



Audit – Bureau de Toulouse
10 Place Alfonse Jourdain

31000 Toulouse

T : +33 (0)5 61 07 01 76

www.bakertilly.fr

AGENCE D'URBANISME ET D'AMENAGEMENT TOULOUSE AIRE METROPOLITAINE

Association Loi 1901
Déclarée sous l'identifiant W313013635

Siège social : 11 Boulevard des Récollets
31078 – Toulouse Cedex 4

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



m

AGENCE D'URBANISME ET D'AMENAGEMENT TOULOUSE AIRE METROPOLITAINE

Association Loi 1901

Déclarée sous l'identifiant W313013635

Siège social : 11 Boulevard des Récollets
31078 – Toulouse Cedex 4

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les membres de l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association dénommée Agence d'Urbanisme et d'Aménagement Toulouse Aire Métropolitaine 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^{er} 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 :

- **Provisions en matière d'indemnités de départ à la retraite** : Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le mode d'évaluation des engagements de retraite comptabilisés ;
- **Fonds dédiés** : Des subventions inscrites au cours de l'exercice au compte de résultat en produits n'ont pas été utilisées en totalité au cours de cet exercice. Elles ont entraîné une traduction comptable des engagements pris envers les financeurs, que nous avons été conduits à examiner.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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 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 votre Présidente et votre Trésorier, par délégation du Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 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 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 Toulouse, le 14 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Pierre CHULDA

Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | 31/12/2022 |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| | Frais d'établissement | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 122 647 | 106 479 | 16 167 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | 103 638 | 103 638 | 4 800 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| | Terrains | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 553 156 | 434 018 | 119 138 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | 98 107 |
| | Avances et acomptes | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | |
| | Autres participations | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 808 | | 1 808 |
| | | | | 993 |
| | TOTAL (I) | 781 249 | 644 136 | 137 113 |
| | | | | 103 900 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | |
| | En-cours de production de biens | | | |
| | En-cours de production de services | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Marchandises | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | |
| | CREANCES (3) | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 657 267 | | 657 267 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | 977 919 |
| | Autres créances | 4 344 | | 4 344 |
| | | | | 3 529 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| | DISPONIBILITES | 2 696 819 | | 2 696 819 |
| | Charges constatées d'avance | 47 259 | | 47 259 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | 52 117 |
| | TOTAL (II) | 3 405 689 | 3 405 689 | 3 436 032 |
| | | | | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | |
| | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 4 186 938 | 644 136 | 3 542 802 |
| | | | | 3 539 932 |
| | (1) dont droit au bail | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | 1 808 |
| | (3) dont à plus d'un an | | | 993 |

Bilan Passif

31/12/2023

31/12/2022

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

12 921

12 921

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

1 222 736

1 189 672

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

79 521

33 064

Total des fonds propres (situation nette)

1 315 177

1 235 657

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Total des autres fonds propres

Total des fonds propres

1 315 177

1 235 657

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

614 100

659 000

Total des fonds reportés et dédiés

614 100

659 000

Provisions pour risques

Provisions pour charges

1 015 536

948 795

Total des provisions

1 015 536

948 795

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DETTES D'EXPLOITATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

89 518

52 681

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

497 310

621 760

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

282

282

Produits constatés d'avance

10 879

21 757

Total des dettes

597 989

696 481

Ecart de conversion passif

TOTAL PASSIF

3 542 802

3 539 932

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

79 520,88

33 064,23

(1) Dont à moins d'un an

597 989

696 481

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| | 12 mois | 12 mois |
| Colisations | | |
| Vente de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 50 240 | 190 918 |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 6 492 462 | 6 542 752 |
| 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 | 1 632 | 49 887 |
| Utilisations des fonds dédiés | 659 000 | 648 300 |
| Autres produits | 5 046 | 5 |
| Total des produits d'exploitation | 7 208 380 | 7 431 861 |

CHARGES D'EXPLOITATION

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 920 284 | 1 244 452 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 448 936 | 409 834 |
| Salaires et traitements | 3 471 657 | 3 392 486 |
| Charges sociales | 1 592 519 | 1 513 256 |
| Dotation aux amortissements et dépréciations | 43 434 | 47 781 |
| Dotation aux provisions | 66 741 | 777 897 |
| Reports en fonds dédiés | 614 100 | |
| Autres charges | 3 | 51 123 |
| Total des charges d'exploitation | 7 157 675 | 7 436 828 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 50 706 | (4 967) |

Compte de Résultat

2/2

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 50 706 | (4 967) |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 38 302 | 3 899 |
| 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 | 38 302 | 3 899 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | 38 302 | 3 899 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | 89 008 | (1 068) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 35 756 |
| Sur opérations en capital | 1 800 | 150 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels | 1 800 | 35 906 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 60 | 688 |
| Sur opérations en capital | 2 035 | 150 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | 2 095 | 838 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | (295) | 35 068 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 9 192 | 936 |
| TOTAL DES PRODUITS | 7 248 482 | 7 471 666 |
| TOTAL DES CHARGES | 7 168 961 | 7 438 602 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | 79 521 | 33 064 |
| 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 | | |

h

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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 **3 542 802** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 248 482** euros et un total **charges** de **7 168 961** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **79 521** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

PRESENTATION DE L'ENTITE

Objet social :

L'association a pour vocation de favoriser le développement urbain durable de l'aire métropolitaine toulousaine dans son espace régional.

Le périmètre d'intervention de l'association comprend l'aire urbaine de TOULOUSE et les territoires situés jusqu'à 100km au-delà de celle-ci.

Elle a pour objet la réalisation et le suivi, sous forme partenariale de programmes d'activités et d'études permettant tant l'observation, l'analyse, la prospective et l'évaluation des politiques publiques que la définition, la coordination, la faisabilité et la gestion des projets de développement urbain, économique et social et environnemental de ses membres.

Elle intervient dans les domaines de la planification urbaine, de l'aménagement du territoire et de la programmation.

Ses champs de compétences sont les suivants :

- l'habitat et le logement (marché locatif...),
- l'économie, le rayonnement et l'attractivité,
- le génie urbain, les transports, les déplacements,
- le paysage, l'environnement,
- les loisirs, le tourisme,
- la formation, la culture, la communication,
- la concertation, l'ingénierie de projet.

Elle constitue dans ce cadre un centre interdisciplinaire de ressources, d'études, de recherches, de conseils et d'assistance auprès de ses membres grâce à la mutualisation des informations, des connaissances et des compétences.

Elle enregistre et gère en permanence l'évolution des données en matière d'aménagement et de développement urbain et régional.

Le programme de travail de l'association est constitué principalement d'un programme partenarial, composé de missions d'intérêt collectif intéressant tout ou partie de ses membres et accessoirement de prestations envers ses membres, les personnes associées ou tiers.

En outre, l'association est admise à effectuer toutes opérations se rattachant directement ou

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

indirectement à cet objet social ou pouvant en favoriser la réalisation, et notamment des études pour le compte de ses membres ou tiers.

Nature et périmètre des activités :

La nature et le périmètre de l'activité sont décrits dans l'objet social. L'activité se tient au 11 boulevard des récollets à TOULOUSE

Moyens mis en œuvre:

Afin de mener sa mission, l'association a principalement mis en place les moyens suivants :

- des locaux sis à l'adresse mentionnée ci-dessus

- un conseil d'administration composés de membres de représentants des membres de droit et cinq représentants de l'ensemble des communes membres, et deux représentants d'autres communautés d'agglomération.

- des relations partenariales avec les membres de l'association et d'autres partenaires hors membres

- une équipe de direction et de salariés qualifiés

Le financement provient principalement de subventions d'exploitation issues des collectivités et de partenaires.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|------------|
| Agencements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel et mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Engagements de retraite

A compter de 2022, l'Association applique la méthode simplifiée de calcul de l'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, suivant les recommandations de l'ANC n°2023-02

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

du 7 novembre 20213 modifiée le 5 novembre 2021.

Hypothèses de calcul retenues :

- Convention appliquée : accord d'entreprise
- Taux des charges patronales 52.20%
- Taux actualisation : N/A
- Taux d'évolution des salaires : N/A

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif, le montant des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres salariés s'élève à un montant de 249 457€. Ces salariés, ainsi que les dirigeants bénévoles, ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

Immobilisations

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| | | Augmentations Réévaluations | Acquisitions | Diminutions Viremt p.à p. Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Autres | 229 032 | | 18 013 | 20 760 | 226 285 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 229 032 | | 18 013 | 20 760 | 226 285 |
| | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | |
| instal. agencé aménagement | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 127 293 | | 22 521 | | 149 814 |
| Matériel de transport | 49 337 | | 22 963 | 14 454 | 57 846 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 337 952 | | 16 500 | 8 956 | 345 496 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 514 582 | | 61 984 | 23 410 | 553 156 |
| | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | |
| | | | | | |
| FINANCIERES | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 993 | | 815 | | 1 808 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 993 | | 815 | | 1 808 |
| | | | | | |
| TOTAL | 744 607 | | 80 812 | 44 170 | 781 249 |

Amortissements

| | 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 | 120 593 | 5 998 | 20 112 | 106 479 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 120 593 | 5 998 | 20 112 | 106 479 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres instal., agencement, aménagement divers | 82 003 | 8 838 | 1 800 | 89 040 |
| Matériel de transport | 49 337 | 1 415 | 12 654 | 38 098 |
| Matériel de bureau, mobilier | 285 135 | 28 984 | 7 239 | 306 880 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 416 475 | 39 236 | 21 693 | 434 018 |
| TOTAL | 537 068 | 45 234 | 41 805 | 540 498 |

Provisions

| | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|------------------|---------------|-------------|------------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| 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 REGLEMEENTEES | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données aux clients | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations similaires | 948 795 | 66 741 | | 1 015 536 |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 948 795 | 66 741 | | 1 015 536 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| Sur immobilisations | 103 638 | | | 103 638 |
| <div> <div></div> <div> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div> | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients, usagers | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 103 638 | | | 103 638 |
| TOTAL GENERAL | 1 052 433 | 66 741 | | 1 119 174 |
| Dont dotations et reprises | | 66 741 | | |
| <div> <div></div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div> | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I .5e du C.G.I.

Créances et Dettes

| | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|-------------|
| CREANCES | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 808 | 1 808 | |
| Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients, usagers | 657 267 | 657 267 | |
| Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 635 | 3 635 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | |
| Débiteurs divers | 709 | 709 | |
| Charges constatées d'avance | 47 259 | 47 259 | |
| TOTAL DES CREANCES | 710 678 | 710 678 | |

Prêts accordés en cours d'exercice
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 1 an max, à l'origine | | | | |
| Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 89 518 | 89 518 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 117 341 | 117 341 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 326 482 | 326 482 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 9 192 | 9 192 | | |
| Taxes sur la valeur ajoutée | 3 608 | 3 608 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 40 687 | 40 687 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| Autres dettes | 282 | 282 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 10 879 | 10 879 | | |
| TOTAL DES DETTES | 597 989 | 597 989 | | |

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Variation des Fonds Propres

| | 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 | 12 921 | | | | 12 921 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 1 189 672 | 33 064 | | | 1 222 736 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 33 064 | (33 064) | 79 521 | | 79 521 |
| Situation nette | 1 235 657 | | 79 521 | | 1 315 177 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 1 235 657 | | 79 521 | | 1 315 177 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

| Ressources | 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 |
|----------------------------|--|------------------------------------|--|---|
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| programme partenarial 2022 | 659 000 | 659 000 | | |
| Programme partenarial 2023 | | | | |
| Cf.état Fonds dédiés | | | 614 100 | 614 100 |
| TOTAL | 659 000 | 659 000 | 614 100 | 614 100 |

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

| Ressources | 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 |
|------------|--|------------------------------------|--|---|
| | A | B | C | D = A - B + C |

Dons manuels

Total

Legs et donations

Total

TOTAL

Fonds dédiés

| Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés | Fonds à engager début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réel sur nouvelles ress affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| DETAIL ETUDES PROGRAMME PARTENARIAL 2023 | | | | |
| MOBILITE | | | 91 600 | 91 600 |
| OBSERVATOIRES | | | 87 700 | 87 700 |
| RESEAUX ET METHODES | | | 59 200 | 59 200 |
| FONCIER | | | 44 400 | 44 400 |
| ECONOMIE | | | 30 700 | 30 700 |
| PROJET URBAIN | | | 25 000 | 25 000 |
| TRANSITION ECOLOGIQUE | | | 24 600 | 24 600 |
| POLITIQUE DE LA VILLE | | | 23 500 | 23 500 |
| HABITAT | | | 17 500 | 17 500 |
| PROSPECTIVE | | | 6 700 | 6 700 |
| PLANIFICATION | | | 203 200 | 203 200 |
| Totalisation | | | 614 100 | 614 100 |

Charges constatées d'avance

| Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 47 259 |
| Assurance | 14 906 | |
| Locations | 8 317 | |
| Maintenance | 16 184 | |
| Frais postaux et Telecom | 2 870 | |
| Frais de bureau | 4 435 | |
| Frais de déplacement | 547 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | |
| TOTAL | | 47 259 |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|---------|----------|---------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 10 879 |
| Subvention ETAT CAMINO | | 10 879 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 10 879 |

Détail concours publics et subventions

| Libellé | Concours publics | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissement |
|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| ETAT | | 334 074 | |
| COLLECTIVITES TERRITORIALES | | 6 040 916 | |
| CAF | | 30 000 | |
| AUTRES | | 87 472 | |
| Totalisation | | 6 492 462 | |