

AGENCE URBANISME AGGLO MARSEILLAISE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :
49 La Canebière
13221 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



2, Rue Mahatma Gandhi
13090 AIX-EN-PROVENCE

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia

AGENCE URBANISME AGGLO MARSEILLAISE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :

49 La Canebière
13221 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de l'association AGENCE URBANISME AGGLO MARSEILLAISE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AGENCE URBANISME AGGLO MARSEILLAISE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à AIX EN PROVENCE, le 12 mai 2023.



ECCE Partenaires,
Alain CERAULO

Commissaire aux Comptes associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	86 807	63 459	23 347	29 103
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 298	38 298			
Autres immobilisations corporelles	561 516	477 910	83 606	119 518	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	245 689		245 689	257 002	
Autres immobilisations financières	79 952		79 952	77 804	
	TOTAL (I)	1 012 277	579 667	432 611	483 443
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	846 897	12 502	834 395	913 489
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	22 676		22 676	15 282	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 095 704		1 095 704	461 961	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 241		19 241	32 725
	TOTAL (II)	1 984 518	12 502	1 972 016	1 423 457
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 996 795	592 169	2 404 627	1 906 900
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			11 685	22 784	
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(156 699)	3 972	
Excédent ou déficit de l'exercice	454 488	(160 671)	
	Total des fonds propres (situation nette)	297 789	(156 699)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	297 789	(156 699)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	231 642	
	Provisions pour charges	477 664	702 215
	Total des provisions	709 306	702 215
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 882	48 435
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 926	80 091
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	840 572	1 066 358
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	37 032	11 383	
Produits constatés d'avance	360 120	155 117	
	Total des dettes	1 397 531	1 361 384
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 404 627	1 906 900
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	454 488,03	(160 670,72)
	(1) Dont à moins d'un an	1 380 702	1 324 456
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	30 000	30 360
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	357 172	122 835
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 765 557	4 819 602
	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	424 514	110 589	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	20 372	20 649	
	Total des produits d'exploitation	5 597 615	5 104 034
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 379	1 700
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	884 915	932 409
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	291 258	301 406
	Salaires et traitements	2 435 960	2 663 502
	Charges sociales	1 046 384	1 172 984
	Dotation aux amortissements et dépréciations	58 397	43 495
	Dotation aux provisions	258 431	145 345
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	97	3 108	
	Total des charges d'exploitation	4 977 820	5 263 949
	RESULTAT D'EXPLOITATION	619 795	(159 914)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		619 795	(159 914)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	34	41
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	34	41
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	414	678
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	414	678
RESULTAT FINANCIER		(380)	(637)
RESULTAT COURANT avant impôts		619 414	(160 552)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	577	119
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	164 349	
	Total des charges exceptionnelles	164 926	119
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(164 926)	(119)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 597 649	5 104 075
TOTAL DES CHARGES		5 143 161	5 264 746
EXCEDENT ou DEFICIT		454 488	(160 671)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Faits marquants et Evènements post-clôture

Etat exprimé en euros

Faits majeurs de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

TVA

Certaines conventions sont, depuis l'exercice 2019, soumises à la TVA, ceci est notamment le cas des conventions que l'association a signées avec la Région et avec la Ville de Marseille.

Par conséquent, l'association se retrouve partiellement assujettie à la taxe sur les salaires.

EXPLOITATION

Au 31/12/2022 l'association se retrouve à nouveau avec des capitaux propres positifs de 298 K€ grâce à un résultat positif de 454 K€ qui s'explique par une augmentation de son activité "hors programme de travail partenarial" de 234 K€ et par une baisse de la masse salariale de 354 K€; cette baisse étant due aux multiples départs durant l'exercice que l'agence n'a pas réussi à remplacer.

PROVISIONS ET LITIGES

Un litige prud'hommal est en cours à la clôture de l'exercice et a donné lieu à la constatation d'un provision pour litige détaillée dans l'état des provisions ci-après.

Une décision de déménagement a été prise avant la clôture de l'exercice dans l'objectif de rationaliser les coûts d'exploitation. En conséquence une provision pour déménagement a été comptabilisée et apparait au poste "Autres provisions" dans l'état des provisions ci-après.

EXCEPTIONNEL

Néant.

Impact de la Guerre en Ukraine

En raison de son activité, l'entité constate que la guerre en Ukraine n'a pas eu d'impact significatif sur sa situation financière, son patrimoine et ses résultats.

Evènements post-clôture

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes 2022, la direction considère qu'il n'y a pas d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 404 627** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 597 649** euros et un total **charges** de **5 143 161** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **454 488** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'a été apporté. Les comptes annuels 2021 et 2020 sont présentés selon ANC 2018-6.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires

En application des dispositions prévues par le règlement ANC 2018-6, il est précisé que l'association AGAM ne bénéficie d'aucune contribution volontaire fournie par des personnes physiques ou des structures de nature associative ou commerciale.

Aucune contribution en nature ne présente en conséquence d'importance essentielle eu égard à la compréhension de l'activité.

A titre de précision, il est signalé que les organes de la gouvernance de l'association, mandataires représentant les membres fondateurs de l'association (administrateurs & Présidente), ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur mandat et n'ont pas été considérés comme visés par ces dispositions.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	141 855		5 419		60 468	86 807
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	141 855		5 419		60 468	86 807
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	38 298					38 298
Instal., agencement, aménagement divers	90 824		1 779			92 604
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	479 579		1 378		12 044	468 912
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	608 701		3 157		12 044	599 814
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	334 806		13 620		22 784	325 642
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	334 821		13 620		22 784	325 657
TOTAL	1 085 377		22 197		95 296	1 012 277

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	112 752	11 175	60 468	63 459
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	112 752	11 175	60 468	63 459
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	38 298			38 298
Autres instal., agencement, aménagement divers	74 774	4 036		78 810
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	376 110	35 034	12 044	399 100
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	489 182	39 069	12 044	516 207
TOTAL	601 934	50 244	72 512	579 667

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 972		(160 671)		(156 699)
Excédent ou déficit de l'exercice	(160 671)	160 671	454 488		454 488
Situation nette	(156 699)		293 817		297 789
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(156 699)		293 817		297 789

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

NEANT

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

NEANT

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		231 642		231 642
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	702 215	26 789	411 340	317 664
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres		160 000		160 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	702 215	418 431	411 340	709 306
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		12 502		12 502
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		12 502		12 502
TOTAL GENERAL		702 215	430 933	411 340	721 808
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		270 933	411 340		
		160 000			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	245 689	11 685	234 004
	Autres immobilisations financières	79 952		79 952
	Clients, usagers douteux ou litigieux	15 002	15 002	
	Autres créances clients, usagers	831 895	831 895	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	556	556	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 402	3 402	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 388	9 388	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 842	3 842	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 488	5 488	
Charges constatées d'avance	19 241	19 241		
	TOTAL DES CREANCES	1 214 456	900 499	313 957
	Prêts accordés en cours d'exercice	11 472		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	22 784		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	36 882	20 053	16 829	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	122 926	122 926		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	378 108	378 108		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350 613	350 613		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 940	71 940		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 911	39 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	37 032	37 032			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	360 120	360 120			
	TOTAL DES DETTES	1 397 531	1 380 702	16 829	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 304			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 850			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		248 839
Autres créances clients		241 200
<i>CONVENTIONS A RECEVOIR</i>	241 200	
Autres créances		7 639
<i>AVOIRS A RECEVOIR</i>	2 944	
<i>IJSS A RECEVOIR</i>	3 402	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 293	

NEANT

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		634 477
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		23
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	23	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 828
<i>FOURNISSEURS FACTURES A RECEVO</i>	23 828	
Dettes fiscales et sociales		610 626
<i>DETTES PROVISIONNES POUR CONGE</i>	222 133	
<i>PROVISION EPARGNE TEMPS</i>	142 079	
<i>PARTICIPATION CHQ VACANCES</i>	820	
<i>FAFIEC ADESATT AUTRES CAISSES</i>	26 549	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR CONG</i>	113 324	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR EPAR</i>	75 039	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	30 682	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 241
MAINTENANCES		6 829	
LOCATIONS		2 739	
ASSURANCES		485	
HONORAIRES		2 597	
ABONNEMENTS DOCUMENTATIONS		3 950	
CHARGES LOCATIVES		754	
ABONNEMENT ACHATS DE DONNEES		1 310	
SITE INTERNET		578	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 241

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			360 120
ENGAGEMENTS RESTANT A REALISER SUR PT		350 200	
CONV. AMP IN HOUSE ROQUEFORT LA BEDO		3 500	
CONV. VILLE DE MANOSQUE ST JOSPEH		3 920	
CONV. AMP IN HOUSE LANCON		2 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			360 120

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	357 172		357 172
TOTAL	357 172		357 172

- Subventions d'exploitation = 4 765 557 €

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC	317 664	
	317 664	
Autres engagements LOCATION FINANCIERE - COPIEURS LOCATION FINANCIERE - PETITS MATERIELS LOCATION FINANCIERE - VEHICULE	60 276 56 210 18 742	
	135 228	
Total des engagements financiers (1)	452 892	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		48	
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	TOTAL		54	