

# COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

# SOMMAIRE

- I. Bilan
- II. Compte de résultat
- III. Annexe

## **BILAN**

ACTIF	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		PASSIF	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Brut	Prov&amt	Net	Net		Net	Net	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Immobilisations corporelles					Report à nouveau				383 538
Installations et agencements					Excédent de l'exercice				77 844
Matériel de transport	2 527	1 652	875	1 116					
Matériel bureau / informatique	12 739	12 739	0	0	TOTAL				461 382
Mobilier	28 973	18 750	10 223	12 924					
Immobilisations en cours					<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Immobilisations financières					Provision pour risques				
Titres de participation									
Créances ratta. à des part.	1 270		1 270	1 171					
Dépôts et cautionnements									
<b>TOTAL</b>	<b>45 509</b>	<b>33 142</b>	<b>12 367</b>	<b>15 211</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					<b>DETTES</b>				
Stock	2 856		2 856	4 703	Avances et acomptes reçus		3 546		18 434
Avances et acomptes versés	6 708		6 708		Dettes fournisseurs		68 415		39 467
Créances					Dettes fiscales et sociales		51 813		56 361
Créances clients	181 078		181 078	93 510	Dettes sur immobilisations		0		
Autres	34 436		34 436	6 017	Autres dettes		1 716		
Disponibilités	401 306		401 306	454 049	Produits constatés d'avance		27 915		
Charges constatées d'avance	42 876		42 876	2 154					
<b>TOTAL</b>	<b>669 259</b>	<b>0</b>	<b>669 259</b>	<b>560 433</b>	<b>TOTAL</b>		<b>153 405</b>		<b>114 262</b>
<b>TOTAL</b>	<b>714 768</b>	<b>33 142</b>	<b>681 627</b>	<b>575 644</b>	<b>TOTAL</b>		<b>681 627</b>		<b>575 644</b>

## **COMPTE DE RESULTAT**

	ANNEE 2023	ANNEE 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production vendue	344 894	355 346
Autres produits	12 175	24 349
Transferts de charges et reprises de provisions	0	2 745
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>357 069</b>	<b>382 440</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats et charges externes	158 383	177 136
Variation de stock	1 847	-2 206
Impôts et taxes	1 017	1 000
Salaires et traitements	72 745	69 535
Charges sociales	42 912	40 644
Dotations aux amortissements	2 942	4 335
Dotations aux provisions	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>279 846</b>	<b>290 443</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>77 223</b>	<b>91 997</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Intérêts et produits assimilés	6 875	1 208
Reprise sur provisions et transfert de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6 875</b>	<b>1 208</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort. et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilés	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 875</b>	<b>1 208</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	0	4 920
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et dépréciations	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0</b>	<b>4 920</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	645	0
Sur opérations en capital	0	0
Dotations aux provisions	0	0
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>645</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-645</b>	<b>4 920</b>
IMPOT SUR LES BENEFICES	16 613	20 281
TOTAL DES PRODUITS	363 943	388 567
TOTAL DES CHARGES	297 104	310 724
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>	<b>66 839 €</b>	<b>77 844 €</b>

# **ANNEXE**

## 1. Informations générales

Les comptes annuels de PRO CONSTRUCTION retracent l'activité, le résultat et la situation patrimoniale au travers de sa mission qui a pour objet :

- La réalisation, la diffusion, la commercialisation de tous services et documents dans l'intérêt de la profession de la construction, de ses entreprises et de ses entrepreneurs ;
- La réalisation, l'édition et la diffusion de tous ouvrages, annuaires ou documentations concernant les entrepreneurs de construction et la profession de la construction ;
- L'organisation de la communication pour toutes actions de formation, d'information ou de publicité ;
- L'organisation de manifestations professionnelles, congrès, colloques, conférences, séances d'information, visites techniques, voyages d'études... ;
- La réalisation d'études relatives à la Profession de la construction ;

## 2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et sont présentés selon les règles fixées par le code de commerce et les règlements du comité de la réglementation comptable, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable, complété des prescriptions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice comptable a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## 3. Méthodes d'évaluation

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

### 3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode en vigueur à compter



de l'exercice 2005 ne remet pas en cause le passé. Les décisions suivantes ont été prises pour la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : Au 31/12/2023, l'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement de ces biens.

a) Le coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

b) Les amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Durée	Méthode
Logiciels	1 an	Linéaire
Agencements et aménagements	3 à 10 Ans	Linéaire
Installations générales, agencements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau	4 ou 5 ans	Linéaire

c) Les immobilisations financières

La valeur des immobilisations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires directement imputables à l'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 3.2. L'actif circulant

a) Les créances

Les créances de l'actif circulant sont inscrites pour leur valeur nominale. Le cas échéant, des provisions ont été constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

b) Les stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés selon la méthode PEPS (Premier entrée, premier sorti). Une provision pour dépréciation des stocks est constatée, le cas échéant, pour la différence entre la valeur comptable et la valeur de réalisation.

4. Faits marquants de l'exercice

Aucun événement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

5. Les événements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

6. Etat des immobilisations corporelles et incorporelles

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Incorporelles						
Concessions et droits sim.	0	0	0	0	0	0
Fonds commerciale	0	0	0	0	0	0
Autres immob incorp	0		0		0	0
Total I	0	0	0	0	0	0
Corporelles						
Installation technique, mat	0	0	0	0	0	0
Autres immob corp	44 239	0	0	0	0	44 239
Total II	44 239	0	0	0	0	44 239
Immob. corp en cours	0	0	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
Total III	0	0	0	0	0	0
TOTAL	44 239	0	0	0	0	44 239

## 7. Etat des immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Valeur brute au 01.01	Augmentation		Diminution		Valeur brute au 31.12
		Poste à poste	Acquisition	Poste à poste	Cession	
Participations Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
Créances rattachées à des particip. Néant						
Total	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisation financières Dépôt de garantie (MAILLOT LUTECE)	1 171		99			1 270
Total	1 171	0	99	0	0	1 270
TOTAL	1 171	0	99	0	0	1 270

## 8. Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS	au 01.01	Augmentation	Diminution	au 31.12
Incorporelles				
Concessions et droits sim.	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Autres immob incorp	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Corporelles				
Construction	0	0	0	0
Install technique mat indust	0	0	0	0
Installation et agenc.	1 411	241	0	1 652
Matériel de transport	0	0	0	0
Matériel de bur, info, mob	28 789	2 701	0	31 490
Total II	30 200	2 942	0	33 142
TOTAL	30 200	2 942	0	33 142

## 9. Etat des provisions

Néant

## 10. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Autres immobilisations financières Dépôt de garantie (MAILLOT LUTECE)	1 270			1 270
Autres créances clients	181 078	181 078		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 211	1 211		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les sociétés	3 668	3 668		
Taxe sur la valeur ajoutée	26 684	26 684		
Débiteurs divers	2 873	2 873		
Charges constatées d'avance	42 876	42 876		
<b>Total</b>	<b>259 660</b>	<b>258 390</b>	<b>0</b>	<b>1 270</b>

Etat des dettes	Montant Brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	Plus de 5 ans
Fournisseurs	68 415	68 415		
Personnel et comptes rattachées	9 796	9 796		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 594	11 594		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 588	29 588		
Autres impôts, taxes et assimilées	836	836		
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	27 915	27 915		
<b>Total</b>	<b>149 859</b>	<b>149 859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Etat des produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir	Montant
Comptes à terme - Intérêts courus	3 882
<b>Total</b>	<b>3 882</b>

## 12. Etat des charges à payer

Montant des charges à payer	Montant
Fournisseurs	
Fournisseurs Factures non parvenues	11 983
Dettes sociales	
Personnel - provision sur congés payés	5 174
Personnel - Autres charges à payer	3 762
Charges sociales sur congés payés	3 158
Organismes sociaux - charges à payer	526
<b>Total</b>	<b>24 604</b>

## 13. Charges et produits constatés d'avance

Eléments liés à l'exploitation	Montant
Charges constatées d'avance	42 876
Produits constatés d'avance	27 915

## 14. Tableau de variation des fonds associatifs

Eléments	Au 01.01	Augmentation	Diminution	Au 31.12
Report à nouveau	383 538	77 844		461 382
Excédent de l'exercice N-1	77 844		77 844	0
Excédent de l'exercice courant		66 839		66 839
<b>Total</b>	<b>461 382</b>	<b>144 683</b>	<b>77 844</b>	<b>528 221</b>

## 15. Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Résultat avant impôts	Avant impôt	Impôts
Résultat d'exploitation	77 223	15 255
Résultat financier	6 875	1 358
Résultat exceptionnel	-645	
<b>Excédent de l'exercice</b>	<b>83 453</b>	<b>16 613</b>

## 16. Ventilation des recettes

Eléments	Montant
Prestations intempéries	43 622
Prestations administratives	220 680
Partenariats	74 250
Divers	18 491
Total	357 043