

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TRAVAUX PUBLICS DE L'ALLIER

35 Rue de Bellecroix
03400 YZEURE

SIREN : 779.040.633

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TRAVAUX PUBLICS DE L'ALLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **FEDERATION DU BATIMENT ET DES TRAVAUX PUBLICS DE L'ALLIER** 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

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

Objectif de l'audit

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.

Démarche de l'audit

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'association 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 Chamalières, le 16 septembre 2025

Le commissaire aux comptes

SAS ORDINIS

François HOSPITAL

BILAN ACTIF

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro



ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	34 462,58	34 462,58		1 148,65
Constructions	73 553,63	45 547,06	28 006,57	21 729,62
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	166 355,46	63 567,86	102 787,60	105 460,48
Immobilitisations corporelles en cours	4 725,00		4 725,00	
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées	141 861,66		141 861,66	141 861,66
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	980,00		980,00	980,00
TOTAL (I)	421 938,33	143 577,50	278 360,83	271 180,41
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	20 260,45		20 260,45	17 515,93
Créances reues par legs ou donations				
Autres	56 823,38		56 823,38	67 984,01
Valeurs mobili'eres de placement	1 010 741,86	106 624,29	904 117,57	724 991,28
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	675 791,23		675 791,23	662 574,40
Charges constatées d'avance	502,45		502,45	25 120,56
TOTAL (II)	1 764 119,37	106 624,29	1 657 495,08	1 498 186,18
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 186 057,70	250 201,79	1 935 855,91	1 769 366,59

BILAN PASSIF

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro



PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 178 348,25	2 178 348,25
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	534 115,82	534 115,82
Autres		
Report à nouveau	-1 069 009,68	-1 077 602,00
Excédent ou déficit de l'exercice	23 470,79	8 592,32
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 666 925,18</i>	<i>1 643 454,39</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 666 925,18	1 643 454,39
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 523,70	50 591,09
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 086,45	35 109,44
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 682,38	40 211,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	151 638,20	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	268 930,73	125 912,20
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 935 855,91	1 769 366,59

COMPTE DE RÉSULTAT

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	433 420,43	415 926,23
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 700,00	3 425,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	37 000,00	38 800,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	74 591,12	79 287,75
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	384,36	6 902,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	551 095,91	544 341,84
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	188 893,57	168 912,79
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 873,72	11 626,03
Salaires et traitements	210 188,60	189 730,73
Charges sociales	90 185,60	78 257,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 870,79	31 391,60
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 264,54	150,71
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	529 276,82	480 069,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 819,09	64 272,73
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	29 201,12	34 990,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		21 290,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	29 201,12	56 280,62
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 878,13	75 746,16
Intérêts et charges assimilés	497,29	18 892,15
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	31 375,42	94 638,31
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 174,30	-38 357,69

COMPTE DE RÉSULTAT

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	19 644,79	25 915,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 500,00	15 948,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 500,00	15 948,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		12 977,33
Sur opérations en capital		17 543,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		247,39
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		30 767,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 500,00	-14 819,72
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	674,00	2 503,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	584 797,03	616 570,46
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	561 326,24	607 978,14
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 470,79	8 592,32



ANNEXE COMPTABLE

En Euro



Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

NA



En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 935 855,91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 23 470,79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2025.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

En juillet 2024, la Fédération a perçu une subvention de 150.000 euros de la part de la Fédération Nationale, subvention sollicitée et attribuée pour le financement des travaux de rénovation des bureaux de la Fédération, travaux prévus courant 2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

En Euro



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 35 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans ans
- Bâtiment	5 à 20 ans ans
- Installations générales	5 à 10 ans ans
- Matériel de transport	5 ans ans
- Mobilier de bureau et informat	3 à 5 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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.

Il faut noter une créance de 10.080 euros de la part de la SCI Du Batiment, créance en cours de recouvrement...



En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				34 463		
	Constructions	Sur sol propre			6 853		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			56 870	9 830	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			111 063		
		Matériel de transport			35 409	17 188	
		Matériel de bureau & mobilier informatique			18 555	1 309	
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours					4 725		
Avances et acomptes							
TOTAL				263 213		33 051	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				141 862		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières				980		
TOTAL				142 842			
TOTAL GENERAL				406 055		33 051	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					34 463	
	Constructions	Sur sol propre				6 853	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				66 700	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				111 063	
		Matériel de transport			17 168	35 429	
		Mat. bureau, inform., mobilier				19 864	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					4 725		
Avances et acomptes							
TOTAL				17 168		279 097	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					141 862	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					980	
TOTAL						142 842	
TOTAL GENERAL				17 168		421 938	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		33 314	1 149		34 463
	Sur sol propre	5 113	343		5 455
Constructions					
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	36 882	3 210		40 092
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	21 246	11 106		32 352
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	31 491	6 153	17 168	20 476
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 830	3 910		10 740
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		134 875	25 871	17 168	143 578
TOTAL GENERAL		134 875	25 871	17 168	143 578

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

En Euro

Détermination de la valeur actuelle



MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

En Euro



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	980		980
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 260	20 260	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	56 823	56 823	
	Charges constatées d'avance	502	502	
TOTALS		78 566	77 586	980
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Pour la somme réinvestie en 2022 à hauteur de 500K€ dans un contrat AVIVA Patrimoine Immobilier, la valorisation de ce compte au 31 décembre 2024 fait ressortir une plus value latente cumulée de 106.624,29 euros, moins value qui a donc fait l'objet d'une provision complémentaire pour dépréciation à la clôture de cet exercice, soit la somme de 30.878,13 euros.

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Aviva Patrimoine Immobilier	500 000,00	393 375,71		106 624,29
TOTAL	500 000,00	393 375,71		106 624,29

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	502
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	502

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	46 682
Disponibilités	109 998
TOTAL	156 680

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE



ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	40 524	10 213	30 311	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 086	21 086		
Personnel & comptes rattachés	16 767	16 767		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 965	35 965		
Etat & Impôts sur les bénéfices	674	674		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 277	2 277		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	151 638	151 638		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	268 931	238 620	30 311	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

En Euro

CHARGES À PAYER

Les dettes sont essentiellement des dettes courantes.



CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	32
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 918
Dettes fiscales et sociales	28 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 374
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 490

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les organes d'administration sont bénévoles.



LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	2,00	2,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		

SORTIES DE L'EXERCICE

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Calcul des amortissements à date du 31/12/2024

Transfert des amortissements à date du 31/12/2024



Désignation					Date sortie	Amt Eco cumul Amt Déro cumul V.résiduelle cpt	PV compta MV compta Solde DeducEc	PV fiscale CT MV fiscale CT PV Exonérée	PV fiscale LT MV fiscale LT
N°	Date acq.	Mode acq.	V. Acquis.	V. Amortir	Motif de sortie Val. sortie				
2182000000									

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Calcul des amortissements à date du 31/12/2024

Transfert des amortissements à date du 31/12/2024



N°	Désignation				Amortissement	Réintégrations			Subvention
	Mode acq. Quantité (un.)	Date acq. Val. acq.	Durée Taux	Date d'amortissement		antérieures	de l'exercice	cumulées	
					Subvention à réintégrer	antérieures	de l'exercice	cumulées	Subvention restant à réintégrer

Cumul tous compte

En Euro

- (1) K : à 1 an maximum à l'origine
- (2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine



Compte		Désignation			Catégorie	Per.	Remboursement		(1)	(1)	(1)	Courus Intérêts assurances
N° emprunt	Dt Début	Dt Fin	Mt Emprunt	K restant	Durée	antérieur	en retard	(2)	(2)	(2)		
164 EMPRUNT ETABLISSEMENT CREDIT												
1642000000	Emprunt 5264793 - 100k				Entreprise	Mens	K	10 059,36	K			32,32
2	30/03/18	05/11/28	100 000,00	40 481,26	120,0	K	49 459,38	I	10 170,55	30 310,71		
Cumul des comptes 164			100 000,00	40 481,26		K	10 059,36K					32,32
						K	49 459,38I		10 170,55	30 310,71		
Cumul tous comptes			100 000,00	40 481,26		K	10 059,36K					32,32
						K	49 459,38I		10 170,55	30 310,71		

En Euro



EMPRUNTS DE L'ENTREPRISE

Date début	Taux	Nombre d'échéances	Capital	12/2024	12/2025	12/2026	12/2027	12/2028	12/2029	Date fin Ex suivants
- 2 - EMPRUNT 5264793 - 100K - 3										nov. 2028
mars 2018	1,10	120 Mensuelle	100 000	10 565	10 565	10 565	10 565	9 684		
Total des échéances				10 565	10 565	10 565	10 565	9 684		
Total général des échéances				10 565	10 565	10 565	10 565	9 684		
<i>Dont capital</i>				<i>10 059</i>	<i>10 171</i>	<i>10 283</i>	<i>10 397</i>	<i>9 631</i>		
<i>Dont intérêts</i>				<i>505</i>	<i>394</i>	<i>282</i>	<i>168</i>	<i>53</i>		

LISTE CONTRATS / ENGAGEMENTS



A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Compte	Valeur d'origine	Dotation aux amortissements		Valeur résiduelle	Loyers, assurances et prestations			Echéances loyers, assurances et prest.			Total à payer	Valeur de rachat
		Antérieur	De la période		Total	Antérieur	De la période	à - 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans		
Cumul tous comptes	Valeur d'origine	Dot. aux amortissements antérieur	de la période	Valeur résiduelle	Loyers, assurances et prestations total	antérieur	de la période	Echéances loyers, assurances et prest à - 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total à payer	Valeur de rachat



INVENTAIRE DES CONTRATS

A10035 - ASS FED.DU BATIMENT ET TP ALLIER

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



En Euro

Compte	N° d'ordre	Objet / Organisme	Date de réalisation	Valeur d'origine	Echéance hors taxe	Date début	Date dernière échéance	Durée	Pré-sent	Date de résiliation	Date de rachat	Valeur de rachat	Observation
Cumul des comptes													