

**A'URBA**

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

Hangar G2 bassin à flot n°1

Quai Armand Lalande BP 71

**33041 BORDEAUX**

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Aux membres de l'Association,

### **Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A'URBA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'Association comptabilise des provisions selon les modalités décrites dans les paragraphes « PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES » et « PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC) » de la note « Règles & Méthodes Comptables » de l'annexe.

Nous avons vérifié le caractère approprié de l'approche retenue par l'Association, apprécié les hypothèses retenues et nous avons vérifié que l'annexe fournit une information appropriée.

## **Vérifications spécifiques**

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 dissoudre l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

### **Responsabilité 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.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 Artigues-près-Bordeaux, le 23 mai 2024

Pour A.C.S.E

Nicolas MICHEL

Commissaire aux comptes





**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	206 375	206 375		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 643 637	1 561 079	82 559	111 454
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 403 903	1 249 493	154 410	155 086
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	4 056		4 056	4 056
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 750		2 750	2 750
<b>TOTAL I</b>	<b>3 260 722</b>	<b>3 016 947</b>	<b>243 775</b>	<b>273 346</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	90 719		90 719	19 480
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 642 778		1 642 778	1 680 045
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 947 816		3 947 816	3 899 419
Charges constatées d'avance	126 304		126 304	113 967
<b>TOTAL II</b>	<b>5 807 617</b>		<b>5 807 617</b>	<b>5 712 911</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 068 339</b>	<b>3 016 947</b>	<b>6 051 392</b>	<b>5 986 257</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	530 000	530 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 090 122	3 090 122
Autres		
Report à nouveau	406 486	228 918
Excédent ou déficit de l'exercice	101 019	177 568
Situation nette (sous total)	4 127 627	4 026 608
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 127 627</b>	<b>4 026 608</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	260 885	142 064
Provisions pour charges	513 004	572 979
<b>TOTAL III</b>	<b>773 889</b>	<b>715 043</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 264	321 138
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	990 414	923 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 197	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 149 875</b>	<b>1 244 606</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>6 051 392</b>	<b>5 986 257</b>



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 050	1 900
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	107 475	206 160
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 562 584	5 721 447
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	395 430	239 723
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11	6
<b>TOTAL I</b>	<b>6 067 551</b>	<b>6 169 236</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	938 661	955 638
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	588 252	586 395
Salaires et traitements	2 746 021	2 743 044
Charges sociales	1 278 350	1 289 175
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 428	101 308
Dotations aux provisions	357 561	323 918
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 075	2 230
<b>TOTAL II</b>	<b>6 019 348</b>	<b>6 001 709</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>48 202</b>	<b>167 527</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	65 420	13 966
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>65 420</b>	<b>13 966</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 603	4 055
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 603</b>	<b>4 055</b>
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>52 817</b>	<b>9 911</b>



**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>101 019</b>	<b>177 438</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		130
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>130</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>		<b>130</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 132 970</b>	<b>6 183 332</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 031 951</b>	<b>6 005 764</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>101 019</b>	<b>177 568</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Règles & Méthodes Comptables**

Bilan au 31 décembre 2023

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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 en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériel et outillages industriel	3 à 10 ans
- Logiciels	1 an

### **PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune provision n'a été jugée nécessaire au 31-12-2023. En conformité avec la position de l'administration fiscale et du BOI-IS 460 du 25-02-2013, les produits financiers sont affectés au secteur fiscalisé et sont, en tant que tels, portés sur la déclaration 2065.

### **STOCKS**

Aucun stock n'a été constitué au 31-12-2023.

## Règles & Méthodes Comptables

Bilan au 31 décembre 2023

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Pas de provision au 31-12-2023.

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour Risques et Charges couvre le risque de proratisation ou de retenue sur des subventions partenariales 2023 non encore encaissées au 31 décembre de l'exercice. L'estimation du risque reste la même, intégrant la normalisation du reporting et l'évolution de notre structure de recettes. Une provision de 185 k€ a aussi dû être constituée pour couvrir ce risque.

### PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)

Compte tenu des données démographiques de l'agence, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement :

- 1- Un taux d'actualisation brut de 3.20 % en référence au taux IBOXX Corporates AA. Ce taux était de 3.75% sur l'exercice précédent.
- 2- Un taux de revalorisation des salaires de 1.5% par an
- 3- La table de mortalité INSEE 2022
- 4- Un taux de charges patronales de 63% et une hypothèse de 100% de départ volontaire,

Le total de l'engagement pour IFC évalué au 31-12-2023 s'élève à 387 870 €.

Considérant le fonds de garantie souscrit auprès de Malakoff Humanis, valorisé au 31-12-2023 à 118 915 € et de l'écart actuariel de 142 049 €<sup>1</sup>, la provision dans les comptes s'élève à 411 004 €.

### PRESENTATION DES COMPTES

Le règlement du Comité de la réglementation comptable (CRC) no 1999-011 a laissé place au règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2018-062 pour fixer le cadre comptable du secteur non lucratif, et donc de l'agence. Cette présentation est appliquée depuis l'exercice 2020.

---

<sup>1</sup> Ecart et variations liés aux données et hypothèses de calcul qui peuvent évoluer d'une année sur l'autre, notamment le taux d'actualisation



# Immobilisations

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	239 936		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>239 936</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 643 637		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	359 169		
Matériel de transport	24 670		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 056 267		76 857
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 083 743</b>		<b>76 857</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 056		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 750		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>6 806</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 330 486</b>		<b>76 857</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		33 561	206 375	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>33 561</b>	<b>206 375</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 643 637	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			359 169	
Matériel de transport			24 670	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		113 060	1 020 064	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>113 060</b>	<b>3 047 540</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			4 056	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 750	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>6 806</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>146 621</b>	<b>3 260 722</b>	

# Amortissements

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	239 936		33 561	206 375
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>239 936</b>		<b>33 561</b>	<b>206 375</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 532 184	28 895		1 561 079
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	342 803	10 575		353 378
Matériel de transport	24 670			24 670
Mat. de bureau, informatique et mobil.	917 547	66 958	113 060	871 445
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>2 817 203</b>	<b>106 428</b>	<b>113 060</b>	<b>2 810 572</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 057 139</b>	<b>106 428</b>	<b>146 621</b>	<b>3 016 947</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	28 895		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	10 575		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 958		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>106 428</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>106 428</b>		



## ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS

[illegible]



ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	118 915
Autres engagements donnés :	
NDLR : C'est la valeur du fonds qui couvre partiellement l'engagement en matière d'IFC. Le solde de l'écart actuariel au 31/12/2023 est de 142 049 €.	

TOTAL	118 915
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

# État des Échéances des Créances et Dettes

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 750		2 750
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>2 750</b>		<b>2 750</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	90 719	90 719	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	213	213	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	1 635 216	1 635 216	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 249	7 249	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 733 496</b>	<b>1 733 496</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	126 304	126 304	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 862 550</b>	<b>1 859 800</b>	<b>2 750</b>
----------------------	------------------	------------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	158 264	139 537	18 727	
Personnel et comptes rattachés	376 686	376 686		
Sécurité sociale et autres organismes	472 550	472 550		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 107	15 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	127 269	127 269		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 149 875</b>	<b>1 131 148</b>	<b>18 727</b>	
----------------------	------------------	------------------	---------------	--

Charges à Payer

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		69 020
Dettes fiscales et sociales		656 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL		725 736

WM



## Délais de règlement et d'encaissement

Bilan au 31 décembre 2023

	31/12/2022	31/12/2023
<b>Délai de règlement fournisseurs</b>	101 jours	50 jours
<b>Délai d'encaissement clients</b>	28 jours	252 jours
<b>Délai d'encaissement des subventions</b>	103 jours	106 jours

### Base de calcul :

	31/12/2022	31/12/2023
Achats et charges externes HT	955 638	938 690
Chiffre d'affaires HT	206 160	107 475
Subventions	5 721 447	5 562 584
Dettes fournisseurs	321 138	154 904
Créances clients	19 480	90 179
Subventions à encaisser	1 641 398	1 634 816

NB :

L'évolution importante du délai d'encaissement clients est liée aux factures à établir conséquentes en fin d'exercice 2023, correspondant à l'avancement des travaux qui seront finalisés en 2024.

La diminution du délai de règlement fournisseurs est liée à un décalage de date dans le décaissement de l'échéance fournisseurs de fin d'année.

# Provisions Inscrites au Bilan

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges				
Prov. pour risque de reversement	100 064	184 541	100 064	184 541
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	382 979	35 279	7 254	411 004
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	232 000	150 344	204 000	178 344
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>715 043</b>	<b>370 164</b>	<b>311 318</b>	<b>773 889</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>715 043</b>	<b>370 164</b>	<b>311 318</b>	<b>773 889</b>
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## Provisions Inscrites au Bilan

*Charges réelles constatées sur l'exercice*

Provision	Solde 2022	Dotation 2023	Reprise 2023	Solde 2023	Charge réelle de l'exercice
Provision pour travaux reportés	190 000	102 000	190 000	102 000	171 804
Provision IFC	382 979	35 279	7 253,7	411 004	-
Autres provisions	42 000	48 344	14 000	76 344	-
Provision pour risque de reversement	100 064	184 541	100 064	184 541	19 990
<b>Total</b>	<b>715 043</b>	<b>370 164</b>	<b>311 318</b>	<b>773 889</b>	<b>191 794</b>

Charges 2023 / provision pour travaux reportés :

206 jours travaillés, valorisés à un coût de revient journalier au 31/12/23 de 834 € en moyenne.

Charges 2023 / provision pour risque de reversement :

Pertes sur le solde des subventions de Bordeaux Métropole (- 19 412.83 €) et du Conseil Régional (- 577.23 €).



# Produits à Recevoir

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	90 570
Personnel	
Organismes sociaux	
Subventions attendues	1 601 566
Divers, produits à recevoir	2 333
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	<b>16 138</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 710 607</b>

- Créances clients : Montant des factures à établir sur les contrats en cours sur l'année 2023.
- Etat (et autres collectivités locales) : Subventions 2023 non encore appelées car soumises à la production de documents (comptes annuels approuvés).
- Divers : Aide à recevoir dans le cadre de l'emploi d'un contrat CIFRE.
- Disponibilités : Intérêts courus à recevoir sur comptes à termes contractés auprès du Crédit Coopératif en septembre 2023.

# Charges et Produits Constatés d'Avance

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	126 304	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	126 304	

Charges : Il s'agit des charges afférentes aux différents contrats, abonnements, locations, etc. ayant une périodicité différente de celle de l'exercice.

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Néant		

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Néant		

TOTAL		
-------	--	--



## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	530 000			530 000
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	3 090 122			3 090 122
Report à nouveau	228 918	177 568		406 486
Résultat comptable de l'exercice	177 568	101 019	177 568	101 019
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>4 026 608</b>	<b>278 587</b>	<b>177 568</b>	<b>4 127 627</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

AURBA

Période du  
Edition du

01/01/23 au 31/12/23  
28/03/24

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Prestations de service (études)	75 475
Autres prestations	32 000

TOTAL	107 475
-------	---------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	107 475

TOTAL	107 475
-------	---------

# Effectif Moyen

AURBA

Période du 01/01/23 au 31/12/23  
Edition du 28/03/24

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	40	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	56	