

fiduciaire de provence
société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Association CPO-A.

Association Loi 1901 N°11780689578

Siren N°432 192 581

Siège Social : 13, rue Denis Papin

Z.A. Trappes Elancourt

BP 95

78190 - TRAPPES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS VISEES AUX ARTICLES L 223-19 A L 223-21 DU CODE
DE COMMERCE**

Groupe F2P
Fiduciaire de Provence
www.f2p.fr

Région PACA
298, Avenue du Club Hippique
13090 Aix en Provence
fiduprovence@wanadoo.fr
tél. : 04 42 64 21 21
fax : 04 42 59 38 70
Tableau Régional de l'Ordre de
Marseille

Sarl au capital de 50.080 euro
Compagnie Régionale d'Aix en Provence
N°SIREN 691 620 348
APE 6920Z

Région Paris Ile de France
7-9 Place de la Gare
94210 La Varenne Saint Hilaire
tél. : 01 43 97 00 00
fax : 01 48 89 02 51
Tableau Régional de l'Ordre de
Paris Ile de France

Mesdames et Messieurs les adhérents,


En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association CPO-A, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L 612-5 du code de Commerce.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I. CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

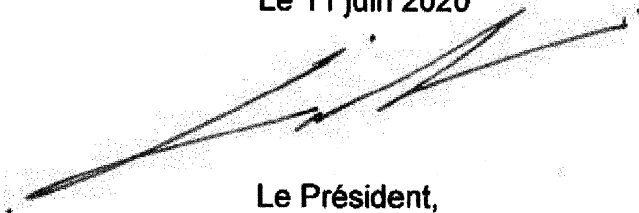
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce.



II. CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, nous avons été informés qu'aucune convention déjà approuvées au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Paris,
Le 11 juin 2020



Le Président,
Jean-Philippe COMBE
Commissaire aux Comptes

FICHE SIGNALÉTIQUE

Raison sociale : CFMBTP

Adresse : 13 rue Denis Papin - BP 70095 – 78194 TRAPPES CEDEX

N° de Téléphone : 01 30 16 12 28

Statut juridique : Association loi 1901

Siren : 432 192 581

Siret : 432 192 581 000 28

RNA : W784002996

Code NAF : 8559 A

N° d'existence (UAI) : 0780819S

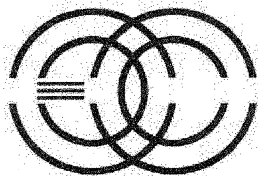
N° NDA : 11780689578

Année de création : 1976

Effectifs salariés : 45

Contact : secretariat@cfmbtp-sqy.com

Directeur : Eric BLONDEL



fiduciaire de provence
société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Association CPO-A.
Comptes partiels
Relatifs à l'activité d'apprentissage
CFM BTP

Association Loi 1901 N°11780689578

Siren N°432 192 581

Siège Social : 13, rue Denis Papin

Z.A. Trappes Elancourt

BP 95

78190 - TRAPPES

*** * * * ***

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

*** * * * ***

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31/12/2024

Groupe F2P
Fiduciaire de Provence
www.f2p.fr

Région PACA
3, Traverse Notre Dame
13100 Aix en Provence
fiduprovence@wanadoo.fr
tél. : 04 42 64 21 21
fax : 04 42 59 38 70
Tableau Régional de l'Ordre de
Marseille

SAS au capital de 50.080 euros
Compagnie Régionale d'Aix en Provence
N°SIREN 691 620 348
APE 6920Z

Région Paris Ile de France
7-9 Place de la Gare
94210 La Varenne Saint Hilaire
tél. : 01 43 97 00 00
fax : 01 48 89 02 51
Tableau Régional de l'Ordre de
Paris Ile de France

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association C.P.O.A. Apprentissage Centre de Formation d'Apprentis – Bâtiment - Travaux Publics et en réponse à votre demande dans le cadre de l'établissement de compte pour la branche d'activité apprentissage (CFM BTP), nous avons effectué un examen limité des « comptes » de celle-ci relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport (comptes CFF BTP), et font ressortir un excédent de 219 681 euros.

Ces « comptes » ont été établis sous la responsabilité du directeur et arrêté par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer une opinion sur ces « comptes ».

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les « comptes », pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité des « comptes » avec les règles et les principes comptables français.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que le directeur a arrêté une clé de répartition des charges et des produits afin de présenter les deux branches d'activité distinctes de votre association que sont l'apprentissage (« comptes » CFP BTP) et la formation continue et autres activités (« comptes » association CPO-A – Autres activités). Les « comptes » ont été établis dans le contexte de satisfaire aux autorités de tutelles qui souhaitent disposer de comptes distincts pour chacune des activités, et, en conséquence, ne constituent pas des comptes complets au regard des règles et principes comptables français. A la demande des dites autorités, le résultat de l'année 2024 de la branche formation continue et autres activités n'a pas été considéré comme une contribution revenant à la branche apprentissage. Cette contribution s'est élevée à 361 555 €.

Au regard de ce référentiel, seuls des comptes complets comportant un bilan, un compte de résultat avec une information comparative, un état des variations des capitaux propres, un tableau des flux de trésorerie et des notes aux états financiers peuvent présenter sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, le patrimoine et la situation financière de l'entité, ainsi que le résultat de ses opérations.

Nous rappelons qu'en qualité de commissaire aux comptes de votre association CPOA Apprentissage Centre de Formation d'Apprentis - Bâtiment - Travaux Publics nous avons établi un rapport sur les comptes annuels, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024. Dans la première partie de ce rapport (l'opinion) nous certifions que les comptes annuels complets de votre association 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 votre association à la fin de l'exercice écoulé.

Fait à Paris,
Le 09 juin 2025

Signé par Jean Philippe Combe
Le 09/06/2025

ID: tx_DYdxB7q0kx3r



Le Président,

Jean-Philippe COMBE

Commissaire aux Comptes

CFM BTP - APPRENTISSAGE

*13 RUE DENIS PAPIN
ZA TRAPPES ELANCOURT - BP 95
78190 TRAPPES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à LISSES
Le 27/05/2025**

Wilfrid DURAND

CFEC
18 RUE DU BOIS CHALAND

*91090 LISSES
01.69.91.80.00*

CFM BTP - APPRENTISSAGE

13 RUE DENIS PAPIN
ZA TRAPPES ELANCOURT - BP 95
78190 TRAPPES

SOMMAIRE **Apprentissage**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 10

CFEC
18 RUE DU BOIS CHALAND

91090 LISSES
01.69.91.80.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	50 144	50 144				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	846 906	10 000	836 906	836 906		
	Constructions	14 556 088	9 842 474	4 713 614	5 102 810	-389 196	-7.63
	Installations techniques Matériel et outillage	1 863 664	1 328 294	535 370	469 505	65 865	14.03
	Immobilisations corporelles en cours				39 234	-39 234	-100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	48 373		48 373	48 373		
Total I		17 365 174	11 230 912	6 134 262	6 496 827	-362 565	-5.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	852 706	68 416	784 289	709 723	74 567	10.51
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 215 641		1 215 641	1 165 826	49 815	4.27
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 097 641		1 097 641	649 233	448 408	69.07
	Charges constatées d'avance (2)	73 575		73 575	65 980	7 595	11.51
Total II		3 239 562	68 416	3 171 146	2 590 762	580 384	22.40
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		20 604 737	11 299 328	9 305 408	9 087 590	217 819	2.40

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12 Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	596 608	596 608		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	103 735	624 936	-521 201	-83.40
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	219 681	-521 201	740 881	142.15
	Situation nette (sous total)	920 024	700 343	219 681	31.37
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	4 477 804	5 055 956	-578 152	-11.44
	Provisions réglementées				
	Total I	5 397 828	5 756 299	-358 471	-6.23
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques	311 544	304 992	6 552	2.15
	Provisions pour charges	111 902	94 490	17 412	18.43
DETTES (1)	Total III	423 446	399 482	23 964	6.00
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	218 622	288 640	-70 018	-24.26
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	198 832	224 358	-25 526	-11.38
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	975 112	739 662	235 450	31.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 751 048	1 356 336	394 711	29.10
	Instruments de trésorerie				
DETTE (2)	Produits constatés d'avance	340 521	322 811	17 709	5.49
	Total IV	3 484 134	2 931 808	552 326	18.84
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		9 305 408	9 087 590	217 819	2.40

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

322 811

507

433

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	99 500		81 000		18 500	22.84
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	2 737 166		2 523 861		213 305	8.45
Parrainages	14 451		10 265		4 186	40.78
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	405 971		373 687		32 285	8.64
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	127 577		40 616		86 961	214.11
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	12		27		-15	-54.90
Total I	3 384 677		3 029 455		355 222	11.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 029 136		1 257 126		-227 990	-18.14
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	103 986		98 426		5 560	5.65
Salaires et traitements	1 438 457		1 311 391		127 066	9.69
Charges sociales	636 483		561 655		74 828	13.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	533 982		640 191		-106 208	-16.59
Dotations aux provisions	25 299		276 481		-251 182	-90.85
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7 073		2 012		5 061	251.55
Total II	3 774 416		4 147 281		-372 865	-8.99
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-389 739		-1 117 826		728 087	65.13

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		0			0	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		0			0	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		9 767		13 458	-3 691	-27.43
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		9 767		13 458	-3 691	-27.43
2. Résultat financier (III-IV)		-9 766		-13 458	3 691	27.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-399 505		-1 131 283	731 778	64.69
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		18 109		485	17 624	NS
Sur opérations en capital		609 188		612 361	-3 173	-0.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		627 297		612 846	14 451	2.36
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		8 111		2 763	5 348	193.55
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		8 111		2 763	5 348	193.55
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		619 186		610 083	9 103	1.49
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		4 011 975		3 642 301	369 673	10.15
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 792 294		4 163 502	-371 208	-8.92
5. EXCEDENT OU DEFICIT		219 681		-521 201	740 881	142.15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 305 408.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 384 677.20 Euros et dégageant un excédent de 219 680.67 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les comptes du CFM BTP présentent uniquement l'activité apprentissage. Les autres activités sont ressorties de ces comptes.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	74 003		
Terrains	846 906		
Constructions sur sol propre	14 543 723		
Installations générales agencements aménagements des constructions	12 365		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	926 174		30 457
Installations générales agencements aménagements divers	555 968		190 499
Matériel de transport	7 560		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	447 307		1 098
Immobilisations corporelles en cours	39 234		
TOTAL	17 379 237		222 055
Prêts, autres immobilisations financières	48 373		
TOTAL	48 373		
TOTAL GENERAL	17 501 612		222 055

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		23 859	50 144	50 144
Terrains			846 906	846 906
Constructions sur sol propre			14 543 723	14 543 723
Installations générales agencements aménagements constr.			12 365	12 365
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 546		881 085	881 085
Installations générales agencements aménagements divers	18 100		728 367	728 367
Matériel de transport			7 560	7 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	201 753		246 652	246 652
Immobilisations corporelles en cours	39 234			
TOTAL		334 633	17 266 658	17 266 658
Prêts, autres immobilisations financières			48 373	48 373
TOTAL			48 373	48 373
TOTAL GENERAL		358 493	17 365 174	17 365 174

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	74 003		23 859	50 144
Constructions sur sol propre	9 453 167	387 959		9 841 125
Installations générales agencements aménagements constr.	112	1 237		1 349
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	810 285	43 795	68 366	785 713
Installations générales agencements aménagements divers	276 278	67 401	18 100	325 579
Matériel de transport	7 560			7 560
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	373 381	36 716	200 655	209 442
TOTAL	10 920 782	537 108	287 122	11 170 769
TOTAL GENERAL	10 994 785	537 108	310 981	11 220 912

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	387 959				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 237				
Instal.techniques matériel outillage indus.	43 795				
Instal.générales agenc.aménag.divers	67 401				
Matériel de bureau informatique mobilier	36 716				
TOTAL	537 108				
TOTAL GENERAL	537 108				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	304 992	6 552			311 544
Pensions et obligations similaires	94 490	111 902	94 490		111 902
TOTAL	399 482	118 454	94 490		423 446

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	10 000				10 000
Sur comptes clients	153 861	1 335	86 780		68 416
TOTAL	163 861	1 335	86 780		78 416
TOTAL GENERAL	563 343	119 789	181 270		501 862
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 299	86 780		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	48 373	48 373	
Autres créances clients	852 706	852 706	
Personnel et comptes rattachés	1 585	1 585	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 029	6 029	
Divers état et autres collectivités publiques	12 615	12 615	
Débiteurs divers	1 195 412	1 195 412	
Charges constatées d'avance	73 575	73 575	
TOTAL	2 190 294	2 190 294	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	43 222	43 222		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	175 399	175 399		
Fournisseurs et comptes rattachés	198 832	198 832		
Personnel et comptes rattachés	475 304	475 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 564	334 564		
Autres impôts taxes et assimilés	165 245	165 245		
Autres dettes	1 751 048	1 751 048		
Produits constatés d'avance	340 521	340 521		
TOTAL	3 484 134	3 484 134		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	69 227			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	131 241
Autres créances	88 979
Total	220 220

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 150
Dettes fiscales et sociales	702 137
Autres dettes	1 243
Total	742 744

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	73 575
Total	73 575
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	340 521
Total	340 521

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	973 000
- Prêt Caisse Epargne n° 1407531	364 000
- Prêt Caisse Epargne n° 1416260	314 000
- Prêt BTP Banque n° 063578C	295 000
Total	973 000

Garantie données pour le prêt CE n° 1407531 :

- Hypothèque immobilière pour un montant de 364 000 euros
- Privilège du prêteur de deniers pour un montant de 364 000 euros
- Subro privilege vendeur immeubles pour un montant de 364 000 euros

Garanties données pour le prêt CE n° 1416260 :

- Promesse affectation hypothécaire pour un montant de 314 000 euros

Garanties données pour le prêt BTP Banque n° 063578C :

- Privilège du prêteur de deniers pour un montant de 134 300 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		658 000
Prêt Caisse Epargne n° 1431424	275 000	
Prêt BTP Banque n° 063579C	69 000	
Prêt BTP Banque n° 063579C	314 000	
Total (1)		658 000

Garantie données pour le prêt CE n° 1431424 :

- Caution personne morale pour un montant de 59 827.24 euros de COMMUNAUTE AGGLO ST QUENTIN
- Caution HCNR pour un montant de 275 000 euros

Garanties données pour le prêt BTP Banque n° 063579C :

- Caution HCNR pour un montant de 160 700 euros

Garanties données pour le prêt BTP Banque n° 063726C :

- Caution HCNR pour un montant de 314 000 euros

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

A la clôture de l'exercice, le montant total de la provision en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 111 902 €.

