

Centre de Formation d'Apprentis du C.F.B.T.

(Centre de Formation de la Bourse du Travail)

15, rue des Convalescents

13001 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2024

(au terme d'une période de 12 mois)

Marseille, le 2 mai 2025

Sémaphores Audit SA

SA au capital de 200 000 €

Société de Commissariat aux comptes • Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bureau : Les Docks, Atrium 10.4 • 10, place de la Joliette • 13002 Marseille • Tél. 04 96 17 05 60

Siège social : 20/24 rue Martin Bernard • 75013 Paris • Tél. 01 53 62 70 00

337 630 792 RCS Paris • Numéro d'identification intracommunautaire FR 55 337 630 792

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN • SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

Centre de Formation d'Apprentis du C.F.B.T.
(Centre de Formation de la Bourse du Travail)
15, rue des Convalescents
13001 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024
(au terme d'une période de 12 mois)

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre de Formation d'Apprentis du C.F.B.T. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

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.

Nous nous sommes assuré que la méthode de comptabilisation des subventions et des produits était conforme aux principes comptables généralement admis et en adéquation avec :

- les notifications obtenues ou les conventions signées (marchés),
- l'avancement des formations, exprimé en nombre d'heures ou de jours,
- la facturation et/ou les appels de fonds concernant lesdites formations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 adhérents 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'association 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'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.821-55 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.

Marseille, le 2 mai 2025

Pour SEMAPHORES AUDIT,


Marc VINCIGUERRA
Commissaire aux comptes associé

Présentation des comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

C.F.B.T

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 597 480 | 425 124 | 172 355 | 151 605 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 597 480 | 425 124 | 172 355 | 151 605 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 1 565 786 | 1 565 777 | 8 | 8 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 4 604 604 | 4 411 061 | 193 542 | 193 665 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 648 016 | 1 187 332 | 460 684 | 531 120 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 7 818 405 | 7 164 171 | 654 235 | 724 793 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 300 000 | | 300 000 | 300 000 |
| Autres immobilisations financières | 9 147 | | 9 147 | 9 147 |
| TOTAL immobilisations financières : | 309 147 | | 309 147 | 309 147 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 8 725 032 | 7 589 295 | 1 135 737 | 1 185 545 |

| | | | | |
|--|------------------|--|------------------|------------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 711 215 | | 1 711 215 | 1 364 769 |
| Autres créances | 4 822 094 | | 4 822 094 | 4 236 318 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 6 533 309 | | 6 533 309 | 5 601 087 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 329 261 | | 329 261 | 235 529 |
| Charges constatées d'avance | 8 356 | | 8 356 | 18 422 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 337 617 | | 337 617 | 253 951 |
| ACTIF CIRCULANT | 6 870 926 | | 6 870 926 | 5 855 039 |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 15 595 958 | 7 589 295 | 8 006 663 | 7 040 583 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|

Bilan Passif

Période du 01/01/24 au 31/12/24

C.F.B.T

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | 19 778 | 19 778 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | (43 534) | (43 534) |
| Report à nouveau | 5 035 957 | 3 992 817 |
| Résultat de l'exercice | 584 795 | 1 043 141 |
| TOTAL situation nette : | 5 596 996 | 5 012 201 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 305 992 | 367 114 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 5 902 988 | 5 379 315 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 50 000 | 50 000 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 50 000 | 50 000 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| TOTAL dettes financières : | | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 56 769 | 46 479 |
| Dettes fiscales et sociales | 462 261 | 448 253 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 50 569 |
| TOTAL dettes diverses : | 519 030 | 545 301 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 534 644 | 1 065 967 |
| DETTES | 2 053 675 | 1 611 268 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 8 006 663 | 7 040 583 |

Compte de Résultat (Première Partie)

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|---|------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 4 538 393 | | 4 538 393 | 5 110 801 |
| Chiffres d'affaires nets | 4 538 393 | | 4 538 393 | 5 110 801 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 014 312 | 696 176 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 87 469 | 97 567 |
| Autres produits | | | 4 | 11 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 5 640 178 | 5 904 555 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 825 046 | 1 610 976 |
| TOTAL charges externes : | | | 1 825 046 | 1 610 976 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 89 671 | 79 551 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 2 300 216 | 2 283 051 |
| Charges sociales | | | 827 729 | 823 704 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 3 127 945 | 3 106 755 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 244 200 | 215 354 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 244 200 | 215 354 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 24 457 | 32 277 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 5 311 319 | 5 044 914 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 328 859 | 859 642 |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2024 | Net (N-1) 31/12/2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 328 859 | 859 642 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 78 | 96 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 324 | 1 342 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 2 402 | 1 438 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | | |
| RÉSULTAT FINANCIER | 2 402 | 1 438 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 331 261 | 861 080 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 56 350 | 9 818 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 217 200 | 206 346 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | 273 549 | 216 164 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 20 015 | 34 103 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 20 015 | 34 103 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 253 534 | 182 061 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 5 916 130 | 6 122 157 |
| TOTAL DES CHARGES | 5 331 334 | 5 079 017 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 584 795 | 1 043 141 |

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 :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|--------|
| - Constructions | 15.ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 10.ans |
| - Installations techniques | 5.ans |
| - Matériel et Outillage industriels | 5.ans |
| - | |

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks

NEANT

d) Créances

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

A partir de l'exercice 2020, le CFBT applique les règles et les méthodes comptables de l'avis ANC 2018-06.

Évènements marquants de l'exercice 2024

Période du 01/01/24 au 31/12/24

C.F.B.T

Alors qu'elles devaient s'achever le 30 juin 2022, les aides aux entreprises pour la signatures de contrats d'apprentissage ont été prolongées jusqu'à la fin de l'année 2024. Cependant, les primes prévues dans le plan « 1 jeune, 1 solution », étaient d'un montant de 5 000€ pour un mineur et de 8 000€ pour un majeur, depuis le 1er janvier 2023 elles ont été ramenées à un montant unique de 6 000€ pour les entreprises de moins de 250 salariés.

Le projet de regroupement des locaux marseillais a connu une accélération durant l'année 2024 avec 3 hypothèses de sites.

Autres informations:

- Conséquences du contexte géopolitique et économique

Les contextes géopolitique et économique sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice :

Le contexte inflationniste généralisé n'a pas eu d'impact majeur sur les dépenses de l'exercice.

Par ailleurs, l'association n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de cet évènement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Montant des honoraires du CAC Activité 2024: 11505 €

Effectif moyen au 31.12.24 en ETP: 68 salariés

Immobilisations

Période du 01/01/24 au 31/12/24

C.F.B.T

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 525 986 | | 71 494 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 525 986 | | 71 494 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 1 565 786 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 4 529 799 | | 74 805 |
| Installations générales, agencements et divers | 528 659 | | 31 588 |
| Matériel de transport | 15 466 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 1 055 798 | | 16 506 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 7 695 507 | | 122 899 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 309 147 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 309 147 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 8 530 640 | | 194 392 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 597 480 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 597 480 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | 1 565 786 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | 4 604 604 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 560 246 | |
| Matériel de transport | | | 15 466 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 1 072 304 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | 7 818 405 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 309 147 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | | 309 147 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 8 725 032 | |

Amortissements

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 374 381 | 50 743 | | 425 124 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 374 381 | 50 743 | | 425 124 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | 1 565 777 | | | 1 565 777 |
| Installations techn. et outillage industriel | 4 336 135 | 74 927 | | 4 411 061 |
| Inst. générales, agencements et divers | 183 819 | 67 773 | | 251 592 |
| Matériel de transport | 15 466 | | | 15 466 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 869 517 | 50 757 | | 920 274 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 6 970 714 | 193 457 | | 7 164 171 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 7 345 095 | 244 200 | | 7 589 295 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 50 743 | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 50 743 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 74 927 | | |
| Installations générales, agencements et divers | 67 773 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 50 757 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 193 457 | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 244 200 | | |

État des Échéances des Créances et Dettes

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|------------------|------------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 300 000 | | 300 000 |
| Autres immobilisations financières | 9 147 | | 9 147 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 309 147 | | 309 147 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 711 215 | 1 711 215 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 700 | 700 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 31 093 | 31 093 | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | 9 240 | 9 240 | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 4 781 060 | 4 781 060 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 6 533 309 | 6 533 309 | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 8 356 | 8 356 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 6 850 812 | 6 541 665 | 309 147 |

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 56 769 | 56 769 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 226 534 | 226 534 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 212 856 | 212 856 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 22 871 | 22 871 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 534 644 | 1 534 644 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 053 675 | 2 053 675 | | |

Charges à Payer

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 557 |
| Dettes fiscales et sociales | 310 634 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 320 191 |

Produits à Recevoir

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---------------------|
| Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières | |
| Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances | 31 093 4 305 933 |
| Valeurs Mobilières de Placement | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 4 337 026 |

Charges et Produits Constatés d'Avance

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 8 356 | 1 534 644 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 8 356 | 1 534 644 |

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

C.F.B.T

Période du 01/01/24 au 31/12/24

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant | Imputé au compte |
|---|---------|---------------------|
| Produits Exceptionnels sur Exercice antérieur | 56 350 | 77200000 |
| Quote part subv;invest;/rés Région | 84 492 | 77710000 |
| Quote-part subv. invest./rés. Autre | 122 875 | 77710000 |
| Quote part sub invest/OPCO | 9 508 | 77720000 |
| Quote-part invest.Agefiph | 325 | 77740000 |

| | | |
|-------|---------|--|
| TOTAL | 273 549 | |
|-------|---------|--|

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant | Imputé au compte |
|------------------------------|---------|---------------------|
| Charg. except s/ex antérieur | 20 015 | 67200000 |

| | | |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 20 015 | |
|-------|--------|--|

| TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES | | | | | |
|---|--------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------------------------|
| Nature | Montant au début de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions | Montant à la fin de l'exercice |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital social | 19 778 | | | | 19 778 |
| Réserve légale | - | | | | - |
| Réserves réglementaires | - | | | | - |
| Autres réserves | - 43 534 | | | | - 43 534 |
| Report à nouveau | 3 992 817 | 1 043 141 | | | 5 035 958 |
| Résultat de l'exercice | - | | 584 795 | | 584 795 |
| TOTAL GENERAL | 3 969 061 | 1 043 141 | 584 795 | - | 5 596 997 |

| DEPRECIATIONS ET PROVISIONS | | | | | |
|-----------------------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|
| | Nature | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | | - | | - |
| | Provision spéciale de réévaluation | | - | | - |
| | | TOTAL I | - | - | - |
| Provisions | Pour litiges | | 50 000 | | 50 000 |
| | Pour amendes et pénalités | | - | | - |
| | Pour pertes sur contrats | | - | | - |
| | Pour pensions et obligations similaires | | - | | - |
| | Pour gros entretien | | - | | - |
| | Pour charges sur opérations immobilières | | - | | - |
| | Autres provisions pour risques et charges (dont emprunts) | | - | | - |
| | TOTAL II | 50 000 | - | - | 50 000 |
| Dépréciations | Immobilisations | Incorporelles | - | | - |
| | | Corporelles | - | | - |
| | | Financières | - | | - |
| | | TOTAL III | - | - | - |
| | | Sur stocks et en cours | - | | - |
| | | TOTAL IV | - | - | - |
| | | Sur comptes clients | - | | - |
| | | TOTAL V | - | - | - |
| | | Total VI (III + IV + V) | - | - | - |
| | TOTAL GENERAL (I + II + VI) | 50 000 | - | - | 50 000 |

| | | | | | |
|----------------------------|---|-------------------------------------|--|--|--|
| R E N V O I | (1) Dont dotations et reprises | - Exploitation | | | |
| | | - Financières | | | |
| | | - Exceptionnelles | | | |
| | (2) Dont reprise | ... de provisions utilisées | | | |
| | | ... de provisions non utilisées (*) | | | |
| | (3) Dont montant pour indemnités de départ en retraite et médaille du travail | | | | |

(*) Exemples : reprise de provision pour litige devenue sans objet, reprise de PGE suite à cession de patrimoine, etc (à détailler dans la partie littéraire de l'annexe)