

**FEDERATION DES TRAVAUX PUBLICS LORRAINE**

Siège social : 3 Rue Jean-Antoine CHAPTAL – 57 070 METZ

---

**- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

[

1

[

1

1

1

1

1

1

[

1

1

1

1

1

1

7

7

1

1

[



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

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 la « Fédération des Travaux Publics de Lorraine » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, 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 la Fédération 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 2023 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels de l'exercice.

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.

[

[

1

1

1

1

1

[

1

7

7

1

2

L  
rL  
r

L

L

L

L

L

L

1

### **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 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 fédération 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 fédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

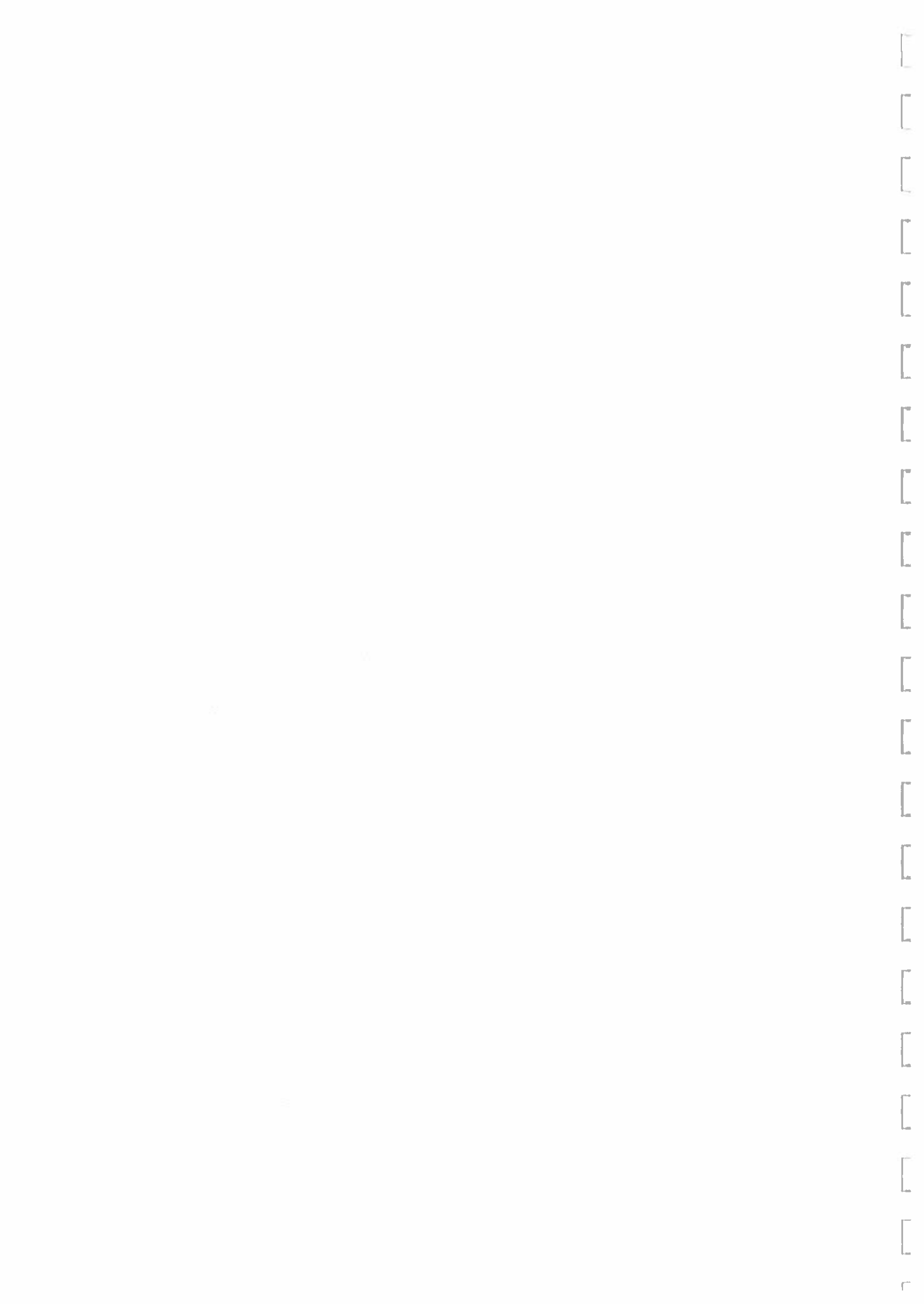
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fédération.

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 la Fondation 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 THIONVILLE  
Le 25 juin 2024

**Pour Nexiom Audit**



**Franck PICQUARD**  
Commissaire aux Comptes

[illegible]



| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                  |                   | 01/01/2022 au<br>31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
|                                                             | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                      |                  |                   |                             |
| Frais d'établissement                                       |                                      |                  |                   |                             |
| Frais de recherche et développement                         |                                      |                  |                   |                             |
| Donations temporaires d'usufruit                            |                                      |                  |                   |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 863,00                               | 52,73            | 810,27            |                             |
| Autres                                                      | 4 560,00                             | 4 560,00         |                   | 746,27                      |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                      |                  |                   |                             |
| Avances et acomptes                                         |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                      |                  |                   |                             |
| Terrains                                                    |                                      |                  |                   |                             |
| Constructions                                               |                                      |                  |                   |                             |
| Installations techn., matériel et outill. ind.              |                                      |                  |                   |                             |
| Autres                                                      | 33 688,84                            | 32 706,56        | 982,28            | 2 088,53                    |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                                      |                  |                   |                             |
| Avances et acomptes                                         |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b> |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                      |                  |                   |                             |
| Participations et créances rattachées                       | 100 000,00                           |                  | 100 000,00        | 100 000,00                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 299 991,11                           | 17 963,50        | 282 027,61        | 263 403,75                  |
| Prêts                                                       |                                      |                  |                   |                             |
| Autres                                                      |                                      |                  |                   |                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>439 102,95</b>                    | <b>55 282,79</b> | <b>383 820,16</b> | <b>366 238,55</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                   |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Créances</b>                                             |                                      |                  |                   |                             |
| Clients, usagers et comptes rattachés                       | 1 776,96                             |                  | 1 776,96          | 24 978,18                   |
| Créances reçues par legs ou donations                       |                                      |                  |                   |                             |
| Autres                                                      | 1 972,97                             |                  | 1 972,97          | 1 662,53                    |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                      |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                            |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Disponibilités</b>                                       | 184 394,74                           |                  | 184 394,74        | 146 862,10                  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                          | 2 374,65                             |                  | 2 374,65          | 1 465,42                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>190 519,32</b>                    |                  | <b>190 519,32</b> | <b>174 968,23</b>           |
| <b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>                  |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>            |                                      |                  |                   |                             |
| <b>Ecarts de conversion actif (V)</b>                       |                                      |                  |                   |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                        | <b>629 622,27</b>                    | <b>55 282,79</b> | <b>574 339,48</b> | <b>541 206,78</b>           |



[illegible]

| <b>PASSIF</b>                                           | <b>Du 01/01/2023<br/>au 31/12/2023</b> | <b>Du 01/01/2022<br/>au 31/12/2022</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                        |                                        |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                        |                                        |
| Fonds propres statutaires                               | 501 847,28                             | 535 768,51                             |
| Fonds propres complémentaires                           |                                        |                                        |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                        |                                        |
| Fonds propres statutaires                               |                                        |                                        |
| Fonds propres complémentaires                           |                                        |                                        |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                        |                                        |
| Réserves                                                |                                        |                                        |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                        |                                        |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                        |                                        |
| Autres                                                  |                                        |                                        |
| Report à nouveau                                        |                                        |                                        |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | 26 268,23                              | -33 921,23                             |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | 528 115,51                             | 501 847,28                             |
| Fonds propres consommables                              |                                        |                                        |
| Subventions d'investissement                            |                                        |                                        |
| Provisions réglementées                                 |                                        |                                        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                        | <b>528 115,51</b>                      | <b>501 847,28</b>                      |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                        |                                        |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                        |                                        |
| Fonds dédiés                                            |                                        |                                        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                        |                                        |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                        |                                        |
| Provisions pour risques                                 |                                        |                                        |
| Provisions pour charges                                 |                                        |                                        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                        |                                        |
| <b>DETTES</b>                                           |                                        |                                        |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                                        |                                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                        |                                        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 4 912,59                               | 1 860,00                               |
| Dettes des legs ou donations                            |                                        |                                        |
| Dettes fiscales et sociales                             | 41 311,38                              | 36 827,48                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                        |                                        |
| Autres dettes                                           |                                        | 672,02                                 |
| Instruments de trésorerie                               |                                        |                                        |
| Produits constatés d'avance                             |                                        |                                        |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>46 223,97</b>                       | <b>39 359,50</b>                       |
| <b>Ecarts de conversion passif</b>                      | <b>(V)</b>                             |                                        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>574 339,48</b>                      | <b>541 206,78</b>                      |



[

[

[

1

1

1

1

1

1

1

1

1

2

Lr

1

L

L

L

L

L

L

1

|                                                                                 | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                  |                            |                            |
| Cotisations                                                                     |                            |                            |
| Ventes de biens et services                                                     |                            |                            |
| Ventes de biens                                                                 |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>                                            |                            |                            |
| Ventes de prestations de service                                                | 25 500,00                  | 24 000,00                  |
| <i>Dont parrainages</i>                                                         |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 342 300,05                 | 333 990,70                 |
| 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 | 18 715,86                  | 1 781,05                   |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                            |                            |
| Autres produits                                                                 |                            |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                        | <b>386 515,91</b>          | <b>359 771,75</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                   |                            |                            |
| Achats de marchandises                                                          |                            |                            |
| Variation de stock                                                              |                            |                            |
| Autres achats et charges externes                                               | 155 477,83                 | 131 833,81                 |
| Aides financières                                                               |                            | 2 000,00                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 1 909,47                   | 1 689,06                   |
| Salaires et traitements                                                         | 162 171,34                 | 161 554,90                 |
| Charges sociales                                                                | 64 754,94                  | 59 163,88                  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 905,25                   | 4 357,98                   |
| Dotations aux provisions                                                        |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                            |                            |
| Autres charges                                                                  | 2,45                       |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                        | <b>386 221,28</b>          | <b>360 599,63</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                           | <b>294,63</b>              | <b>-827,88</b>             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                      |                            |                            |
| De participation                                                                |                            | 192,10                     |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 2 245,06                   | 805,36                     |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 18 623,86                  |                            |
| Différences positives de change                                                 |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>20 868,92</b>           | <b>997,46</b>              |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                      |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            | 33 856,74                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |                            |                            |
| Différences négatives de change                                                 |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                              | <b>20 868,92</b>           |                            |



[illegible]

|                                                                   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>                | <b>21 163,55</b>           | <b>-33 687,16</b>          |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                         | 5 520,00                   | 78,16                      |
| Sur opérations en capital                                         | 19,08                      | 8 266,93                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>5 539,08</b>            | <b>8 345,09</b>            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                         | 434,40                     |                            |
| Sur opérations en capital                                         |                            | 8 319,54                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            | 259,62                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     | <b>434,40</b>              | <b>8 579,16</b>            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                               | <b>5 104,68</b>            | <b>-234,07</b>             |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |                            |                            |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                               | <b>412 923,91</b>          | <b>369 114,30</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>386 655,68</b>          | <b>403 035,53</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                        | <b>26 268,23</b>           | <b>-33 921,23</b>          |







**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

**Immobilisations incorporelles**

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

**Immobilisations corporelles**

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Matériel de bureau

3 à 10 ans

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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



**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Volontariat associatif**

En application de l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés, à savoir :

- le Président
- le Vice Président
- le Trésorier

n'ont pas perçu de rémunérations au titre de l'année 2023.

| CADRE A                              |                                                         | IMMOBILISATIONS                        | V. brute des immob.<br>début d' exercice | Augmentations        |              |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|--------------|
|                                      |                                                         |                                        |                                          | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP.                              | Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                        | TOTAL I                                  |                      |              |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles           |                                        | TOTAL II                                 | 4 560,00             | 863,00       |
| CORPUELLES                           | Terrains                                                |                                        |                                          |                      |              |
|                                      | Constructions                                           | Sur sol propre                         |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | Sur sol d'autrui                       |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | Instal.géné., agencs & aménagts const. |                                          |                      |              |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage indust.  |                                        |                                          |                      |              |
|                                      | Autres immos corporelles                                | Instal. gén., agencs & aménagts divers |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | Matériel de transport                  |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | Matériel de bureau & info., mobilier   | 33 688,84                                |                      |              |
| Emballages récupérables & divers     |                                                         |                                        |                                          |                      |              |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                         |                                        |                                          |                      |              |
| Avances et acomptes                  |                                                         |                                        |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | TOTAL III                              | 33 688,84                                |                      |              |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                        |                                          |                      |              |
|                                      | Autres participations                                   |                                        | 100 000,00                               |                      |              |
|                                      | Autres titres immobilisés                               |                                        | 299 991,11                               |                      |              |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières             |                                        |                                          |                      |              |
|                                      |                                                         | TOTAL IV                               | 399 991,11                               |                      |              |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)    |                                                         |                                        | 438 239,95                               |                      | 863,00       |

| CADRE B                           |                                        | IMMOBILISATIONS                     | Diminutions    |              | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation léga<br>Valeur d'origine |
|-----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|                                   |                                        |                                     | par virt poste | par cessions |                                    |                                       |
| INCORPOR.                         | Frais d'éts, de recherche & de dével.  | TOTAL I                             |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Autres postes d'immob. incorporelles   | TOTAL II                            |                |              | 5 423,00                           |                                       |
| CORPORELLES                       | Terrains                               |                                     |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Constructions                          | Sur sol propre                      |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | Sur sol d'autrui                    |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Inst.tech., mat.                       | Ins. gal. agen. amé. cons           |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | outillage indus.                    |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Autres immos corporelles               | Instal. géné., agencts, aménagts d. |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | Matériel de transport               |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | Mat.bureau, info., mob.             |                |              |                                    | 33 688,84                             |
|                                   |                                        | Emballages récup. div.              |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Immos corporelles en cours             |                                     |                |              |                                    |                                       |
| Avances et acomptes               |                                        |                                     |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | TOTAL III                           |                |              | 33 688,84                          |                                       |
| FINANCIERES                       | Part. évaluées par mise en equivalence |                                     |                |              |                                    |                                       |
|                                   | Autres participations                  |                                     |                |              | 100 000,00                         |                                       |
|                                   | Autres titres immobilisés              |                                     |                |              | 299 991,11                         |                                       |
|                                   | Prêts & autres immob. financières      |                                     |                |              |                                    |                                       |
|                                   |                                        | TOTAL IV                            |                |              | 399 991,11                         |                                       |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |                                        |                                     |                |              | 439 102,95                         |                                       |



| CADRE A                                         |                                    | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |                                         |                                                    |                                                   |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                    | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Fonds commercial                                |                                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                    | 3 813,73                                                             | 799,00                                  |                                                    | 4 612,73                                          |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                    | <b>3 813,73</b>                                                      | <b>799,00</b>                           |                                                    | <b>4 612,73</b>                                   |
| Terrains                                        |                                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Sur sol d'autrui                   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. générales agen. aménag. cons.             |                                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Autres immos corporelles                        | Inst. générales agencem. amén. div |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Matériel de transport              |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Mat. bureau et informatique, mob.  | 31 600,31                                                            | 1 106,25                                |                                                    | 32 706,56                                         |
|                                                 | Emballages récupérables divers     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                    | <b>31 600,31</b>                                                     | <b>1 106,25</b>                         |                                                    | <b>32 706,56</b>                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                    | <b>35 414,04</b>                                                     | <b>1 905,25</b>                         |                                                    | <b>37 319,29</b>                                  |

| CADRE B                                         |                                                                                  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                   |                                                                                  | DOTATIONS                                                                          |                |                                            | REPRISES                           |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|                                                 |                                                                                  | Différentiel de durée                                                              | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel                 | Différentiel de durée              | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                        |
| Frais d'établissements                          |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Fonds commercial                                |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Autres immobs incorporelles                     |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| TOTAL                                           |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Const.<br><br>Immo. corpor.                     | Terrains                                                                         |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Sur sol propre                                                                   |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Sur sol autrui                                                                   |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.                                                            |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Inst. techniques mat. et outil.                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Inst. gales, agenc. am divers                                                    |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Mat. transport                                                                   |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
|                                                 | Mat. bureau mobilier                                                             |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Emballages récup. divers                        |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| TOTAL                                           |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Total général non ventilé                       |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| CADRE C                                         | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | Montant net au début de l'exercice                                                 | Augmentations  | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |                |                            |                                        |
| Frais de mission d'emprunt à étaler             |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |
| Prêts de remboursement des obligations          |                                                                                  |                                                                                    |                |                                            |                                    |                |                            |                                        |



**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                                     | Montant brut                                 | A 1 an au plus  | A plus d'un an |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                            |                                              |                 |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                       |                                              |                 |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Autres immobilisations financières                                  |                                              |                 |                |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                        |                                              |                 |                |
|                     | Autres créances clients                                             | 1 776,96                                     | 1 776,96        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/> |                                              |                 |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                      |                                              |                 |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                       | 1 972,97                                     | 1 972,97        |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                            |                                              |                 |                |
|                     | Etat & autres coll. publiques                                       |                                              |                 |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                          |                                              |                 |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                         |                                              |                 |                |
|                     | Divers                                                              |                                              |                 |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                              |                                              |                 |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)    |                                              |                 |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                         | 2 374,65                                     | 2 374,65        |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                                     | <b>6 124,58</b>                              | <b>6 124,58</b> |                |
| REMARQUES           | (1) Montant                                                         | - Créances représentatives de titres prêtés  |                 |                |
|                     | (2) des                                                             | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                 |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                           | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                 |                |
|                     | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)            |                                              |                 |                |



**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> | <b>MONTANT</b>  |
|------------------------------------|-----------------|
| Exploitation                       | 2 374,65        |
| Financières                        |                 |
| Exceptionnelles                    |                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 374,65</b> |

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

| Libellé                             | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation       | Augmentations    | Diminutions      | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                                   |                   |                  |                  |                              |
| Fonds propres statutaires           | 535 768,51                        |                   |                  | 33 921,23        | 501 847,28                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -33 921,23                        | -33 921,23        | 60 189,46        |                  | 26 268,23                    |
| <b>TOTAUX</b>                       | <b>501 847,28</b>                 | <b>-33 921,23</b> | <b>60 189,46</b> | <b>33 921,23</b> | <b>528 115,51</b>            |

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

| ÉTAT DES DETTES                              |                                              | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)       |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)             |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine    |                                              |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés             |                                              | 4 912,59         | 4 912,59         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                |                                              | 15 561,45        | 15 561,45        |                               |                 |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux |                                              | 24 831,33        | 24 831,33        |                               |                 |
| Etat & autres collectiv. publiques           | Impôts sur les bénéfices                     |                  |                  |                               |                 |
|                                              | Taxe sur la valeur ajoutée                   |                  |                  |                               |                 |
|                                              | Obligations cautionnées                      |                  |                  |                               |                 |
|                                              | Autres impôts, taxes & assimilés             | 918,60           | 918,60           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                        |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)  |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés    |                                              |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                  |                                              |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                |                                              | <b>46 223,97</b> | <b>46 223,97</b> |                               |                 |
| Renvois                                      | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   |                  |                  |                               |                 |
|                                              | Emprunts remboursés en cours d'exercice      |                  |                  |                               |                 |
|                                              | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés |                  |                  |                               |                 |



**CHARGES À PAYER**

| <b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b>   |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                |                  |
| Autres emprunts obligataires                                      |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                             |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 980,00         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 24 942,33        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  |
| Autres dettes                                                     |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                                  | <b>26 922,33</b> |

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pension, complément de retraite et indemnités assimilées.

Le risque d'indemnités de départ à la retraite est couvert par une assurance auprès de la CAMBTP.