

**ASSOCIATION FERT**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 5, rue Joseph et Marie Hackin - 75116 Paris

SIRET 333 434 793 00027- APE 9499 Z

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2025**

**Cabinet Eric MARTIN et Associés**

**Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

**44, Avenue Bosquet - 75007 Paris**

# **ASSOCIATION FERT**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 5, rue Joseph et Marie Hackin - 75116 Paris

SIRET 333 434 793 00027- APE 9499 Z

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **Exercice clos le 31 Décembre 2025**

Aux Membres

#### **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 FERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n° 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

### **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 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 la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de l'association.

### **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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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

Paris, le 12 juin 2026

Cabinet Eric MARTIN et Associés  
Société de commissariat aux comptes  
Membre de la compagnie régionale de Paris



Eric MARTIN



---

5 rue Joseph et Marie Hackin

75116 Paris

Tel : +33 1 44 31 16 70

[fert@fert.fr](mailto:fert@fert.fr)

[www.fert.fr](http://www.fert.fr)

# **BILAN & COMPTE DE RESULTAT EXERCICE 2025**

BILAN ACTIF

ACTIF	EXERCICE 2025			EXERCICE 2024
	BRUT	AMORTISMT /PROVISIONS	NET	NET
	€	€	€	€
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	46 346,75	30 139,46	16 207,29	3 519,13
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations	1 446 547,00	0,00	1 446 547,00	1 446 547,00
Autres titres immobilisés	746 215,00	282 520,00	463 695,00	492 016,00
TOTAL	2 239 108,75	312 659,46	1 926 449,29	1 942 082,13
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES ET DISPONIBILITES				
Fournisseurs débiteurs	76,12		76,12	1 736,69
Usagers	1 952,50		1 952,50	0,00
Débiteurs divers	388 993,69		388 993,69	240 073,83
Valeurs mobilières de placement	1 105 000,00		1 105 000,00	1 000 000,00
Disponibilités	3 644 834,02		3 644 834,02	5 851 584,76
Charges constatées d'avance	19 853,68		19 853,68	23 529,76
TOTAL	5 160 710,01	0,00	5 160 710,01	7 116 925,04
TOTAL GENERAL en Euros	7 399 818,76	312 659,46	7 087 159,30	9 059 007,17

**BILAN PASSIF**

PASSIF	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
	€	€
<b>FONDS PROPRES</b>		
Report à nouveau	3 082 333,22	3 015 861,33
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	17 521,93	66 471,89
<b>TOTAL</b>	<b>3 099 855,15</b>	<b>3 082 333,22</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	861 743,45	763 455,65
<b>TOTAL</b>	<b>861 743,45</b>	<b>763 455,65</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs	58 514,25	48 837,08
Dettes fiscales et sociales	200 222,91	126 628,27
Créditeurs divers	12 374,12	9 590,03
Comptes courants dans filiales	5 839,31	14 130,22
Produits constatés d'avance	2 848 610,11	5 014 032,70
<b>TOTAL</b>	<b>3 125 560,70</b>	<b>5 213 218,30</b>
<b>TOTAL GENERAL en Euros</b>	<b>7 087 159,30</b>	<b>9 059 007,17</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
	€	€
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>		
Prestations de services	21 359,50	19 569,00
Remboursements de frais	0,00	208,85
	<b>21 359,50</b>	<b>19 777,85</b>
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Subventions d'exploitation	4 001 151,23	3 822 997,88
Dons	1 442 586,30	1 404 608,61
	<b>5 443 737,53</b>	<b>5 227 606,49</b>
<b>Reprises sur fonds dédiés</b>	<b>325 545,35</b>	<b>583 581,44</b>
<b>Autres produits</b>	<b>98 194,72</b>	<b>55 730,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 888 837,10</b>	<b>5 886 695,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats	16 713,73	7 136,94
Autres achats et charges externes	458 169,80	460 956,37
Impôts et taxes diverses	28 134,02	29 777,84
Salaires et traitements	700 693,06	723 355,83
Charges sociales	247 551,31	249 267,78
Charges des projets	3 934 706,84	3 545 150,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	4 288,29	3 045,03
Autres charges de gestion courante	164 846,94	33,88
	<b>5 555 103,99</b>	<b>5 018 723,70</b>
<b>Dotations aux fonds dédiés</b>	<b>423 833,15</b>	<b>763 455,65</b>
<b>Autres charges</b>	<b>0,00</b>	<b>88 585,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 978 937,14</b>	<b>5 870 764,35</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-90 100,04</b>	<b>15 931,43</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
	€	€
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers	209 690,48	147 962,46
<b>TOTAL</b>	<b>209 690,48</b>	<b>147 962,46</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux dépréciations	28 336,00	85 008,00
<b>TOTAL</b>	<b>28 336,00</b>	<b>85 008,00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>181 354,48</b>	<b>62 954,46</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>91 254,44</b>	<b>78 885,89</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Impôt sur les produits financiers</b>	<b>73 732,51</b>	<b>12 414,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 098 527,58</b>	<b>6 034 658,24</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 081 005,65</b>	<b>5 968 186,35</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>17 521,93</b>	<b>66 471,89</b>

## **Association Fert**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 5, rue Joseph et Marie Hackin - 75116 Paris

---

### **ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 7 087 159,30€

et au compte de résultat de l'exercice dont le total est de 6 098 527,58€

et dégageant un excédent de 17 521,93€

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025.

L'annexe ci-après fait partie intégrante des comptes annuels.

## **I- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

1. Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables présentées dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ; ils sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :
  - Continuité de l'exploitation,
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - Indépendance des exercices.
2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques, plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Aucune modification des règles ou méthodes comptables, d'estimations ou corrections d'erreurs n'a été apportée au cours de l'exercice autre que l'application du nouveau règlement ANC 2022-06.

Le règlement ANC 2022-06, adopté le 4 novembre 2022 et applicable de manière prospective pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, introduit plusieurs modifications impactant la présentation des états financiers ainsi que la comptabilisation de certaines opérations :

- Résultat exceptionnel : sa définition a été amendée. Outre les écritures comptables d'origine purement fiscale ainsi que les corrections d'erreurs déjà comptabilisées dans le résultat exceptionnel, dorénavant seuls les produits et charges liés à un événement majeur et inhabituel y sont également inscrits.
- Transferts de charges : cette pratique est supprimée. Les charges concernées sont désormais imputées sur un autre compte ou réaffectées au compte initialement débité.

Les changements de méthodes comptables apportés par le règlement ANC 2022-06 n'ont généré aucun impact significatif sur l'exercice 2025.

3. Les ressources reçues de tiers, affectées par le Conseil d'Administration à des projets définis, sont gérées en fonds dédiés.

## **IMMOBILISATIONS**

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

## **TITRES DE PARTICIPATION**

La valeur des titres de participation correspond à leur prix d'acquisition, les provisions éventuellement constituées tiennent compte de la valeur d'usage desdites participations.

**AUTRES TITRES IMMOBILISES**

Les autres titres immobilisés correspondent à la souscription de 2800 parts de la SCPI GENEPIERRE. Les parts ont été comptabilisées au prix de souscription qui intègre la commission de souscription. La valorisation de ces titres à la date de clôture de l'exercice tient compte de la valeur actuelle des parts au prix de retrait (prix de souscription diminué de la commission de souscription) défini annuellement par la société de gestion.

**CREANCES 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.

Le compte « débiteurs et créditeurs divers » correspond pour l'essentiel au solde versé au titre des projets financés.

**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les titres de placement sont comptabilisés à leur date d'achat pour le prix d'acquisition coupons et frais exclus. A chaque arrêté comptable les moins-values latentes font l'objet d'une provision.

**DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en banque (comptes bancaires, livrets, comptes à terme) ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**FONDS PROPRES**

Les fonds propres sont constitués du résultat de l'exercice et des résultats antérieurs affectés en report à nouveau.

**FONDS DEDIES**

Les fonds dédiés enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

	Fonds dédiés au 01/01/2025	Reprises sur fonds dédiés utilisés au titre de l'exercice	Dotations aux fonds dédiés sur engagements restant à réaliser	Fonds dédiés au 31/12/2025
UNIGRAINS	612.679,85 €	325.545,35€	423.833,15 €	710.967,65 €
Collèges Agricoles	150.775,80 €	0 €	0 €	150.775,80 €

**PRODUITS D'EXPLOITATION**

Les produits d'exploitation comprennent, outre les prestations de services, redevance de licence et les remboursements de frais, les dons et les subventions perçus des tiers financeurs au titre des

projets conduits par l'association ainsi que l'aide de l'état suite à l'embauche de 2 apprentis (assistante chargée de communication et assistant comptable).

### PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers concernent les produits générés par les placements SCPI GENEPIERRE, comptes à termes, livrets d'épargne et bons de capitalisation.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La quote-part dans la rénovation du hall d'entrée de l'immeuble a été immobilisée en tant qu'installation générale pour un montant total de 11 070.35€ et amortissable sur 10 ans.

Il a été procédé à l'acquisition d'ordinateurs portables DELL d'un montant total de 4 672 € au titre du renouvellement des postes utilisés par la chargée de communication, la responsable administrative et financière ainsi que pour une nouvelle conseillère technique expatriée à Madagascar.

### TITRES DE PARTICIPATION

Figure sous cette rubrique la détention par Fert de 928 parts sur 1300 de la SCI Groupe Fert ainsi qu'une part sociale BTPL (Bureau Technique de Promotion Laitière).

### AUTRES TITRES IMMOBILISES

Fert détient dans le cadre de ces placements 2.800 parts de la SCPI GENEPIERRE. La valeur de ces parts est estimée sur la base de la valeur de retrait communiquée annuellement par la société de gestion. Cette valeur a conduit à comptabiliser une provision supplémentaire au titre de l'exercice 2025 d'un montant de 28 336€. Depuis la souscription des parts en 01/2015 jusqu'au 31/12/2025, la valeur des parts a subi une dépréciation de marché de 37.86% (La valeur d'une part à la souscription était de 266,50€ en valeur d'acquisition, au 31/12/2025, la valeur de marché est de 165,60€)

Le taux d'occupation Genepierre s'élevait à 84.7% au second semestre 2025 contre 86.39% au semestre précédent et la société Genepierre indique souhaiter réduire la part « bureau » dans son allocation au profit d'actifs diversifiés (santé, commerce, hôtellerie...).

Fert détient une part sociale d'un montant de 15 € du Crédit Mutuel à la suite de l'ouverture d'un compte courant en 2025. Ce nouveau compte a été ouvert dans le cadre de l'utilisation d'une carte bancaire pour les paiements en ligne afin de limiter les risques cyber sur le compte ouvert auprès de la société générale.

### COMPTES A TERME

Les excédents temporaires de trésorerie liés au préfinancement des projets pluriannuels par des partenaires financiers ont été placés en comptes à terme.

Ces comptes comprennent des comptes renouvelables mensuellement et des comptes à terme à taux fixe sur une durée de placement allant de 3 mois à 12 mois.

**BON DE CAPITALISATION- SOGECAPI**

Le placement la mondiale AG2R est arrivé à échéance pour un montant intérêts inclus de 1 105 000€. Ce montant a été réinvesti en bon de capitalisation Sogecapi auprès de la société générale pour une durée de 4 ans (échéance 08/04/2029).

Le choix du placement en bon de capitalisation avec l'intention de conservation à long terme devrait conduire selon les principes comptables à une comptabilisation au compte 2722 sans prise en compte des intérêts courus durant la durée de vie du bon (plus-values latentes) et fiscalisation lors du remboursement du bon de capitalisation.

Cette méthode comptable ne reflétant pas vraiment la réalité économique de l'opération, car il s'agit pour Fert d'un placement liquide (le bon de capi est cessible à tout moment), le bon de capitalisation a été comptabilisé par dérogation au principe comptable en valeur mobilière de placement. Les intérêts courus augmentant année après année, les intérêts de la période sont enregistrés annuellement dans les comptes de l'exercice.

Les produits étant fiscalement imposables en fin de vie du bon, la charge d'IS est provisionnée sur les intérêts courus mais l'IS ne sera exigible que lors du paiement des intérêts.

**TAXE SUR SALAIRE**

En tant qu'Association Fert bénéficie de l'abattement annuel de la taxe sur les salaires. Au titre de l'exercice 2025, cet abattement s'élève à la somme de 24 041€.

**II – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

Le poste autre charges de gestion courante intègre au titre de l'exercice un montant de 164.461 € relatif à la prise en compte de différences résiduelles sur les projets exécutés au titre de l'exercice et d'exercices antérieures. Ce montant correspond essentiellement à des différences de conversion entre le taux contractuel des devises retenus dans le cadre des projets et le taux effectif de marché.

**III– EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

A ce stade, notre association n'a pas identifié d'évènements significatifs de nature à remettre en cause la continuité de l'activité.

**IV– CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Intervenants bénévoles**

Comme chaque année, un certain nombre d'intervenants (entreprises partenaires de l'association, dirigeants retraités, membres...) interviennent ponctuellement à titre gracieux pour assurer leur appui et faire profiter l'association de leur expérience.

Ces contributions en nature n'ont pas fait l'objet d'une valorisation, ni d'une comptabilisation, n'étant pas essentielles à la compréhension de l'activité de l'entité et restant encore difficiles à recenser et valoriser.

**Mécénats de compétences**

Aucun mécénat de compétence n'a été constaté au titre de l'exercice.

## SOMMAIRE DES ANNEXES AU BILAN DE L'ASSOCIATION FERT

### · EXERCICE 2025

#### BILAN – ACTIF

Autres immobilisations corporelles	Page 13
Titres de participation	Page 13
Autres titres immobilisés	Page 13
Fournisseurs débiteurs	Page 14
Usagers	Page 14
Débiteurs divers	Page 14-15
Valeurs Mobilières de Placement	Page 16
Disponibilités - Soldes des banques	Page 16-17
Charges constatées d'avance	Page 17

#### BILAN – PASSIF

Fonds propres	Page 19
Fonds dédiés	Page 19
Dettes fiscales et sociales	Page 20
Créditeurs divers	Page 20
Comptes courants filiales et participations	Page 21
Produits perçus d'avance	Page 21-22
Dettes Fournisseurs	Page 22

#### COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

Dons	Page 24
Subventions reçues	Page 25-27
Produits d'activités	Page 27
Autres produits	Page 27
Produits financiers	Page 28

#### COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

Charges de fonctionnement	Page 30-31
Charges des projets	Page 32
Impôts et taxes diverses	Page 33
Dotations aux amortissements des immobilisations	Page 33
Autres charges	Page 33
Charges financières	Page 33



## **Association Fert**

10

### **ANNEXES AU BILAN 2025**

#### **ACTIF**

## AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

<b>Installations générales, Agencements</b>	<b>12 122,67</b>
Brut	
Travaux 2ème étage	18 210,32
Travaux de renovation hall d'entrée de l'immeuble	11 070,35
<b>Amortissements</b>	
Travaux 2ème étage	-16 512,23
Travaux de renovation hall d'entrée de l'immeuble	-645,77
<b>Matériel de bureau et informatique</b>	<b>4 084,62</b>
Brut	
Ordinateurs portables et matériel de visio conférence	15 832,01
Appareil photo	1 234,07
<b>Amortissements</b>	
Ordinateurs et matériel visio-conférence	-12 796,35
Appareil photo	-185,11
<b>TOTAL NET</b>	<b>16 207,29</b>

## TITRES DE PARTICIPATION

928 Parts SCI GROUPE FERT (928/1300 - 71,38%)	1 446 397,00
1 Part sociale BTPL	150,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 446 547,00</b>

## AUTRES TITRES IMMOBILISES

2 800 Parts SCPI GENEPIERRE	746 200,00
Provision pour dépréciation	-282 520,00
<b>TOTAL</b>	<b>463 680,00</b>
 Action crédit mutuel	 15,00
<b>TOTAL</b>	<b>15,00</b>
<b>TOTAL NET</b>	<b>463 695,00</b>

### FOURNISSEURS DEBITEURS

UNICEREM - Avoir sur travaux hall d'entrée immeuble	76,12
---	-------

<b>TOTAL</b>	<b>76,12</b>
--------------	--------------

### USAGERS

Institut Agro Montpellier	1 412,50
---------------------------	----------

Salariée - Avance sur frais mission CIV 01/2026	540,00
---	--------

<b>TOTAL</b>	<b>1 952,50</b>
--------------	-----------------

### DEBITEURS DIVERS

ANAP - Algérie	14 957,40
----------------	-----------

CGA - Kenya	3 993,45
-------------	----------

Fert CIV	1 704,18
----------	----------

Fert Maroc	9 603,98
------------	----------

Fert MDG - Ambioka	19 849,57
--------------------	-----------

Fert MDG - Cap Alman	395,98
----------------------	--------

Fert MDG - Cap Malagasy	156,99
-------------------------	--------

Fert MDG - Ceffel	138,43
-------------------	--------

Fert MDG - Fifata	55,65
-------------------	-------

Fert MDG - Formation	8 613,29
----------------------	----------

Fert MDG - ProTana	3 229,34
--------------------	----------

Fert Walima - Malawi	1 689,31
----------------------	----------

Fert MDG - Représentation	1 698,50
---------------------------	----------

GBDC - Géorgie	3 140,71
----------------	----------

GDAEBN - Tunisie	1 953,43
------------------	----------

SCT Tunisie	3 887,95
-------------	----------

	75 068,16
--	-----------

Subventions d'exploitation et dons à recevoir :

Action Solidarité Madagascar OI / Fekama	3 500,00
AE RMC Tranche 2 / Fekama / Madagascar	8 443,93
AgriCord UE FoRi / Fekama / Madagascar	1 197,43
Agir Loire Océan / Ambioika / Madagascar	3 500,00
CDC Dvt Solidaire Tranche 2 / Fekama / Madagascar	7 500,00
CIRAD / Ceffel / Madagascar	68 704,47
CIRAD / Fifata / Madagascar	38 964,86
Métropole AMP Tranche 2 / Fekama / Madagascar	10 443,93
Région Ile de France / Fekama / Madagascar	40 000,00
LDF / CGA / Kenya	1 055,56
UE / Ambioika / Madagascar	121 348,69
UEPLM / Cap Malagasy / Madagascar	8 850,00

---

313 508,87

Etat et organismes sociaux

Etat - Aide à l'embauche contrat jeune apprenti	416,66
---	--------

---

416,66

**TOTAL 388 993,69**

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

### SOCIETE GENERALE

Bon de capitalisation Sogecapi 1 105 000,00

**TOTAL 1 105 000,00**

## DISPONIBILITES - SOLDES DES BANQUES

SOCIETE GENERALE n° 50096824 - compte général 782 596,69  
SOCIETE GENERALE n° 50513174 - collèges agricoles 47 815,91  
SOCIETE GENERALE n° 50515195 - Ambioka 58 790,81

SOCIETE GENERALE - Livret A 81 421,42

SOCIETE GENERALE n°53228684 - compte sur Livret Général 967,16  
SOCIETE GENERALE n°53229062 - compte sur Livret collèges agricoles 82 455,37  
SOCIETE GENERALE n°53220137 - compte sur Livret PAOPA 17,14  
SOCIETE GENERALE n°53229088 - compte sur Livret ProTana 17,14  
SOCIETE GENERALE - CAT sur compte général 50096824 2 202 169,86  
SOCIETE GENERALE - CAT sur compte collèges agricoles 327 256,19  
CREDIT MUTUEL 411,61  
Coris Bank - Burkina Faso Fert Burkina Faso 1 894,58  
SGBCI - Côte d'Ivoire Formation & Conseil 1 704,20  
BNI - Madagascar Fert Représentation 1 748,51  
BOA/BNI - Madagascar Formation collèges 5 328,48  
BFV SG - Madagascar Cap M ALM/BON/SOF/MBE 561,21  
BFV SG - Madagascar Cap Malagasy 157,01  
BNI - Madagascar Fifata 55,64  
BNI - Madagascar Ceffel 138,43  
BMOI - Madagascar ProTana 956,34  
BMOI - Madagascar Ambioka 9 804,20

**SOUS-TOTAL 3 606 267,90**

### Chèque remis à l'encaissement

Don - Salarié Unigrains 400,00

**SOUS TOTAL 400,00**

### Intérêts courus à recevoir

Genepierre 2 996,00  
Intérêts courus sur Livret A 1 756,71  
Intérêts courus sur autres Livrets 1 578,36  
Intérêts courus sur Contrat de capitalisation 26 856,29  
Intérêts courus sur CAT Tréso+ compte général 2 172,48  
Intérêts courus sur CAT Tréso+ compte collèges agricoles 355,05

Intérêts courus sur CAT à taux fixe	2 416,44
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>38 131,33</b>
Caisse	34,79
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>34,79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 644 834,02</b>

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Adobe Systems abonnement annuel	451,67
Calameo abonnement	211,68
Docusign - abonnement plateforme signatures en ligne	856,85
Efisens renouvellement licence Trend micro	84,00
ESGCI - quote part prise en charge formation apprentie	293,86
Europ assistance pass multi mission	945,00
Groupama assurance multirisque	753,12
Lixxbail location copieur Canon	341,20
Limbus studio maintenance site	1 155,94
Mailpoet mailling abonnement	196,51
OVH - abonnement	35,90
Oza France - Abonnement accès plateforme DUERP	121,50
Sage abonnement	1 889,56
Wagram - voyages et déplacements	8 065,81
Divers - permis de travail et visa mission en 2026	4 451,08
<b>TOTAL</b>	<b>19 853,68</b>

## **Association Fert**

### **ANNEXES AU BILAN 2025**

#### **PASSIF**

## Fonds propres

### Report à nouveau

Report à nouveau N-1	3 015 861,33
Résultat N-1	66 471,89
Report à nouveau N	3 082 333,22
Résultat exercice	17 521,93
<b>TOTAL Fonds propres</b>	<b>3 099 855,15</b>

## Fonds dédiés

### Fonds dédiés UNIGRAINS

Fonds à engager au 01/01	612 679,85
Reprises sur fonds dédiés	-325 545,35
Dotations aux fonds dédiés	423 833,15
<b>Fonds dédiés Unigrains restant à engager au 31/12/2025</b>	<b>710 967,65</b>

### Fonds dédiés COLLEGES AGRICOLES MADAGASCAR

Fonds à engager au 01/01	150 775,80
Reprises sur fonds dédiés	0,00
Dotations aux fonds dédiés	0,00
<b>Fonds dédiés Collèges agricoles restant à engager au 31/12/2025</b>	<b>150 775,80</b>
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES RESTANT A ENGAGER AU 31/12/2025</b>	<b>861 743,45</b>



## DETTES FISCALES ET SOCIALES

### Personnel et comptes rattachés

Charges à payer - Congés payés	65 209,06
Note de frais mission	398,85
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>65 607,91</b>

### Sécurité Sociale et Autres Organismes sociaux

Charges à payer - charges sur congés payés	29 393,74
Malakoff Humanis	11 901,68
MDA/Urssaf Limousin (droit d'auteur)	7,00
Pôle Emploi Services Expatriés	861,17
Urssaf	13 406,00
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>55 569,59</b>

### ETAT, Impôt sur les Sociétés

Sur revenus des participations et des placements financiers	73 732,51
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>73 732,51</b>

### Autres impôts et taxes assimilées

Atlas - Formation professionnelle	305,90
Etat, prélèvement à la source	1 447,00
Taxe sur les salaires	3 560,00
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>5 312,90</b>

**TOTAL 200 222,91**

## CREDITEURS DIVERS

### Créditeurs divers projets

Fert BFA	12 374,12
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>12 374,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 374,12</b>

## COMPTES COURANTS FILIALES ET PARTICIPATIONS

Compte-courant SCI GROUPE FERT	5 839,31
<b>TOTAL</b>	<b>5 839,31</b>

## PRODUITS PERCUS D'AVANCE

FDA / FRDA ALMAN - Madagascar	60 077,86
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>60 077,86</b>
AFD / ProTana - Madagascar	175 387,69
AFD / Proja - Formation - Madagascar	227 682,19
AFD / Transfert - TransAgri	1 220 785,34
AFD / Ertoba - Géorgie	42 453,50
AFD / Opsat - Afrique du Nord	60 702,61
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>1 727 011,33</b>
Teilen / Cap Malagasy - Madagascar	30 272,60
Teilen / Caucase Lait - Géorgie	35 812,98
Teilen / CGA - Kenya	41 419,51
Teilen / Conseil - Côte d'Ivoire	124 125,00
Teilen / Fifata - Madagascar	98 585,03
Teilen / Formation - Madagascar	158 663,14
Teilen / Niébé - Burkina Faso	350 422,30
Teilen / Opsat - Afrique du Nord	59 588,51
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>898 889,07</b>
AgriCord / FoRi-UE - Ceffel Madagascar	35 092,04
AgriCord / FoRi-UE - Fifata Madagascar	11 860,79
AgriCord / FO4FS-GIZ - Fifata Madagascar	3 177,60
AgriCord / MASAR AHORA - AECID - Maroc	25 164,02
AgriCord / SEPOP-AFD	4 157,78
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>79 452,23</b>
UE / Ambioika - Madagascar	61 012,32
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>61 012,32</b>
DCI Monaco / Fekama - Madagascar	10 000,00
Fondation Louis Dreyfus / CIV CFAR	3 303,37

Association Fert  
Annexe au Bilan  
Passif

Fondation Avril / Conseil - Côte d'Ivoire

Bilan au 31/12/2025

Montant en Euros  
8 863,93

SOUS-TOTAL 22 167,30

**TOTAL 2 848 610,11**

## DETTES FOURNISSEURS

### Factures et avoirs non parvenus

AGPB - location salle	480,00
Cédric Bussac - Evaluation Géorgie	5 440,00
Crédit mutuel -frais bancaire	19,91
EDF	63,68
Kudos - audit Géorgie	2 400,00
La Guilde Européenne du Raid	2 076,23
Provision Cabinet Eric Martin - audit	16 000,00
RIE Maillot	283,90
SCI Trocadéro Wilson - charges bureau 226	5 500,00
Unicerem - charges T4 et affranchissement	6 233,56

SOUS-TOTAL 38 497,28

### Fournisseurs

AgriCord - cotisation variable S2	2 210,77
Cabinet comptable - pôle social	499,20
Cenraderu - Fofifa	5 309,00
Elis - Location fontaine à eau	75,80
Elior	855,50
Ifocap	1 950,00
Microsoft Office 365	125,64
Unigrains - assistance informatique	5 197,50
Wagram	3 793,56

SOUS-TOTAL 20 016,97

**TOTAL 58 514,25**

## **Association Fert**

### **ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT 2025**

#### **PRODUITS**

## DONS

### UNIGRAINS

- Communication	70 700,00
- Ertoba - Géorgie	117 400,00
- Opsat - Afrique du nord	84 600,00
- OP - Burkina faso	326 300,00
- OP - Malawi	25 900,00
- Conseil - Côte d'Ivoire	143 300,00
- Cfar - Côte d'Ivoire	22 000,00
- Cap Malagasy - Madagascar	83 600,00
- Fifata - Madagascar	22 400,00
- Ceffel - Madagascar	30 800,00
- Ambioka/Protana - Madagascar	75 400,00
- Formation/Fekama - Madagascar	87 600,00
- Représentation Fert - Madagascar	76 300,00
- CGA - Kenya	66 400,00

SOUS TOTAL 1 232 700,00

### AUTRES DONS

- Autres dons - Collèges agricoles Madagascar	899,90
- CNEAP - Collèges agricoles Madagascar	22 703,08
- Colam initiatives - Collèges agricoles Madagascar	134 039,31
- CSE UNIGRAINS - Collèges agricoles Madagascar	1 443,09
- Fermes de Figeac - Fifata - Madagascar	5 000,00
- Salariés UNIGRAINS - Collèges agricoles Madagascar	1 550,00
- Segala Agriculture Energie Solaire - Fifata - Madagascar	15 000,00
- Un filleul pour Madagascar - Collèges agricoles Madagascar	29 250,92

SOUS-TOTAL 209 886,30

**TOTAL 1 442 586,30**

## SUBVENTIONS RECUES

A F D		
TransAgri	- Conseil - Côte d'Ivoire	156 765,72
	- CGA - Kenya	173 782,80
	- Cap Malagasy - Madagascar	86 499,20
	- Ceffel - Madagascar	145 899,34
	- Fifata - Madagascar	318 562,67
	- OP - Malawi	166 600,12
	- Actions transversales - Afrique subsaharienne	115 938,26
ProTana	- ProTana - Madagascar	141 991,04
Proja	- Formation - Madagascar	147 921,81
Ertoba	- Ertoba - Géorgie	92 766,69
Opsat	- Opsat - Afrique du Nord	143 717,28
FRDA ALM	- Cap Malagasy - Madagascar	9 808,88
PED	- PED - Tous pays	282 697,58
SOUS-TOTAL		1 982 951,39
UE		
	- Ambioka - Madagascar	315 624,10
	- Cirad Dinaamicc - Ceffel - Madagascar	9 892,73
	- Cirad Dinaamicc - Fifata - Madagascar	19 519,38
SOUS-TOTAL		345 036,21

## SUBVENTIONS RECUES

AGRICORD		
FO4FS / GIZ	- Fifata - Madagascar	9 600,00
FORI-RAITRA / UE	- Fifata - Madagascar	36 188,12
	- Ceffel - Madagascar	47 182,27
	- Formation - Madagascar	4 159,57
SEPOP / AFD	- OP - Burkina Faso	167 470,31
	- Conseil - Côte d'Ivoire	144 422,15
	- CGA - Kenya	98 015,86
	- Cap Malagasy - Madagascar	146 001,84
	- Fifata - Madagascar	44 683,46
	- Formagri - Madagascar	35 153,91
	- Actions transversales - Afrique subsaharienne	20 486,00
MASAR AHORA / AECID	- OPSAT	44 835,98
SOUS-TOTAL		798 199,47

## AUTRES SUBVENTIONS RECUES

Action Solidarité Madagascar	- Ceffel - Madagascar	11 767,07
Action Solidarité Madagascar	- Formation - Madagascar	3 500,00
Agence de l'eau RMC	- Formation - Madagascar	10 000,00
Agir Loire Océan	- Ambioika - Madagascar	3 500,00
CDC Dvt solidaire	- Formation - Madagascar	7 500,00
DCI Monaco	- Formation - Madagascar	90 000,00
Fondation Avril	- Conseil - Côte d'Ivoire	51 507,01
Fondation Addax & Oryx	- Formation - Madagascar	20 460,93
Fondation Société Générale	- Formation - Madagascar	50 000,00
Fondation Louis Dreyfus	- CFAR - Côte d'Ivoire	150 765,41
Fondation Louis Dreyfus	- CGA - Kenya	100 054,94
Fonds dotation Synergie renouvelable	- Formation - Madagascar	28 000,00
Metropole AMP	- Formation - Madagascar	8 000,00
Un Enfant par la Main	- Fifata - Madagascar	15 757,06
Un Enfant par la Main	- Cap Malagasy - Madagascar	4 892,89
SOUS-TOTAL		555 705,31

## SUBVENTIONS A RECEVOIR

Action Solidarité Madagascar	- Formation - Madagascar	3 500,00
Agence de l'Eau RMC	- Formation - Madagascar	8 443,93
Agir Loire Océan	- Ambioika - Madagascar	3 500,00
Cirad - Dinaamicc / UE	- Ceffel - Madagascar	68 704,47
Cirad - Dinaamicc / UE	- Fifata - Madagascar	38 964,86
CDC Dvt solidaire	- Formation - Madagascar	7 500,00
Fondation Louis Dreyfus	- CGA - Kenya	1 055,56
FORI-RAITRA / UE	- Formation - Madagascar	1 197,43
Métropole AMP	- Formation - Madagascar	10 443,93
Région Ile de France	- Formation - Madagascar	40 000,00
UE	- Ambioika - Madagascar	121 348,69
UEPLM	- Cap Malagasy - Madagascar	8 850,00

SOUS-TOTAL 313 508,87

ASP - Aide Emploi Jeunes 5 749,98

SOUS-TOTAL 5 749,98

**TOTAL 4 001 151,23**

## PRODUITS D'ACTIVITES

### Prestations de services

Institut Agro	1 412,50
Cirad - Mecawatt	2 900,00
Fermes de Figeac	2 850,00
Fromi	14 197,00

SOUS-TOTAL 21 359,50

**TOTAL 21 359,50**

## AUTRES PRODUITS

### Produits divers de gestion courante

Ecart de règlements	365,02
Reprise sur versement PCA 2020	97 829,70

**TOTAL 98 194,72**



## PRODUITS FINANCIERS

<b>RECAPITULATIF</b>	(détails ci-après)	
PRODUITS DES PARTICIPATIONS		22 932,00
REVENUS SUR AUTRES PLACEMENTS		186 758,48
	<b>TOTAL</b>	<b>209 690,48</b>
<b>Produits des participations</b>		
	Dividendes de SCPI GENEPIERRE	22 932,00
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>22 932,00</b>
<b>Autres produits financiers</b>		
	Intérêts courus sur Contrat de capitalisation	76 506,89
	Intérêts Compte à terme	106 916,52
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>183 423,41</b>
<b>Revenus comptes sur livret</b>		
	Intérêts courus sur LIVRET A - SG	1 756,71
	Intérêts courus sur comptes sur Livret - SG	1 578,36
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>3 335,07</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>209 690,48</b>

## **Association Fert**

### **ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT 2025**

#### **CHARGES**

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT

### ACHATS

Achat de matériel divers	2 983,02
Electricité	1 045,88
Etudes et Prestations de services	12 217,39
Fournitures administratives	467,44

<b>TOTAL</b>	<b>16 713,73</b>
--------------	------------------

### AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

#### Services extérieurs

Assistance informatique	2 376,00
Assurance déplacements professionnels	2 036,40
Assurance RC professionnel	5 528,10
Assurance multirisques bureaux	988,96
Charges locatives SCI Trocadero Wilson (Bureau 226)	5 995,93
Colloques - Séminaires	816,96
Documentation	62,49
Entretien locaux	4 914,19
Location contenaires archives	1 750,72
Location salles de réunions	1 668,00
Location parking	3 962,42
Location fontaine à eau	869,15
Location logiciel	3 655,12
Quote part charges et travaux SCI GF/UNICEREM	25 312,91
Redevance crédit-bail (Copieur)	3 937,07

<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>63 874,42</b>
-------------------	------------------

#### Personnel extérieur

Frais VSI et autres	17 206,41
---------------------	-----------

<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>17 206,41</b>
-------------------	------------------

## AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

### Honoraires

Arvalis	17 000,00
Augustin Douillet EI	5 596,00
BTPL	3 216,00
Cabinet Eric Martin et Associés	16 000,00
Cenraderu - Fofifa	5 309,00
Cédric Bussac	18 140,00
Donnadieu & Associés	0,40
360 Expat	3 888,27
Exacom	40,14
Exco Cabinet Comptable - pôle social	5 995,80
Fabien Cousseau	4 900,00
Fidens Conseil	83 150,00
Fizazi audit	6,21
Isabelle CADET - Graphiste	3 550,00
IFOCAP	5 950,00
Kudos audit	4 800,00
Raharinjanahary Holy	12 831,50
Tero	12 072,00
Virtus expertise	5 070,00

SOUS-TOTAL 207 515,32

Affranchissement, téléphone	1 307,34
Affiches - Plaquettes - Brochures - Vidéos	3 812,40
Cotisations	26 030,00
Frais bancaires	3 690,73
Frais de déménagement	194,74
Missions (Hébergement, visas,...)	26 571,96
Publicité, publications	7 093,20
Réceptions	9 018,66
Site Web maintenance	10 765,31
Transports et DHL	43,50
Voyages, déplacements, missions	79 221,06
Frais divers	1 824,75

SOUS-TOTAL 169 573,65

**TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 458 169,80**

## CHARGES DES PROJETS

OP - Burkina Faso	412 133,40
CONSEIL - Côte d'Ivoire	306 330,79
CFAR - Côte d'Ivoire	119 401,72
CGA - Kenya	314 473,41
OP - Malawi	82 224,50
FERT REPRESENTATION - Madagascar	88 282,72
CAP MALAGASY - Madagascar	301 096,38
CEFFEL - Madagascar	239 562,72
FIFATA - Madagascar	473 961,78
FORMAGRI - Madagascar	35 053,91
FORMATION - Madagascar	711 291,71
PROTANA - Madagascar	129 769,04
AMBIOKA - Madagascar	456 810,68
GBDC Ertoba - Géorgie	114 798,44
SCT - Opsat Tunisie	41 812,06
GDAEBN - Opsat Tunisie	19 017,24
Fert Maroc - Opsat Maroc	87 396,02
Autres charges Maroc et Tunisie	1 290,33
<b>TOTAL</b>	<b>3 934 706,84</b>

## IMPOTS ET TAXES DIVERSES

### Taxes

Taxe sur les salaires	15 914,42
Taxe d'apprentissage et mobilité	2 765,53
Quote-part taxe sur les bureaux et taxe foncière SCI Groupe Fert	9 454,07

**TOTAL** 28 134,02

### Impôt sur les Sociétés

Sur produits financiers (dividendes et intérêts)	73 732,51
--	-----------

**TOTAL** 73 732,51

## DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

### **Immobilisations corporelles**

Installations générales, agencements	2 466,81
Matériel de bureau et informatique	1 821,48

**TOTAL** 4 288,29

## AUTRES CHARGES

Pertes comptables liées à des écarts de conversion	164 461,92
Autres	385,02

**TOTAL** 164 846,94

## CHARGES FINANCIERES

Provisions pour dépréciation des 2800 parts de SCPI GENEPIERRE	28 336,00
--	-----------

**TOTAL** 28 336,00