   |  | 36 116   | - 36 116         |
| Produits constatés d'avance                     |  |  |                  |
| <b>DETTES</b>                                   | <b>10 525</b>                                      | <b>40 145</b>  | <b>- 29 620</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>                     | <b>296 087</b>                                     | <b>323 712</b>                                       | <b>- 27 625</b>  |

# **FCJT Fédération ASSOC.**

## **Compte de résultat simplifié**

## Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2017</b><br>(12 mois) | Variation      | %               |               |
|---|--|--|----------------|-----------------|---------------|
|   | Exportations                                       | Total  | Total          |                 |               |
| Ventes de marchandises                                |  |  |                |                 |               |
| Production vendue biens                               |  |  |                |                 |               |
| Production vendue services                            |  | 144 560  | 166 013        | - 21 453        | -12,92        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                       |  | <b>144 560</b>                                       | <b>166 013</b> | <b>- 21 453</b> | <b>-12,92</b> |
| Production stockée                                    |  |  |                |                 |               |
| Production immobilisée                                |  |  |                |                 |               |
| Subventions d'exploitation reçue                      |  | 44 927   | 20 381         | 24 546          | 120,44        |
| Autres Produits                                       |  | 513  | 515            | - 2             | -0,39         |
| <b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>  |  | <b>190 000</b>                                       | <b>186 908</b> | <b>3 092</b>    | <b>1,65</b>   |
| Achats marchandises (y compris droits de douane)      |  | 144  |                | 144             | N/S           |
| Variation de stock (marchandises)                     |  |  |                |                 |               |
| Achats matières premières et autres approvisionnement |  |  |                |                 |               |
| Variation stock matières premières et autres approv.  |  |  |                |                 |               |
| Autres achats et charges externes                     |  | 199 301  | 83 510         | 115 791         | 138,66        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                 |  | 1 281  | 1 260          | 21              | 1,67          |
| Rémunérations du personnel                            |  |  | 136 947        | - 136 947       | -100          |
| Charges sociales                                      |  |  | 57 453         | - 57 453        | -100          |
| Dotations aux amortissements                          |  | 877  | 877            |                 | 0,00          |
| Dotations aux provisions                              |  |  |                |                 |               |
| Autres charges  |  | 68   |                | 68              | N/S           |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>               |  | <b>201 671</b>                                       | <b>280 047</b> | <b>- 78 376</b> | <b>-27,99</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                        |  | <b>-11 671</b>                                       | <b>-93 139</b> | <b>81 468</b>   | <b>87,47</b>  |
| Produits financiers                                   |  | 4 283  | 2 700          | 1 583           | 58,63         |
| Produits exceptionnels                                |  |  |                |                 |               |
| Charges financières                                   |  |  |                |                 |               |
| Charges exceptionnelles                               |  |  | 376            | - 376           | -100          |
| <b>Résultat avant participation et IS</b>             |  | <b>-7 388</b>  | <b>-90 815</b> | <b>83 427</b>   | <b>91,86</b>  |
| Participation des salariés                            |  |  |                |                 |               |
| Impôts sur les bénéfices                              |  |  |                |                 |               |
| <b>Total des Produits</b>                             |  | <b>194 283</b>                                       | <b>189 609</b> | <b>4 674</b>    | <b>2,47</b>   |
| <b>Total des charges</b>                              |  | <b>201 671</b>                                       | <b>280 423</b> | <b>- 78 752</b> | <b>-28,08</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>                                   |  | <b>-7 388</b>  | <b>-90 815</b> | <b>83 427</b>   | <b>91,86</b>  |
| Dont Crédit-bail mobilier                             |  |  |                |                 |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                           |  |  |                |                 |               |



# **FCJT Fédération ASSOC.**

## **Annexe aux comptes annuels**

## Annexe aux comptes annuels

Annexe comptable au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 dont le total s'élève à 296 088 € et au compte de résultat dégageant une perte de 7 388 €

### I. § Règles et méthodes comptables

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et à l'avis CRC 2009-10 du 03 décembre 2009.

### II. Faits majeurs

#### A. Faits marquants de l'exercice et intervenus depuis la date de clôture

Dans l'optique de sa candidature à la représentativité patronale, les comptes de l'association sont certifiés depuis 2015.

Madame SIERRA, la seule salariée a été mutée à l'association FEC depuis 1<sup>er</sup> janvier 2018. Son temps consacré pour les travaux de FCJT a été refacturé sous forme de sous-traitance, pour un montant total de 113 500 € pour l'exercice 2018.

Sauf les points ci-dessus, l'exercice ne se caractérise par aucun fait marquant méritant d'être mentionné et depuis la date de clôture aucun événement particulier susceptible de remettre en cause la sincérité des comptes de l'exercice n'est à signaler.

### III. NOTES SUR LE BILAN

#### A. Immobilisations corporelles

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

- immobilisations décomposables : l'association 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 : l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

##### 1. *Acquisitions, cessions, mises au rebut*

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au prix de revient et leur amortissement est calculé en fonction des usages et de leur durée probable d'utilisation.

## 2. Amortissements

Les modes et durées d'amortissement retenus pour les immobilisations acquises neuves sont essentiellement les suivants :

|  | <u>Durée</u> | <u>Mode</u> |
|--|--------------|-------------|
| Installations générales et agencements | 10 ans       | Linéaire    |
| Matériel et mobilier                   | 3 à 5 ans    | Linéaire    |

### B. actif circulant classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

### C. dettes financières et autres dettes : classement par échéance

L'exigibilité de toutes les dettes de la société à la clôture de l'exercice (financières et non financières) est inférieure à un an.

### D. Autres opérations impactant les fonds propres de l'association :

L'Assemblée Générale de SEIT a statué sur le transfert de trésorerie au profit de la FCJT.

Ce transfert de fonds, d'un montant de 9 383.25 € n'a pas d'impact sur le résultat de la FCJT.

En effet, ce dernier a été imputé dans les fonds propres de la FCJT compte tenu de la dévolution de cet élément d'actif par SEIT.

## IV. COMPTE DE RESULTAT

### A. Le fait générateur

Le fait générateur de la comptabilisation des cotisations est constitué par les appels de cotisations émis.

Les autres postes du compte de résultat n'appellent pas de remarque particulière.

Tableau des cotisations conformément à l'avis CRC 20009-10 :

| Ressources de l'année                 | €              |
|---------------------------------------|----------------|
| Cotisations reçues                    | 144 081        |
| Reversements de Cotisations           | -11 276        |
| Subventions reçues                    | 40 881         |
| Autres produits d'exploitation perçus | -              |
| Produits financiers perçus            | 950            |
| <b>Total des ressources</b>           | <b>174 636</b> |

## V. ENGAGEMENTS hors bilan

### A. Engagements en matière de retraite

Néant, étant donné que l'associé n'a pas de salarié.

\*

\*

\*