

CLAIRE NALLET

AUDIT CONSEIL

3, rue Docteur Nodet  
01000 Bourg-en-Bresse  
Tél. 04 74 51 19 80  
[www.cnac01.fr](http://www.cnac01.fr)

**FEDERATION DU BATIMENT ET DES TRAVAUX  
PUBLICS DE L'AIN**

Exercice clos le 31 décembre 2019

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
Sur les comptes annuels**

# FEDERATION DU BATIMENT ET DES TRAVAUX PUBLICS DE L'AIN

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2019

**Aux Membres de la Fédération,**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fédération du BTP de l'AIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres de la Fédération**

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Bourg-en-Bresse, le 20 mai 2020



**Le Commissaire aux Comptes**

**SARL CLAIRE NALLET AUDIT ET CONSEIL**

## Bilan et Résultat

## FEDERATION BTP AIN

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 323,36	5 323,36				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	182 226,91	1 739,07	180 487,84	4,27	180 487,84	4,24
Constructions	2 511 516,70	328 134,08	2 183 382,62	51,67	2 274 232,92	53,45
Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 046,24	12 639,59	406,65	0,01	3 088,46	0,07
Autres immobilisations corporelles	195 654,30	152 629,36	43 024,94	1,02	70 831,96	1,66
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	22 621,24		22 621,24	0,54	22 465,24	0,53
Prêts						
Autres immobilisations financières	335,88		335,88	0,01	335,88	0,01
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 930 724,63</b>	<b>500 465,46</b>	<b>2 430 259,17</b>	57,51	<b>2 551 442,30</b>	59,97
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	357 803,77	43 986,65	313 817,12	7,43	344 107,15	8,09
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	24 300,50		24 300,50	0,58	13 242,23	0,31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 196 196,25		1 196 196,25	28,31	1 179 528,56	27,72
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	236 218,82		236 218,82	5,59	144 829,56	3,40
Charges constatées d'avance	25 217,00		25 217,00	0,60	21 453,00	0,50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 839 736,34</b>	<b>43 986,65</b>	<b>1 795 749,69</b>	42,49	<b>1 703 160,50</b>	40,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 770 460,97</b>	<b>544 452,11</b>	<b>4 226 008,86</b>	100,00	<b>4 254 602,80</b>	100,00

Claire Nallet  
Commissaire aux comptes

## FEDERATION BTP AIN

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	761 481,13	16,02	761 481,13	17,90
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 758 030,33	65,26	2 758 030,33	64,82
Report à nouveau	288 760,02	6,83	253 655,23	5,96
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>66 962,04</b>	<b>1,58</b>	<b>35 104,79</b>	<b>0,83</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 875 233,52</b>	<b>91,70</b>	<b>3 808 271,48</b>	<b>89,51</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	14 600,00	0,35	20 000,00	0,47
Provisions pour charges	35 056,00	0,83	31 141,00	0,73
<b>TOTAL (III)</b>	<b>49 656,00</b>	<b>1,18</b>	<b>51 141,00</b>	<b>1,20</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	55 901,95	1,32	116 420,15	2,74
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	79 983,98	1,89	94 803,98	2,23
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 821,18	0,68	36 640,70	0,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	37 205,78	0,88	40 246,00	0,95
. Organismes sociaux	66 067,46	1,56	65 599,30	1,54
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 530,00	0,23	8 067,00	0,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 193,69	0,12	2 380,24	0,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 915,30	0,09	2 032,95	0,05
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	14 500,00	0,34	29 000,00	0,68
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>301 119,34</b>	<b>7,13</b>	<b>395 190,32</b>	<b>9,29</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 226 008,86</b>	<b>100,00</b>	<b>4 254 602,80</b>	<b>100,00</b>

Claire Nallet  
Commissaire aux comptes

## FEDERATION BTP AIN

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 100 901,54		1 100 901,54	100,00	1 182 005,53	100,00	-81 104	-6,85	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 100 901,54</b>		<b>1 100 901,54</b>	<b>100,00</b>	<b>1 182 005,53</b>	<b>100,00</b>	<b>-81 104</b>	<b>-6,85</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			24 700,00	2,24	18 500,00	1,57	6 200	33,51	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			43 854,71	3,98	63 750,23	5,39	-19 896	-31,20	
Autres produits			50,00	0,00	891,00	0,08	-841	-94,38	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 169 506,25</b>	<b>106,23</b>	<b>1 265 146,76</b>	<b>107,03</b>	<b>-95 640</b>	<b>-7,55</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			311 291,62	28,28	335 520,23	28,39	-24 229	-7,21	
Impôts, taxes et versements assimilés			47 624,54	4,33	51 434,34	4,35	-3 810	-7,40	
Salaires et traitements			403 289,38	36,63	432 066,50	36,55	-28 777	-6,65	
Charges sociales			198 898,97	18,07	239 603,58	20,27	-40 705	-16,98	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			123 630,71	11,23	122 768,07	10,39	862	0,70	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 779,41	1,61	24 489,03	2,07	-6 710	-27,39	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			2 671,16	0,24	8 803,31	0,74	-6 132	-69,65	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 105 185,79</b>	<b>100,39</b>	<b>1 214 685,06</b>	<b>102,76</b>	<b>-109 500</b>	<b>-9,00</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>64 320,46</b>	<b>5,84</b>	<b>50 461,70</b>	<b>4,27</b>	<b>13 859</b>	<b>27,46</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances					456,00	0,04	-456	-100,00	
Autres intérêts et produits assimilés			16 841,34	1,53	12 390,93	1,05	4 451	35,92	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>16 841,34</b>	<b>1,53</b>	<b>12 846,93</b>	<b>1,09</b>	<b>3 995</b>	<b>31,10</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			709,76	0,06	1 191,84	0,10	-482	-40,46	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>709,76</b>	<b>0,06</b>	<b>1 191,84</b>	<b>0,10</b>	<b>-482</b>	<b>-40,46</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>16 131,58</b>	<b>1,47</b>	<b>11 655,09</b>	<b>0,99</b>	<b>4 476</b>	<b>38,40</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>80 452,04</b>	<b>7,31</b>	<b>62 116,79</b>	<b>5,26</b>	<b>18 336</b>	<b>29,52</b>	

Claire Nallet  
Commissaire aux comptes

## FEDERATION BTP AIN

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 400,00	0,49			5 400	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>5 400,00</b>	<b>0,49</b>			<b>5 400</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 445,00	0,49			5 445	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			20 000,00	1,69	-20 000	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 445,00</b>	<b>0,49</b>	<b>20 000,00</b>	<b>1,69</b>	<b>-14 555</b>	<b>-72,76</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-45,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-1,68</b>	<b>19 955</b>	<b>99,78</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	13 445,00	1,22	7 012,00	0,59	6 433	91,74
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 191 747,59</b>	<b>108,25</b>	<b>1 277 993,69</b>	<b>108,12</b>	<b>-86 246</b>	<b>-6,74</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 124 785,55</b>	<b>102,17</b>	<b>1 242 888,90</b>	<b>105,15</b>	<b>-118 103</b>	<b>-9,49</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>66 962,04</b>	<b>6,08</b>	<b>35 104,79</b>	<b>2,97</b>	<b>31 858</b>	<b>90,75</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Claire Nallet  
Commissaire aux comptes

*Claire Faivre*  
Commissaire aux comptes

## Annexes des comptes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 4 226 008,86 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 66 962,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Variation des fonds associatifs
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

*Claire Malicot*  
*Commissaire aux comptes*

### Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Terrains	non amortissable
Aménagements terrains	10 ans
Batiments (composants)	de 15 à 40 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel et outillage	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

*Claire Nallet*  
Commissaire aux comptes

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

#### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

La Fédération BTP Ain a vu ses activités commencées à ralentir sur la période postérieure à la crise sanitaire du COVID-19, et l'entité s'attend à un impact négatif sur ces états financiers du prochain exercice.

La Fédération a pris des mesures adaptées et sa continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

La Fédération a eu recours à des mesures de chômage partiel, mais n'a pas eu recours à des prêts garantis par l'Etat, ni à des licenciements, et à ce jour les impacts sur les délais de paiement des adhérents restent encore modérés.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle****Engagement retraite****- Cadres :**

La Fédération verse régulièrement à la Caisse l'Auxiliaire des fonds pour faire face à ces engagements. Le cumul versé au 31 décembre 2019 s'élève à 58 595 €.

L'engagement global estimé au 31/12/2019 s'élève à 85 000 €, dont 20 000 € à 4 ans, et le solde à plus de 10 ans.

**- Non Cadres :**

Les indemnités de départ à la retraite des non cadres sont totalement prises en charge par un contrat d'assurance retraite souscrit auprès de l'Auxiliaire.

*Claire Nallet*  
Commissaire aux comptes

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 689		
Terrains	182 227		
Constructions sur sol propre	1 073 139		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	1 438 378		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 845		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	34 294		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	163 082		2 292
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>2 904 964</b>		<b>2 292</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	22 465		156
Prêts et autres immobilisations financières	336		
<b>TOTAL</b>	<b>22 801</b>		<b>156</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 933 454</b>		<b>2 448</b>

*Claire Najot  
Commissaire aux comptes*

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		365	5 323	5 323
Terrains			182 227	182 227
Constructions sur sol propre			1 073 139	1 073 139
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			1 438 378	1 438 378
Installations techniques, matériel et outillages industriels		799	13 046	13 046
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			34 294	34 294
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 013	161 360	161 360
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 812</b>	<b>2 902 444</b>	<b>2 902 444</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			22 621	23 271
Prêts et autres immobilisations financières			336	336
<b>TOTAL</b>			<b>22 957</b>	<b>23 607</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 177</b>	<b>2 930 725</b>	<b>2 931 375</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 689		365	5 323
Terrains	1 739			1 739
Constructions sur sol propre	49 428	26 828		76 256
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	187 856	64 022		251 878
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 757	2 682	799	12 640
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	34 294			34 294
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 250	30 099	4 013	118 335
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>376 323</b>	<b>123 631</b>	<b>4 812</b>	<b>495 142</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>382 012</b>	<b>123 631</b>	<b>5 177</b>	<b>500 465</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	26 828				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	64 022				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 682				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 099				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>123 631</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>123 631</b>				

Clair-Frère  
Commissaire aux comptes

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	20 000      31 141	      3 915	5 400	14 600      35 056
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>51 141</b>	<b>3 915</b>	<b>5 400</b>	<b>49 656</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	      28 843	      17 779	      2 636	      43 987
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>28 843</b>	<b>17 779</b>	<b>2 636</b>	<b>43 987</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 984</b>	<b>21 694</b>	<b>8 036</b>	<b>93 643</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		17 779 3 915	2 636 5 400	

Claire Vallet  
Commissaire aux comptes

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	336		336
Clients douteux ou litigieux	43 987	43 987	
Autres créances clients	313 817	313 817	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	12 205	12 205	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 096	12 096	
Charges constatées d'avance	25 217	25 217	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>407 657</b>	<b>407 321</b>	<b>336</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	55 902	55 902		
Emprunts et dettes financières divers	79 984	79 984		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 821	28 821		
Personnel et comptes rattachés	37 206	37 206		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 067	66 067		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	9 530	9 530		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 194	5 194		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 915	3 915		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 500	14 500		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>301 119</b>	<b>301 119</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 518			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Claire Nallet  
Commissaire aux comptes

## Variation des fonds associatifs

Libellé	Montant début exercice	Dotations exercice	Reprises exercice	Montant fin exercice
FONDS ASSOCIATIFS	582 063			
SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS RENOUVELABLES	179 418			
RESERVES DIVERSES	358 030			
PROJET ASSOCIATIF	2 400 000			
REPORT A NOUVEAU	253 655	35 105		288 760
<b>Total général</b>	<b>3 773 167</b>	<b>35 105</b>		<b>3 808 271</b>

Conditions consenties :

Claire Naliet  
Commissaire aux comptes

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	5 188
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	12 096
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	146 069
<b>TOTAL</b>	<b>163 353</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 216
Dettes fiscales et sociales	56 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	3 915
<b>TOTAL</b>	<b>76 929</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	25 217	14 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>25 217</b>	<b>14 500</b>

Commentaires :

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	2	
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	

Commentaires :

*Claire Nallet*  
**Commissaire aux comptes**