FONDATION BELEM

Fondation Reconnue d'Intérêt Public
régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège Social : 5, rue Masseran - 75007 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

CABINET PHILIPPE DE LACVIVIER

CABINET PHILIPPE DE LACVIVIER
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

9, AVENUE DE BRETEUIL - 75007 PARIS
TEL : 01 43 06 18 84 – MOB : 06 07 01 83 14

FONDATION BELEM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Au Conseil d'Administration et aux membres de la Fondation Belem

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Belem relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la Fondation Belem 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 1er novembre 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La Fondation BELEM a reçu une subvention d'exploitation de 1.585.048 € inscrite dans les autres produits d'exploitation de l'exercice. Ainsi l'impact de la Covid 19 présenté dans les « autres éléments significatifs de l'annexe », ne remettent pas en cause la continuité de l'exploitation de la Fondation

La provision pour risques et charges de 135 500 €, a été maintenue à la fin de l'exercice 2021 comme il est précisé dans les « informations complémentaires » de l'annexe, toutefois les principes de continuité de l'exploitation ont été appliqués pour l'élaboration des comptes annuels

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 Fondation Belem

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 moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres 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 la Fondation Belem 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 la Fondation Belem ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau du conseil d'administration.

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 fondation.

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 ;

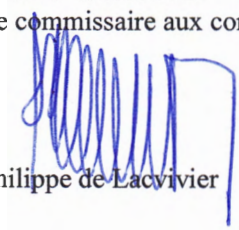
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Fondation Belem 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.

Paris le 12 mai 2022
Le commissaire aux comptes



Philippe de Lacvivier



COMPTES ANNUELS

Bilan association 1
ACTIF 1
Immobilisations incorporelles 1
Immobilisations corporelles 1
Immobilisations financières 1
Actif circulant 1
PASSIF 2
Fonds propres 2
Fonds reportés et dédiés 2
Provisions 2
Dettes 2
Engagements reçus 2
Engagements donnés 3
Compte de résultat association 4
Produits d'exploitation 4
Charges d'exploitation 4
Produits financiers 4
Charges financières 4
Produits exceptionnels 5
Charges exceptionnelles 5
Evaluation des contributions volontaires en nature 5
Annexes Légales 2022 6

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/11/2020 au 31/12/2021 (14 mois)			Exercice précédent 31/10/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	106 306	106 306		64	- 64
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	1 804 965	1 542 569	262 397	290 392	- 27 995
Installations techniques, matériel et outillage industriels	794 436	596 489	197 947	232 464	- 34 517
Autres immobilisations corporelles	869 061	712 071	156 990	233 906	- 76 916
Immobilisations corporelles en cours	199 945		199 945		199 945
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	**3 774 713**	**2 957 435**	**817 279**	**756 826**	**60 453**
Actif circulant					
Stocks et en-cours	24 681		24 681	35 396	- 10 715
Avances et acomptes versés sur commandes	12 528		12 528	640	11 888
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	256 081	9 500	246 581	240 885	5 696
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	74 412		74 412	130 368	- 55 956
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 673 435		1 673 435	1 474 065	199 370
Charges constatées d'avance	54 175		54 175	50 206	3 969
TOTAL (II)	**2 095 313**	**9 500**	**2 085 813**	**1 931 561**	**154 252**
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**5 870 026**	**2 966 935**	**2 903 092**	**2 688 387**	**214 705**

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/11/2020 au 31/12/2021 (14 mois)	Exercice précédent 31/10/2020 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	2 696 695	2 696 695	
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-1 499 275	-1 395 539	- 103 736
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 280	-103 737	12 457
Situation nette (sous total)	1 106 139	1 197 420	- 91 281
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**1 106 140**	**1 197 420**	**- 91 280**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	185 500	135 500	50 000
Provisions pour charges	65 367	62 510	2 857
TOTAL (III)	**250 867**	**198 010**	**52 857**
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 246	69 699	- 21 453
Emprunts et dettes financières diverses	38	118	- 80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 013	101 985	168 028
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	195 435	122 618	72 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 945		199 945
Autres dettes	583 796	596 841	- 13 045
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	248 612	401 696	- 153 084
TOTAL (IV)	**1 546 085**	**1 292 956**	**253 129**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**2 903 092**	**2 688 387**	**214 705**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	du 01/11/2020 au 31/12/2021 (14 mois)	Exercice précédent 31/10/2020 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	du 01/11/2020 au 31/12/2021 (14 mois)	Exercice précédent 31/10/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	195 469	108 788	86 681	79,68
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	731 795	115 813	615 982	531,88
. dont parrainages	192 300	9 426	182 874	N/S
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 585 048	1 584 748	300	0,02
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du plublic				
. Dons manuels	8 000	16 000	- 8 000	-50,00
. Mécénats	140 261	87 320	52 941	60,63
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	21 412	158 824	- 137 412	-86,52
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	57	146	- 89	-60,96
Total des produits d'exploitation (I)	**2 682 041**	**2 071 639**	**610 402**	**29,46**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	53 570	79 430	- 25 860	-32,56
Variations stocks	10 715	-26 380	37 095	140,62
Autres achats et charges externes	1 248 744	1 135 201	113 543	10,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 772	-1 477	8 249	558,50
Salaires et traitements	1 021 847	643 084	378 763	58,90
Charges sociales	223 291	145 716	77 575	53,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	181 448	164 750	16 698	10,14
Dotations aux provisions	834	10 303	- 9 469	-91,91
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 359	1 368	- 9	-0,66
Total des charges d'exploitation (II)	**2 748 581**	**2 161 996**	**596 585**	**27,72**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**-66 540**	**-80 358**	**13 818**	**17,20**
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2	2		0,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	**2**	**2**		**0,00**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	761	899	- 138	-15,35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	du 01/11/2020 au 31/12/2021 (14 mois)	Exercice précédent 31/10/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	**761**	**899**	**- 138**	**-15,35**
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**-759**	**-897**	**138**	**15,38**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	**-67 299**	**-81 255**	**13 956**	**17,18**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	24 728		24 728	N/S
Sur opérations en capital	1 500	1 167	333	28,53
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	**26 228**	**1 167**	**25 061**	**N/S**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	210		210	N/S
Sur opérations en capital		23 649	- 23 649	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	50 000		50 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	**50 210**	**23 649**	**26 561**	**112,31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-23 982**	**-22 482**	**- 1 500**	**6,67**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	2 708 271	2 072 808	635 463	30,66
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 799 552	2 176 545	623 007	28,62
EXCEDENT OU DEFICIT	**-91 281**	**-103 737**	**12 456**	**12,01**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 2 903 091,50 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -91 280,47 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/12/2021.

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 01/11/2019 au 31/10/2020.

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 :
- Frais d'établissement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise 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 : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

BATEAU	**20 ans**
COQUE	**20 ans**
AMENAGEMENTS	**de 5 à 10 ans**
GREEMENTS	**de 15 à 20 ans**
MATERIEL DE NAVIGATION	**de 5 à 10 ans**
MATERIEL DE SECURITE OU REGLEMENTAIRE	**selon le règlement**
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	**de 3 à 10 ans**
OBJETS DE MUSEE	**non amortissable**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Il a été décidé de laisser en l'état la provision pour risque de 135.000 euros, pour rappel elle avait été constatée en vue d'une éventuelle fermeture de la Fondation. Il a aussi été décidé de passer dans les comptes en prévision de grosses réparations d'une provision de 50.000 euros.

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	106 306		
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 801 457		3 508
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	769 042		25 394
Autres installations, agencements, aménagements	790 494		10 004
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	65 514		3 050
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			199 945
Avances et acomptes			
TOTAL	**3 426 507**		**241 901**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**3 532 813**		**241 901**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			106 306	106 306
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 804 965	1 804 965
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			794 436	794 436
Autres installations, agencements, aménagements			800 498	800 498
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			68 564	68 564
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			199 945	199 945
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 668 408**	**3 668 408**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			**3 774 713**	**3 774 713**

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	106 242	64		106 306
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 511 065	31 504		1 542 569
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	536 579	59 910		596 489
Installations générales, agencements divers	565 025	84 886		649 911
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 077	5 084		62 161
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**2 669 746**	**181 383**		**2 851 129**
TOTAL GENERAL	**2 775 987**	**181 448**		**2 957 435**

	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	64				
Terrains					
Constructions sur sol propre	31 504				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 910				
Installations générales, agencements divers	84 886				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 084				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**181 383**				
TOTAL GENERAL	**181 448**				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	62 510	2 857		65 367
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations		50 000		50 000
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	135 500			135 500
TOTAL Provisions	**198 010**	**20 857**	**0**	**200 867**
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	9 500			9 500
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**9 500**			**9 500**
TOTAL GENERAL	**207 510**	**52 857**	**0**	**210 367**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 857	0	
- financières				
- exceptionnelles		50 000		

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			
Clients douteux ou litigieux	9 600		9 600
Autres créances clients	246 481	246 481	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 403	3 403	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	51 963	51 963	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 045	19 045	
Charges constatées d'avance	54 175	54 175	
TOTAL GENERAL	**384 668**	**384 668**	
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	48 246	18 376	30 870	
Emprunts et dettes financières divers	38	38		
Fournisseurs et comptes rattachés	278 338	278 338		
Personnel et comptes rattachés	36 819	36 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 507	65 507		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	91 549	91 549		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 560	1 560		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	199 945	199 945		
Groupe et associés				
Autres dettes	158 529	158 529		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	248 612	248 612		
TOTAL GENERAL	**1 129 143**	**1 058 798**	**30 870**	**39 474**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 314			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 977
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**14 977**

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	38
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 448
Dettes fiscales et sociales	32 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**105 530**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	54 175	248 612
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**54 175**	**248 612**

Commentaires :

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 240
TOTAL	**5 240**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	9	
TOTAL	**12**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			2 704
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			31 974
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			30 689
TOTAL			**65 367**

Commentaires :
Les engagements correspondant aux droits des salariés au titre des indemnités de fin de carrière du personnel administratif sont calculés suivant la méthode préconisée par le Groupe BPCE et par le biais d'un logiciel de calcul.

Les provisions de l'exercice se détaillent comme suit :
- Provision pour Indemnité retraite : 31 974 euros
- provision pour Médaille du Travail : 2 704 euros

Les engagements du personnel navigant, compte tenu de la spécificité de catégorie d'emploi, n'ont pas été déterminés de la même manière.
Les indemnités de départ à la retraite du personnel navigant, calculées par STM, s'élèvent à 30 689 euros.