

FNEAP

24 rue des Vignoles

75020 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

Cabinet NAC

33 Rue de Miromesnil

75008 PARIS

0153307330

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	765	765				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	9 596	9 596		11	11	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	42 027		42 027	42 027		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 043		7 043	7 043		
	Total II	59 430	10 361	49 070	49 081	11	0.02
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	124 014		124 014	228 521	104 507	45.73
	Autres créances	21 459		21 459	42 661	21 202	49.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	87 707		87 707	31 230	56 476	180.84
	Charges constatées d'avance (3)	11 352		11 352	10 651	701	6.58
	Total III	244 531		244 531	313 063	68 532	21.89
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	303 962	10 361	293 601	362 144	68 543	18.93

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	17 990		17 990			
	Report à nouveau	89 755		92 006		2 251	2.45
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	8 192		2 251		10 443	463.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	115 938		107 745		8 192	7.60
AUTRES FONDS PROPRES							
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 724		79 731		17 007	21.33
	Dettes fiscales et sociales	62 159		66 318		4 159	6.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	52 780		108 350		55 570	51.29
Comptes de Régularisation							
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	177 663		254 399		76 736	30.16
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	293 601		362 144		68 543	18.93

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	24 203		24 203		24 203	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	247 104		247 104	260 093	12 989	4.99
Chiffre d'affaires NET	271 308		271 308	260 093	11 214	4.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			24 418	24 666	248	1.01
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			4	5	2	29.49
Total des Produits d'exploitation (I)			295 729	284 764	10 965	3.85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			25 122		25 122	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			141 465	168 520	27 055	16.05
Impôts, taxes et versements assimilés			1 805	864	941	108.86
Salaires et traitements			81 142	81 588	446	0.55
Charges sociales			32 020	29 607	2 412	8.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11	215	204	94.81
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6 940	7 572	631	8.34
Total des Charges d'exploitation (II)			288 504	288 366	138	0.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 225	3 602	10 826	300.59
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		22			22	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		22			22	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		170			170	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		170			170	
2. Résultat financier (V-VI)		149			149	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 076		3 602	10 678	296.47
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 164		1 351	813	60.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 164		1 351	813	60.22
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 164		1 351	813	60.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		1 048			1 048	
Total des produits (I+III+V+VII)		297 915		286 115	11 800	4.12
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		289 723		288 366	1 357	0.47
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		8 192		2 251	10 443	463.95

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 2 242 1 950

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					
20500000	Concess. brevets licence	765	765		
28050000	Amort.concessions brevets	765	765		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			11	11	100.00
21839000	Materiel bureau et info.	9 596	9 596		
28183900	Amort.mat.bureau et info.	9 596	9 585	11	0.12
AUTRES TITRES IMMOBILISES		42 027	42 027		
27100000	Titres immobilises-propri	42 027	42 027		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 043	7 043		
27500000	Depot gar. sci vignoles	7 043	7 043		
Total II		49 070	49 081	11	0.02
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		124 014	228 521	104 507	45.73
41110000	Clients	50 809	93 751	42 942	45.80
41810000	Fae france	73 205	134 770	61 565	45.68
AUTRES CREANCES		21 459	42 661	21 202	49.70
42510000	Avances et acomptes s/ salaire	14 148	14 500	352	2.43
44550000	Tva a payer		15 841	15 841	100.00
44566100	Tva ded s/ abs	1 198	491	707	143.98
44586000	Tva s/FNP	6 113	11 829	5 716	48.32
DISPONIBILITES		87 707	31 230	56 476	180.84
51200200	Bred	87 707	31 230	56 476	180.84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 352	10 651	701	6.58
48600000	Charges constat. d'avance	11 352	10 651	701	6.58
Total III		244 531	313 063	68 532	21.89
TOTAL GENERAL		293 601	362 144	68 543	18.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	17 990	17 990		
10680000 Autres reserves	17 990	17 990		
REPORT A NOUVEAU	89 755	92 006	2 251	2.45
11000000 Report a nouveau credit.	89 755	92 006	2 251	2.45
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	8 192	2 251	10 443	463.95
Total I	115 938	107 745	8 192	7.60
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	62 724	79 731	17 007	21.33
40110000 Fournisseurs	11 011	8 760	2 251	25.70
40800000 Fourn. fact.non parvenues	51 713	70 972	19 259	27.14
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 159	66 318	4 159	6.27
42820000 Dettes prov./conges payes	18 782	17 316	1 467	8.47
43100000 Urssaf	5 306	5 178	128	2.48
43730000 Humanis	1 939	1 945	6	0.33
43732000 AG2R La Mondiale Prévoyance	3 095	356	2 739	769.18
43734000 AG2R La Mondiale Mutuelle	887	894	6	0.70
43820000 Charg.soc./conges a payer	7 617	7 061	556	7.87
43867300 Formation continue	1 982	1 474	509	34.54
43867500 Taxe apprentissage	597	996	400	40.11
44210000 Prélèvement à la source (IR)	845	875	30	3.42
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfice	1 048		1 048	
44550000 Tva a payer	3 190		3 190	
44571500 Tva collectée 20%	4 639	9 791	5 151	52.61
44571800 Tva collectee 8,5%	29	179	150	83.70
44587000 Tva s/ FAE	12 201	20 253	8 053	39.76
AUTRES DETTES	52 780	108 350	55 570	51.29
41110000 Clients		13 282	13 282	100.00
46610000 Ndf eloi		352	352	100.00
46620400 Ndf cailly	100	100		
46620600 Ndf J.Mortessagne	154	154		
46630000 Ndf administrateurs		2 724	2 724	100.00
46700000 Adofia	51 799	91 195	39 396	43.20
46720000 Autr.cpts debit.ou credit	544	544		
46740000 Créiteur divers SFR facil pmt	184		184	
Total IV	177 663	254 399	76 736	30.16
TOTAL GENERAL	293 601	362 144	68 543	18.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	24 203		24 203	
70700000 Ventes marchandises	24 203		24 203	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	247 104	260 093	12 989	4.99
70610000 Cotisations taux plein	179 017	196 854	17 837	9.06
70620000 Cotisations a 8,5%	5 656	5 329	327	6.13
70620001 Cotisations 2.1%	1 907		1 907	
70630000 Cotisations exonerees	6 229	3 496	2 733	78.19
70650000 Participation ag		6 707	6 707	100.00
70800000 Refacturations interco	50 341	47 707	2 634	5.52
70810000 Participations exonerees	3 955		3 955	
Chiffre d'affaires NET	271 308	260 093	11 214	4.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 418	24 666	248	1.01
74310000 Subventions prof	14 668	24 666	9 998	40.53
74320000 Subvention prof TVA	9 750		9 750	
AUTRES PRODUITS	4	5	2	29.49
75800000 Prod.divers de gest.cour.	4	5	2	29.49
Total des Produits d'exploitation	295 729	284 764	10 965	3.85
ACHATS DE MARCHANDISES	25 122		25 122	
60700000 Achats Marchandises hors UE	18 875		18 875	
60710000 Achats marchandises 20%	6 247		6 247	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	141 465	168 520	27 055	16.05
60610000 Edf	1 644	1 395	249	17.84
60640000 Frais fournitures	372	134	238	176.93
61210000 Credit bail copieur	7 624	7 487	138	1.84
61220000 Credit bail Grenke	2 242	1 950	292	14.99
61310000 Loyer vignoles	29 400	29 400		
61400000 Charges locatives	1 485	1 335	150	11.24
61510000 Nexus / nerim / cime	1 205	1 080	125	11.57
61610000 Ass. locaux jalouneix	1 714	2 076	361	17.40
61620000 Ass. rc jalouneix	3 225	3 320	95	2.88
61640000 Assurance telefonie	425		425	
61810000 Documentation generale	6 576	6 981	405	5.81
61850000 Seminaires		88	88	100.00
62140000 Personnel prete	19 645	56 543	36 898	65.26
62260000 Honoraires nac	11 072	8 582	2 490	29.01
62265000 Honoraires cac	21 205		21 205	
62510000 Frais stages intra	7 152	322	6 830	NS
62513000 Frais reunion prof.		11 838	11 838	100.00
62516000 Frais ca et bureau	1 957	8 176	6 218	76.06
62517000 Frais ag		2 090	2 090	100.00
62600000 Frais postaux	825	1 129	304	26.94
62610000 France telecom	321	309	12	3.97
62615000 Sfr	1 296	1 721	425	24.68
62620000 Acropolis	2 847	2 355	492	20.89
62700000 Services bancaires	300	60	240	401.04
62800000 Cotisations prof.	5 933	7 151	1 219	17.04
62810000 Celene	13 000	13 000		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 805	864	941	108.86
63330000 Formation continue	441	457	16	3.60
63350000 Taxe apprentissage	522		522	
63511000 CFE	409	407	2	0.49
63512000 Taxe fonciere	433		433	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	81 142	81 588	446	0.55
64110000 Remunerations personnel	76 772	80 202	3 430	4.28
64110011 Chomage Technique	0		0	
64120000 Conges payes	1 467	1 113	354	31.81
64131000 Primes non imposables	2 902	902	2 000	221.63
64150000 Provisions salaires		630	630	100.00
CHARGES SOCIALES	32 020	29 607	2 412	8.15
64510000 Urssaf	17 084	17 432	348	2.00
64530000 Mornay	5 425	5 767	342	5.93
64532000 Isica prev	3 694	965	2 729	282.80
64534000 Isica mutuelle	1 775	1 787	12	0.70
64540000 Pole emploi	3 224	3 368	144	4.28
64570000 Prov charges sociales	556	40	516	NS
64750000 Medecine du travail	261	247	14	5.47
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11	215	204	94.81
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	11	215	204	94.81
AUTRES CHARGES	6 940	7 572	631	8.34
65400000 Perte sur creances irreouvab	5 172	7 567	2 394	31.64
65410000 Perte sur créances 8,5	1 761		1 761	
65800000 Charges div.gest.courante	7	5	2	32.03
Total des Charges d'exploitation	288 504	288 366	138	0.05
Résultat d'exploitation	7 225	3 602	10 826	300.59
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	22		22	
76880000 Ecarts de conversion	22		22	
Total des Produits financiers	22		22	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	170		170	
66880000 Ecarts de conversion	170		170	
Total des Charges financières	170		170	
Résultat financier	149		149	
Résultat courant avant impôts	7 076	3 602	10 678	296.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 164	1 351	813	60.22
77180000 Produits exceptionnels	2 164	1 351	813	60.22
Total des Produits exceptionnels	2 164	1 351	813	60.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Résultat exceptionnel	2 164	1 351	813	60.22
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 048		1 048	
69500000 Impôts sur les bénéfices	1 048		1 048	
Total des produits	297 915	286 115	11 800	4.12
Total des charges	289 723	288 366	1 357	0.47
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	8 192	2 251	10 443	463.95