

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 2023



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 2023

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 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 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 2023 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.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.

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.821-55 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 29 mai 2024.



ECCE Partenaires,
Alain CERAULO
Commissaire aux Comptes associé

A

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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	88 301	75 348	12 953	23 347
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 298	38 298		
	Autres immobilisations corporelles	591 904	518 445	73 459	83 606
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	255 616		255 616	245 689
	Autres immobilisations financières	143 570		143 570	79 952
	TOTAL (I)	1 117 704	632 091	485 613	432 611
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	285 971		285 971	834 395
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	17 201		17 201	22 676
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 592 089		1 592 089	1 095 704
	Charges constatées d'avance	47 143		47 143	19 241
	TOTAL (II)	1 942 405		1 942 405	1 972 016
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 060 108	632 091	2 428 018	2 404 627
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				94 007	11 685
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	297 789	(156 699)
	Excédent ou déficit de l'exercice	30 352	454 488
	Total des fonds propres (situation nette)	328 141	297 789
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	328 141	297 789
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	231 642
	Provisions pour charges	679 933	477 664
	Total des provisions	911 575	709 306
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 840	36 882
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 946	122 926
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	831 817	840 572
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18	37 032
	Produits constatés d'avance	233 680	360 120
	Total des dettes	1 188 302	1 397 531
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 428 018	2 404 627
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	30 351,99	454 488,03
	(1) Dont à moins d'un an	1 188 302	1 380 702
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	30 420	30 000
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	146 680	357 172
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	4 562 647	4 765 557
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 043	424 514
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	19 288	20 372
	Total des produits d'exploitation	4 796 078	5 597 615
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 073	2 379
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	937 156	884 915
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	278 726	291 258
	Salaires et traitements	2 251 182	2 435 960
	Charges sociales	965 498	1 046 384
	Dotation aux amortissements et dépréciations	52 424	58 397
	Dotation aux provisions	28 126	258 431
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	61 569	97
	Total des charges d'exploitation	4 578 754	4 977 820
RES ULTAT D'EXPLOITATION		217 324	619 795

A

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		217 324	619 795
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	15	34
	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		15	34
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	237	414
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		237	414
RESULTAT FINANCIER		(222)	(380)
RESULTAT COURANT avant impôts		217 102	619 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	980	577
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	185 000	164 349
	Total des charges exceptionnelles	185 980	164 926
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(185 980)	(164 926)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		770	
TOTAL DES PRODUITS		4 796 093	5 597 649
TOTAL DES CHARGES		4 765 741	5 143 161
EXCEDENT ou DEFICIT		30 352	454 488
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.

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

IMPOT SUR LES SOCIETES

L'association a deux activités distinctes : l'activité "Programme de travail partenarial" qui est son cœur métier et l'activité "Contrat" qui est une activité secondaire. Cette deuxième activité augmente de plus en plus d'année en année et étant donné qu'elle s'exerce sur un marché concurrentiel, elle est soumise aux impôts commerciaux et notamment à l'impôt sur les sociétés. C'est pour cela que l'agence a décidé de mettre en place la sectorisation afin de n'être soumise à l'IS que sur l'activité "Contrat".

EXPLOITATION

Au 31/12/2023 l'association continue d'augmenter ses capitaux propres, redevenus positifs lors de l'exercice précédent, s'élevant à la fin de l'exercice à 328 K€ grâce à un résultat positif de 30 K€.

En effet l'agence a su compenser la baisse de 802 K€ de ses produits d'exploitation, par la maîtrise de ses charges d'exploitation qui ont diminué de 399 K€, permettant ainsi d'atteindre un résultat légèrement positif.

PROVISIONS ET LITIGES

Le litige prud'hommal provisionné en N-1 est toujours en cours à la clôture de l'exercice et a donné lieu au maintien de sa provision.

La décision de déménagement prise à la fin de l'exercice 2022 dans l'objectif de rationaliser les coûts d'exploitation se poursuit. En conséquence, la provision pour déménagement qui a été comptabilisée au poste "Autres provisions" a été ajustée suivant les derniers éléments chiffrés connus.

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

Faits marquants et Evènements post-clôture

Etat exprimé en euros

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 2023, 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.

A

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 **2 428 018** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 796 093** euros et un total **charges** de **4 765 741** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **30 352** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	86 807		1 494			88 301
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 807		1 494			88 301
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 298					38 298
	Instal., agencement, aménagement divers	92 604		2 132			94 735
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	468 912		28 256			497 169
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		599 814		30 388			630 202
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	325 642		73 544			399 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	325 657		73 544			399 201
TOTAL		1 012 277		105 426			1 117 704

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	63 459	11 888		75 348
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	63 459	11 888		75 348
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	78 810	3 894		82 704
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	399 100	27 059		426 159
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	516 207	30 954		547 161
TOTAL		579 667	42 842		622 509

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	(156 699)	454 488			297 789
Excédent ou déficit de l'exercice	454 488	(454 488)	30 352		30 352
Situation nette	297 789		30 352		328 141
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	297 789		30 352		328 141

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	317 664	28 126	10 857	334 933
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	160 000	185 000		345 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	709 306	213 126	10 857	911 575
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		9 582		9 582
	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	9 582	12 502	9 582
TOTAL GENERAL		721 808	222 708	23 359	921 157
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 708 185 000	23 359	
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		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	255 616	10 871	244 745
	Autres immobilisations financières	143 570	83 136	60 434
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	285 971	285 971	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	556	556	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 200	5 200	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 426	9 426	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 019	2 019	
	Charges constatées d'avance	47 143	47 143	
	TOTAL DES CREANCES	749 502	444 323	305 179
Prêts accordés en cours d'exercice		9 927		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	16 840	16 840		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	105 946	105 946		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	396 278	396 278		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	361 273	361 273		
	Impôts sur les bénéfices	770	770		
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 039	34 039		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 457	39 457		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	18	18		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	233 680	233 680		
	TOTAL DES DETTES	1 188 302	1 188 302		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 029			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		15 680
Autres créances clients CONVENTIONS A RECEVOIR	13 792	13 792
Autres créances AVOIRS A RECEVOIR PRODUITS A RECEVOIR	1 526 362	1 888

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		652 769
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>11</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 180
<i>FOURNISSEURS FACTURES A RECEVO</i>	<i>18 180</i>	
Dettes fiscales et sociales		634 578
<i>DETTE PROVISIONNES POUR CONGE</i>	<i>260 501</i>	
<i>PROVISION EPARGNE TEMPS</i>	<i>129 503</i>	
<i>FAFIEC ADESATT AUTRES CAISSES</i>	<i>12 668</i>	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR CONG</i>	<i>132 700</i>	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR EPAR</i>	<i>67 547</i>	
<i>IJSS A RECEVOIR</i>	<i>992</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>30 667</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			47 143
MAINTENANCES		11 222	
LOCATIONS		19 209	
ASSURANCES		10 389	
HONORAIRES		2 141	
ABONNEMENTS DOCUMENTATIONS		1 526	
CHARGES LOCATIVES		1 008	
ABONNEMENT ACHATS DE DONNEES		1 523	
SITE INTERNET		125	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			47 143

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			233 680
ENGAGEMENTS RESTANT A REALISER SUR PT		181 640	
CONV. ETAT		30 000	
CONTRAT REGION		22 040	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			233 680

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	146 680		146 680
TOTAL	146 680		146 680

- Subventions d'exploitation = 4 562 647 €

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC	334 933	
	334 933	
Autres engagements LOCATION FINANCIERE - COPIEURS LOCATION FINANCIERE - PETITS MATERIELS LOCATION FINANCIERE - VEHICULE	21 877 43 826 12 705	
	78 408	
Total des engagements financiers (1)	413 341	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		44	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers			
	TOTAL		50	

La Présidente
Laure-Agnès CARADEC

