

ASSOCIATION DES INDUSTRIES FERROVIAIRES

Association

Siège social : TECHNOPOLE TRANSALLEY

180 RUE JOSEPH-LOUIS LAGRANGE
59300 VALENCIENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2025

AIF ASSOCIATION DES INDUSTRIES FERROVIAIRES
Association
Siège social : TECHNOPOLE TRANSALLEY
180 RUE JOSEPH-LOUIS LAGRANGE
59300 VALENCIENNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/03/2025

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION DES INDUSTRIES FERROVIAIRES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION DES INDUSTRIES FERROVIAIRES, relatifs à l'exercice clos le 31/03/2025, 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} avril 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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 le 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 Valenciennes, le 25/11/2025

FITECO,

Commissaire aux Comptes



Signé numériquement
par FRANCOIS-XAVIER
ZALISZ
Date : 25/novembre/2025

François-Xavier ZALISZ
Associé

ASSOCIATION DES INDUSTRIES FERROVIAIRES

Association

Siège social : TECHNOPOLE TRANSALLEY

180 RUE JOSEPH-LOUIS LAGRANGE
59300 VALENCIENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2025

BDL Valenciennes	Association A.LF	Page : 3
------------------	------------------	----------

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	25 767	24 807	960	2 205
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 296		2 296	2 296
	TOTAL (I)	28 063	24 807	3 256	4 501
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
ACTIF CIRCULANT	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	99 547	17 736	81 811	50 204
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	270 792		270 792	299 723
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		64 707		64 707	41 091
	Charges constatées d'avance	5 670		5 670	5 869
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (II)	440 717	17 736	422 981	396 886
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	468 780	42 543	426 237	401 388
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				30 713	12 787

BDL Valenciennes	Association A.LF	Page : 4
------------------	------------------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/03/2025	31/03/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	186 306	185 153
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 441	1 153
	Total des fonds propres (situation nette)	193 747	186 306
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	193 747	186 306
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 762	4 266
	Total des provisions	4 762	4 266
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	292	235
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 340	89 713
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	42 913	38 505
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 183	10 252
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	84 000	72 111
	Total des dettes	227 728	210 816
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	426 237	401 388
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 440,63	1 153,48
	(1) Dont à moins d'un an	227 728	210 816
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	292	235

BDL Valenciennes

Association A.L.F

Page : 5

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	112 040	103 276
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 877	17 838
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	288 660	284 870
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 100	5 120
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 310	13 717
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	44	11 843
Total des produits d'exploitation		421 031	436 664
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	274 387	298 734
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 772	1 853
	Salaires et traitements	102 121	100 788
	Charges sociales	33 493	31 077
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 245	2 372
	Dotation aux provisions	9 702	1 814
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 228	806
Total des charges d'exploitation		423 946	437 444
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 915)	(780)

BDL Valenciennes

Association A.L.F

Page : 6

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 915)	(780)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 390	1 934
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 390	1 934
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1	
RESULTAT FINANCIER		6 389	1 934
RESULTAT COURANT avant impôts		3 474	1 153
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 244	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		5 244	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 277	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 277	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 967	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		432 665	438 598
TOTAL DES CHARGES		425 225	437 444
EXCEDENT ou DEFICIT		7 441	1 153
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe aux comptes annuels

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Description de l'objet social et activité.

L'Association des Industries Ferroviaires des Hauts de France (AIF) a été créée en 1995 avec pour objectifs de conforter et accroître l'activité ferroviaire dans la région et mettre en relation les différents acteurs.

Aujourd'hui, l'AIF est un cluster reconnu implanté dans les Hauts de France, première région ferroviaire française.

L'association se compose d'une centaine d'entreprises implantées sur le territoire régional : tous les secteurs du ferroviaire (Infrastructure, Contrôle commande, Signalisation, Matériel roulant Voyageurs – Fret, Maintenance, Services, Déconstruction, Formation) y sont représentés.

L'AIF est un assembleur de compétences avec l'objectif de développer du business pour ses entreprises afin de préserver et de développer l'emploi sur le territoire des Hauts de France.

Face à la montée en puissance des pays asiatiques et de l'Europe de l'Est, l'AIF a été obligé de revoir son plan d'actions afin de développer le business des entreprises membres qui sont principalement des PME/PMI.

L'AIF a donc recentré son activité sur 3 axes majeurs :

- Les partenariats inter-entreprises dans le but de faire face à la concurrence, s'ouvrir à de nouveaux marchés et améliorer la compétitivité des entreprises régionales,
 - L'international afin que les entreprises puissent se structurer pour l'export, se développer,
 - La gestion des compétences pour conserver et développer les emplois sur le territoire des Hauts de France, comprendre les besoins futurs et ainsi mobiliser les acteurs de la formation afin d'être en capacité de répondre aux besoins.
- L'AIF accentue ses actions sur ce dernier axe afin de promouvoir les métiers et compétences des entreprises de la filière ferroviaire.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 2018-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **426 237** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **432 665** euros et un total **charges** de **425 225** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 441** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances diverses:

Les créances diverses sont principalement composées de:

- Subvention CCI pour 20 000 €
- Subvention DREETS pour 62 010 €
- Subvention CAVM pour 28 000 €
- Subvention BOOSTER FILIERE 2024 pour 98 280 €
- Subvention CAPH pour 20 000 €
- Crédit de TVA pour 19 670 €

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Produits constatés d'avance:

Le montant s'élève à 84 000 € et concerne principalement:

- La quote part de la subvention CCI 2025 pour 45 000 €
- La quote-part de la subvention de la CAPH 2025 pour 15 000 €
- La quote part de la subvention CAVM 2025 pour 23 000 €
- La quote-part de la subvention DREET pour 1 000 €

Méthode de comptabilisation des recettes

Les cotisations sont comptabilisées lors de la facturation par l'Association à ses membres.

Les subventions sont constatées à la conclusion de la convention avec les financeurs en tenant compte de l'avancement des dépenses engagées.

Pour chaque convention, le produit de la subvention est déterminé en fonction :

- des charges liées aux actions présentes dans les dépenses ;
- du pourcentage de financement accordé par les financeurs pour ses dépenses admises.

Le produit de la subvention peut aussi être déterminé en valorisant le temps passé sur les actions. Cette valorisation salariale concerne le personnel de l'AIF.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagement pris en matière de retraite

Au 31/03/2025, les engagements de retraite s'élèvent à 4 762 €. Les paramètres retenus sont les suivants:

- Age de départ: 67 ans
- Taux d'actualisation: 3.72 %
- Taux de charges sociales: 35.93 % non cadres et 41,50 % cadres

L'association AIF est une association fiscalisée:

L'association est fiscalisée et soumise aux impôts commerciaux (impôt sur les sociétés, TVA et CFE) pour ses activités.

Effectif:

L'effectif moyen au 31/03/2025 est de 4.

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

Autre information:

Aucune contribution volontaire en nature n'a bénéficié à l'association au cours de l'exercice. En conséquence, aucune comptabilisation de contributions volontaires en nature n'a été effectuée.

BDL Valenciennes

Association A.I.F

Page : 20

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels		Le Commissaire aux Comptes Pour FITECO Le chargé du mandat				
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 581			5 814	25 767	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 581			5 814	25 767	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 296					2 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 296					2 296
TO TAL		33 877			5 814	28 063	

BDL Valenciennes

Association A.I.F

Page : 21

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	29 376	1 245	5 814	24 807
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 376	1 245	5 814	24 807
TOTAL		29 376	1 245	5 814	24 807

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

BDL Valenciennes

Association A.I.F

Page : 22

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	4 266	Le Commissaire aux Comptes Pour FITECO Le chargé du mandat 496		4 762
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 266	496		4 762
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	10 531	9 206	2 000	17 736
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 531	9 206	2 000	17 736
TOTAL GENERAL		14 796	9 702	2 000	22 498
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 702	2 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

BDL Valenciennes

Association A.L.F

Page : 23

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 296		2 296
	Clients douteux ou litigieux	30 713		30 713
	Autres créances clients	68 834	68 834	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 257	31 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	238 790	238 790	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	746	746	
	Charges constatées d'avances	5 670	5 670	
TOTAL DES CREANCES		378 306	345 296	33 010
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	292	292		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 340	88 340		
	Personnel et comptes rattachés	14 737	14 737		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 633	12 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 451	15 451		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	92	92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 183	12 183		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	84 000	84 000		
TOTAL DES DETTES		227 728	227 728		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Le Commissaire aux Comptes
Pour FITECO
Le chargé du mandat

BDL Valenciennes

Association A.I.F

Page : 24

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/03/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	185 153	1 153			186 306
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 153	(1 153)	7 441		7 441
Situation nette	186 306		7 441		193 747
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	186 306		7 441		193 747

 Le Commissaire aux Comptes
 Pour FITECO
 Le chargé du mandat

BDL Valenciennes

Association A.L.F

Page : 25

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 670
ANTIVIRUS	01/04/2025 09/11/2025	168	
LOCATION COPIEUR	01/04/2025 30/06/2025	205	
ASTAV	01/04/2025 30/06/2025	116	
OVH	01/04/2025 28/02/2026	209	
ITRANS COTISATION	01/04/2025 31/12/2025	1 875	
LED MAINTENANCE	01/04/2025 31/12/2025	2 033	
NORD BUR	01/04/2025 25/06/2026	224	
LOGICIEL SGI	01/04/2025 31/12/2025	681	
LOGICIEL MICROSOFT	01/04/2025 09/06/2025	161	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
		Le Commissaire aux Comptes Pour FITECO Le chargé du mandat	
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 670

BDL Valenciennes

Association A.L.F

Page : 26

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				84 000
DREETS		01/04/2025 31/12/2025	1 000	
CAVM 2025		01/04/2025 31/12/2025	23 000	
CAPH 2025		01/04/2025 31/12/2025	15 000	
CCI 2025		01/04/2025 31/12/2025	45 000	
		Le Commissaire aux Comptes Pour FITECO Le chargé du mandat		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				84 000

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2025

Total des Produits à recevoir		242 521
Autres créances clients		3 731
<i>MEMBRES - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>3 731</i>	
Autres créances		238 790
<i>SUBVCCI</i>	<i>20 000</i>	
<i>SUBVENTION DIRECCTE</i>	<i>62 010</i>	
<i>SUBVCAVM</i>	<i>28 000</i>	
<i>REGION HDF-BOOSTER FILIERE 2024</i>	<i>98 280</i>	
<i>SUBVCAPH</i>	<i>20 000</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>10 500</i>	

 Le Commissaire aux Comptes
 Pour FITECO
 Le chargé du mandat