

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

2020

FCMTM
Fédération de la Métallurgie CFE CGC
33, avenue de la République
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

Fédération de la Métallurgie CFE CGC

**33, avenue de la République
75011 PARIS**

Aux membres de votre :

Conseil,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre :

Conseil Fédéral,

J'ai effectué l'audit des comptes annuels de :

La FEDERATION DE LA METALLURGIE CFE-CGC

relatifs à l'exercice clos le :

31 décembre 2020

tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre bureau le 8 avril 2021, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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'entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du :
1 janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport,

et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

J'ai fourni dans le respect des règles d'indépendance une attestation relative au rapport annuel détaillant l'utilisation des crédits perçus de l'AGFPN .

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les crédits perçus de l'AGFPN ont fait l'objet d'un rapport signé par votre Président ; après contrôle, j'ai établi une attestation relative à ce rapport.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime 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 l'organe appelé à statuer sur les comptes

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur :

la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans :

- le rapport financier de votre Trésorier
- dans les autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par :

Votre bureau

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

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 l'entité 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.

Fait à Levallois, le 15 juin 2021
Le Commissaire aux Comptes

J. GRESSIER

JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES
AGREGE DE GESTION

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

**FCMTM
Fédération de la Métallurgie CFE CGC
33, avenue de la République
75011 PARIS**

Aux membres du Conseil Fédéral,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fédération, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Levallois, 15 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

J. GRESSIER



VOLENTIS
L'intelligence économique
& sociale

F.C.M.T.M.

Siret : 784 410 458 00037

33 Avenue de la République
75011 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	6
Règles et méthodes comptables II	7
Règles et méthodes comptables III	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	681 613	270 758	410 856	15 915
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				308 732
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	13 223 407	5 954 331	7 269 077	7 845 665
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	697 193	563 530	133 663	41 219
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	403 696		403 696	270 485
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	30 549		30 549	31 176
TOTAL I	15 036 458	6 788 619	8 247 840	8 513 193
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	121 227		121 227	81 993
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	678 075		678 075	1 018 794
Autres	811 723		811 723	663 247
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	7 472		7 472	7 410
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	7 588 501		7 588 501	5 168 429
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	16 426		16 426	34 782
TOTAL III	9 223 426		9 223 426	6 974 655
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	24 259 884	6 788 619	17 471 265	15 487 847
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds syndicaux sans droit de reprise	76 225	76 225
Réserve dédiée aux évènements récurrents pluriannuels	600 000	1 400 000
Réserves	12 700 000	11 000 000
Report à nouveau	390 304	364 040
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 990 326	926 264
AUTRES FONDS SYNDICAUX		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	15 756 853	13 766 528
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DE DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	60 000	60 000
- Charges	300 085	389 631
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	360 085	449 631
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses	81 660	76 692
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 925	
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	840 808	876 114
- Fiscales et sociales	297 148	240 052
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 926	24 090
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	56 861	54 740
TOTAL IV	1 354 327	1 271 689
Écarts de conversion passif	V	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	17 471 265	15 487 847
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens	3 556 793		3 556 793	3 644 096
- Services	2 658 340		2 658 340	2 573 623
Chiffre d'affaires Net	6 215 132		6 215 132	6 217 719
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 000	30 400
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			393 136	3 117
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			1 025 901	1 449 138
TOTAL I			7 644 170	7 700 373
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 774 369	1 735 609
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 399 957	2 747 589
Impôts, taxes et versements assimilés			137 552	141 776
Salaires et traitements			714 258	712 022
Charges sociales			358 346	344 882
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			700 631	788 762
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			300 085	34 047
Autres charges			217 227	245 950
TOTAL II			5 602 424	6 750 638
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 041 746	949 735
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2	124
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2	124
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			235	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			235	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-233	124
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			2 041 513	949 859

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 299	9 152
Sur opérations en capital		4 385
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	4 299	13 537
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 274	26 962
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	35 274	26 962
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-30 975	-13 425
Impôts sur les bénéfices IX	20 212	10 170
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	7 648 470	7 714 034
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	5 658 145	6 787 770
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 990 326	926 264

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 17 471 265 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 990 326 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques :

La crise sanitaire a impacté fortement notre activité et le fonctionnement de la fédération. Toutes les réunions planifiées en présentielles ont été annulées et par conséquent les charges des classes 61 et 62 ont sensiblement baissées. Un grand nombre de ces réunions ont été tenues en visio-conférence pour respecter les statuts de la fédération.

Le nombre d'adhérents est en légère augmentation et les ressources n'ont pas subi l'impact de la crise sanitaire.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

La crise sanitaire liée au Covid-19 est toujours en cours.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
 Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
 Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

Les engagements de retraite ont été constatés sous forme de provision.

Le calcul de la provision a été modifié, il a été appliqué les dispositions collectives applicables aux salariés de la Fédération de la Métallurgie CFE-CC qui plafonne l'indemnité à 6 mois de salaire.

Au 31 décembre 2020, le montant provisionné est de 300.084 €.

Participations aux évènements récurrents pluriannuels :

Conformément au règlement CRC n° 2009-10, ces présents comptes font apparaître, au pied du compte de résultat, l'affectation du résultat de l'exercice à la réserve dédiée à ces évènements.

Au 31/12/2020, la somme totale de 600.000 € est ainsi répartie :

	01/01/2020	Dotation	Reprise	31/12/2020
Congrès fédéral 2019	900.000		900.000	0
Congrès confédéral 2019	300.000		300.000	0
Inter-congrès fédéral 2021	200.000	100.000		300.000
Congrès confédéral 2022		100.000		100.000
Congrès fédéral 2023		200.000		200.000
Total	1.400.000	400.000	1.200.000	600.000

Ressources de l'année :

Conformément au règlement CRC n°2009-10, le tableau ci-dessous détaille les ressources de l'année permettant de déterminer si les seuils concernant les obligations de publicité et certification ont été franchis

+ Cotisations reçues :	3.556.793 €
- Reversement de cotisations :	- 1.774.368 €
+ Autres produits reçus :	3.684.240 €
(hors subventions et exceptionnels)	
+ Produits financiers reçus :	2 €
<hr/>	
Total des ressources :	5.466.667 €

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	561 457		428 889
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	561 457		428 889
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	11 349 829		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	1 819 084		54 494
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	569 149		128 044
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	270 485		133 211
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 008 547		315 748
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 176		1 840
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	31 176		1 840
TOTAL GÉNÉRAL	14 601 181		746 477

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	308 732		681 613	
TOTAL	308 732		681 613	
Terrains				
Constructions :			11 349 829	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :			1 873 578	
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :			697 193	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			403 696	
TOTAL			14 324 295	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 467	30 549	
TOTAL		2 467	30 549	
TOTAL GÉNÉRAL	308 732	2 467	15 036 458	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	236 810	33 948		270 758
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	236 810	33 948		270 758
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	3 713 927	567 491		4 281 418
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 609 322	62 591		1 672 912
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 930	35 600		563 530
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 851 178	665 682		6 517 861
TOTAL GÉNÉRAL	6 087 988	699 631		6 788 619

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges	60 000			60 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	389 631	300 085	389 631	300 085
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	449 631	300 085	389 631	360 085

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	449 631	300 085	389 631	360 085
- D'exploitation		300 085	389 631	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 549		30 549
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	678 075	678 075	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	811 723	811 723	
Charges constatées d'avance	16 426	16 426	
TOTAL	1 536 774	1 506 225	30 549
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	81 660	81 660		
Fournisseurs et comptes rattachés	840 808	840 808		
Personnel et comptes rattachés	94 797	94 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 631	120 631		
Impôts sur les bénéfices	20 212	20 212		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 907	43 907		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 601	17 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	47 926	47 926		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	56 861	56 861		
TOTAL	1 324 402	1 324 402		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 291	70 279
Dettes fiscales et sociales	165 301	132 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 902	
TOTAL	259 494	202 938

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 291.12	70 279.27
408000 FOURNI.FAC NON PARVE	62 291.12	70 279.27
Dettes fiscales et sociales	165 301.10	132 659.00
428200 DETTES PROVISIONS POUR CONGES PAYES	67 116.00	59 945.00
428600 DETTES PROVISIONS RTT	27 681.00	19 234.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	40 974.00	35 368.00
438610 DETTES PROVISIONS CHARGES RTT	16 921.00	11 348.00
438650 IND. J. S.SOCIALE A RETRAITER	5 075.10	
448300 TAXE/SALAIRES	7 534.00	6 764.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 902.00	
468600 CHARGES A PAYER	31 902.00	
TOTAL	259 494.22	202 938.27

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	353 521	225 990
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	353 521	225 990

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	353 520.86	225 990.00
468701 PRODUITS A RECEVOIR	353 520.86	225 990.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	353 520.86	225 990.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation	56 861	54 740
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	56 861	54 740

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation	16 426	34 782
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	16 426	34 782