CERA
Commissaire aux Comptes
31 rue Henri Rochefort
75017 Paris
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Jacques Nodier
Commissaire aux Comptes
10 rue Témara
78100 Saint-Germain-en-Laye
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

CFBCT

Confédération Française de la Boucherie, Boucherie-Charcuterie, Traiteur

Siège social : 98 boulevard Pereire - 75017 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux membres de l'Assemblée Générale de la CFBCT,

1. 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 Confédération Française de la Boucherie, Boucherie-Charcuterie, Traiteur, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 Confédération à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

4. 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et les comptes annuels adressés aux membres de la Confédération.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la Confédération 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 Confédération 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 Confédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. 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 Confédération.

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 Confédération 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 et Saint-Germain-en-Laye, le 29 avril 2019

Les commissaires aux comptes

CERA
Daniel Buchoux

Jacques Nodier

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	99 096	88 757	10 339	2 479
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 448		43 448	43 448
Constructions	3 401 705	2 169 896	1 231 810	1 135 484
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 837	6 535	1 302	2 869
Autres	275 535	156 922	118 613	119 929
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	257 716		257 716	13 283
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 483 824		1 483 824	1 483 824
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	85 448		85 448	85 447
Prêts	1 112 173		1 112 173	1 170 916
Autres				
TOTAL (I)	**6 766 782**	**2 422 110**	**4 344 673**	**4 057 679**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	396		396	396
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	498 420		498 420	287 164
Autres	1 150 167		1 150 167	871 465
Valeurs mobilières de placement	3 676 139	61 205	3 614 934	4 299 942
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 072 509		1 072 509	870 367
Charges constatées d'avance (2)	30 492		30 492	23 568
TOTAL (III)	**6 428 123**	**61 205**	**6 366 918**	**6 352 902**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**13 194 906**	**2 483 315**	**10 711 591**	**10 410 580**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018 Net	Au 31/12/2017 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	547 151	547 151
Ecarts de réévaluation		
Réserves	4 156 790	4 156 790
Report à nouveau	2 232 382	2 114 143
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	53 009	118 239
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**6 989 333**	**6 936 323**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	3 000	3 000
Provisions pour charges	41 615	73 129
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	1 845 978	1 852 317
TOTAL (III)	**1 890 593**	**1 928 446**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	416	216
Emprunts et dettes financières diverses	276 915	635 470
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724 518	389 795
Dettes fiscales et sociales	213 002	182 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616 815	337 418
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**1 831 666**	**1 545 811**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**10 711 591**	**10 410 580**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	322		322	1 021
Production vendue biens	-11 625		-11 625	-5 910
Production vendue services	364 491		364 491	332 683
Chiffre d'affaires Net	**353 188**		**353 188**	**327 794**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 274 531	1 007 614
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges			178 737	323 534
Cotisations			441 395	416 526
Autres produits (hors cotisations)			225 535	204 332
TOTAL (I)			**2 473 386**	**2 279 800**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			4 146	1 314
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			1 184 909	1 132 360
Impôts, taxes et versements assimilés			94 940	89 146
Salaires et traitements			595 317	565 612
Charges sociales			280 807	258 282
Dotations aux amortissements sur immobilisations			102 776	89 185
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions				18 817
Autres charges			117 035	107 330
TOTAL (II)			**2 379 931**	**2 262 046**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**93 455**	**17 753**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			126 999	70 788
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			21 217	22 507
Autres intérêts et produits assimilés			30 689	50 240
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			21 107	84 851
TOTAL (V)			**200 011**	**228 385**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			61 205	
Intérêts et charges assimilées			18 829	17 025
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				1 550
TOTAL (VI)			**80 034**	**18 575**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**119 977**	**209 811**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**213 432**	**227 564**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 333	7 409
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**19 333**	**7 409**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	126 997	138 416
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**126 997**	**138 416**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-107 664**	**-131 007**
Impôts sur les bénéfices (IX)	59 098	59 669
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	15 176	131 351
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	8 837	50 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**2 707 906**	**2 646 944**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**2 654 897**	**2 528 705**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**53 009**	**118 239**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 10 711 591 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 53 009 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractèristiques

Néant.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, l'infomation complémentaire suivante est donnée :

Les présents comptes annuels sont la synthèse des différentes activités gérées par la confédération et dégagent un résultat bénéficiaire de 53 009€.

Celui-ci se décompose comme suit:

- Activité Syndicale : (15 906) €
- Activité Fiscalisée (gestion des participations): 68 915 €

Informations à caractère fiscale

En application des dernières instructions fiscales, l'activité "Gestion des Filiales" fait l'objet d'un secteur distinct d'activité soumis à l'impôt sur les sociétés au taux de droit commun.

La détention des titres, de la SARL C.G.B.F, de la SARL SEPETA, de la ZENTRAG et de la SAS CENTRALVIA est intégrée dans le secteur fiscalisé.

Rémunération des trois hauts cadres salariés

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23.05.2006 sur le volontariat associatif, le conseil d'administration ne souhaite pas mentionné cette information dans la mesure où la rémunération des principaux cadres serait mentionnée et conduirait à communiquer indirectement les rémunérations individuelles.

Cotisations des adhérents et cotisations volontaires des entreprises

Les cotisations volontaires facultatives ACFP versées par les entreprises sont comptabilisées naturellement à l'encaissement.
La cotisation confédérale des adhérents est collectée par les syndicats départementaux et est définitivement acquise à la C.F.B.C.T dés le retour du volet "ad hoc" de la carte syndicale de l'adhérent qui en constitue le fait générateur . Elle est reversée par le syndicat départementale à la C.F.B.C.T.

Une seule entreprise adhérente sur l'ensemble du territoire français verse directement ses cotisations au siège de la C.F.B.C.T

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Contructions 30 ans,
- Matériel et installations pédagogiques 2 à 10 ans,
- Matériel de Transport 3 ans,
- Mobilier de Bureau 4 à 5 ans,
- Autres et Matériel informatique 3 à 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Fonds dédiés

Ils s'élèvent à 1 845 977.51 €.Ces fonds sont dédiés à des actions spécifiques à engager. (avoir annexe fonds dédiés)

Les fonds suivants ont été utilisés en 2018:

- Fonds de soutien : 3 000.00€
- Fonds de formation interne : 8 400.00€
- Fonds ACFP au titre des formations des élus, des stagiaires et actions non éligibles au financement traditionnel et aux actions de promotion du métier pour 117 001€

Les fonds ACFP (aides complémentaires à la formation patronale) ont été alimentés par une cotisation facultative et volontaire des entreprises de la branche professionelle.

Les fonds de soutien et de formation interne constitués précédement par un prélevement sur chaque cotisation ne sont plus alimentés. Ils sont dédiés à des actions de soutien pour des adhérents en difficultés (fonds de soutien) ou pour couvrir des besoins spécifiques non financés en matière de formation (fonds de formation interne).

Engagements en matière de droit individuel de formation

Conformément à l'article L6323 du code du travail modifié par la loi N°2014-288 du 05.03.2014. Une lettre d'information mentionnant les heures DIF des salariés leur a été transmise. Dorénavant, ces droits seront gérés directement par les salariés dans le cadre du CFP.

Engagements de départ à la retraite

A compter de l'exercice comptable clos au 31.12.2018, notre organisme comptabilise l'engagement pris au titre des IDR selon la méthode ci-dessous :

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.00%.

Nous attirons votre attention sur le fait que nous déduisons la partie couverte par l'assurance spécifique souscrite auprès de l'APGIS.

Entité Consolidante

Conformément aus nouvelles dispositions comptables applicables aux syndicats professionnels, la C.F.B.C.T est l'entité consolidante du groupe composé des entités suivantes :

- Association ENSMV - Intégration globale
- Association ARDAT - Intégration globale
- Association ACBF - Intégration globale
- SARL CGBF - Intégration globale
- SARL SEPETA - Intégration globale
- SCI 98 PEREIRE- Intégration globale
- SAS CENTRALVIA - Mise en équivalence

Provision

Une provision relative au portefeuille des valeurs mobilières de placement a été constatée sur l'exercice car nous avons une moins value latente de 61 205€.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 28 373.68€ TTC.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	547 151				547 151
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	4 156 790				4 156 790
Report à nouveau	2 114 143	118 239			2 232 382
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	118 239	-118 239	53 009		53 009
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	**6 936 323**		**53 009**		**6 989 333**

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
FONDS DE SOUTIEN CONFDERA		257 583	3 000		254 583
FONDS DE FORMATION INTERNE		436 857	8 400		428 457
FONDS ACFP		1 157 876	117 801	122 862	1 162 937
TOTAL		**1 852 316**	**129 201**	**122 862**	**1 845 977**

Etat des immobilisations

Cadre A Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 236		7 860
TOTAL	**91 236**		**7 860**
Immobilisations corporelles			
Terrains	43 448		
Constructions sur sol propre	2 299 828		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	929 165		172 713
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 837		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	161 908		14 554
Mat. de transport	25 736		
Mat. de bureau et info., mobilier	80 365		8 951
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	13 283		417 146
TOTAL	**3 561 569**		**613 364**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 483 824		
Autres titres immobilisés	85 447		
Prêts et autres immobilisations financières	1 170 916		21 258
TOTAL	**2 740 187**		**21 259**
TOTAL GENERAL	**6 392 992**		**642 483**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			99 096	
TOTAL			**99 096**	
Terrains			43 448	
Constructions sur sol propre			2 299 828	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			1 101 877	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			7 837	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			176 462	
Mat. de transport			25 736	
Mat. de bureau et info., mobilier		15 980	73 336	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		172 713	257 716	
TOTAL		**188 692**	**3 986 241**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 483 824	
Autres titres immobilisés			85 448	
Prêts et autres immobilisations financières		80 000	1 112 173	
TOTAL		**80 000**	**2 681 445**	
TOTAL GENERAL		**268 692**	**6 766 782**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	88 757			88 757
	88 757			**88 757**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 635 515	43 076		1 678 591
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	457 993	33 311		491 305
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 967	1 567		6 535
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	72 704	17 927		90 631
Matériel de transport	9 651	953		10 604
Mat. de bureau et informatique, mobilier	65 726	5 941	15 980	55 687
Emballages récup. et divers				
	2 246 556	**102 775**	**15 979**	**2 333 352**
TOTAL GENERAL	**2 335 314**	**102 775**	**15 979**	**2 422 110**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	73 129		31 514		41 615
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 000				3 000
TOTAL II	**76 129**		**31 514**		**44 615**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		61 205			61 205
TOTAL III		**61 205**			**61 205**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**76 129**	**61 205**	**31 514**		**105 820**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			31 514		
Dont dotations et reprises : - financières		61 205			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	610		610
Prêts (1) (2)	1 112 173		1 112 173
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	498 420	498 420	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 424	17 424	
Impôts sur les bénéfices	40	40	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 631	11 631	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 020	22 020	
Groupe et associés (2)	217 116	217 116	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	881 936	881 936	
Charges constatées d'avance	30 492	30 492	
TOTAL	**2 791 862**	**1 679 079**	**1 112 783**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	416	416		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	724 518	724 518		
Personnel et comptes rattachés	30 398	30 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 002	77 002		
Impôts sur les bénéfices	18 088	18 088		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 000	33 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	54 514	54 514		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	276 915	276 915		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 462 792	2 462 792		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 677 643**	**3 677 643**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SEPETA 98 BD PEREIRE 75017 PARIS	15 245 453 718	96.00			1 138 549 56 458
CGBF 98 BD PEREIRE 75017 PARIS	38 112 173 579	99.84			742 937 47 994
SCI 98 98 BD PEREIRE 75017 PARIS	589 978 732 472	92.25			98 400 78 656
PARTICIPATION (10 à 50%)					
CENTRALVIA 98 BD PEREIRE 75017	200 000 101 344	40.00			1 199 394 -34 124
SDP RUNGIS RUNGIS	719 800	30.00			
AUTRES TITRES					

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	980 762.12	710 424.59
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	980 762.12	710 424.59

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**980 762.12**	**710 424.59**
40980000 R.R.R. A OBTENIR _ AV NON REC.	59 425.28	25 080.00
43870000 Organismes Sociaux-Prod à recevoir	17 424.00	840.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	22 020.00	
45580000 C/C CGBF	25 000.00	34 000.00
45580001 DIVIDENDES SCI A RECEVOIR	143 275.49	155 746.03
46870000 DIV-PRODUITS A RECEVOIR	332 911.35	367 308.56
46870002 SUBV.A RECEVOIR	333 706.00	127 450.00
46870200 SUBVENTION AG2R A RECEVOIR	47 000.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	980 762.12	710 424.59

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**363.00**	**216.00**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**156 824.83**	**94 933.62**
Dettes fiscales et sociales	**99 771.28**	**76 893.50**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**182 330.80**	**252 841.47**
TOTAL	**439 289.91**	**424 884.59**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**363.00**	**216.00**
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	282.00	138.00
51860002 INTERETS COURUS DS	81.00	78.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**156 824.83**	**94 933.62**
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	156 824.83	94 933.62
Dettes fiscales et sociales	**99 771.28**	**76 893.50**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A PAYER	30 398.00	40 149.00
43820000 CHARGES SUR CONGES	14 859.00	21 507.00
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER	54 514.28	15 237.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**182 330.80**	**252 841.47**
46860000 DIV-CHARGES A PAYER	182 330.80	252 841.47
TOTAL	**439 289.91**	**424 884.59**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges d'exploitation	30 492	23 568
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	30 492	23 568

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
ENMSV Charges locatives	12 163
ARDAT TR	3 640
ARDAT Encadrement	11 800
SIA	4 307
CENTRALVIA TR	5 304
Remboursement Assurance MAPA	15 301
SEPETA Abonnement SVP	6 415
ENSMV Abonnement SVP	6 415
SCI Refacturation frais	11 628
ADSA Frais de collecte	13 451
CGBF TR	2 112
CGBF Refacturation frais	950
COOBOF Refacturation de frais	14 592
Frais INTERBEV	7 246
Frais INAPORC	1 046

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2018	31/12/2017	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 333.01	7 408.53	11 924.48	160.94
77100000 Produits exceptionnels	1 111.98	2 123.25	-1 011.27	-47.62
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	685.00		685.00	-
77200001 PDTS EXERC ANTERIEURS	17 536.03	5 285.28	12 250.75	231.81
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	15 176.00	131 351.00	-116 175.00	-88.45
78950001 REPORT FONDS SOUTIEN	3 000.00	2 950.00	50.00	1.69
78950002 REPORT FONDS FORM°INTERNE	8 400.00		8 400.00	-
78950003 REPORT FONDS ACFP	3 776.00	120 001.00	-116 225.00	-96.85
78950200 REPRISE FONDS DE FORMATION INTERNE		8 400.00	-8 400.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	**34 509.01**	**138 759.53**	**-104 250.52**	**-75.13**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	126 996.75	138 415.61	-11 418.86	-8.25
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	180.00		180.00	-
67120000 SUBVENTION ARDAT	75 000.00	114 000.00	-39 000.00	-34.21
67130000 SUBVENTION CIJB	15 089.19		15 089.19	-
67150000 SUBVENTION COOBOF	18 000.00	18 000.00		
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC. ANTER.	18 727.56	5 905.61	12 821.95	217.10
67210000 AJUSTEMENT COT. SYNDICALES		510.00	-510.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 837.00	50 000.00	-41 163.00	-82.33
68950300 DOTATION FONDS AFCP	8 837.00	50 000.00	-41 163.00	-82.33
TOTAL DES CHARGES	**135 833.75**	**188 415.61**	**-52 581.86**	**-27.91**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-101 324.74**	**-49 656.08**	**-51 668.66**	**104.05**