KPMG SA
7 avenue du Danemark
Vallée des Vignes - CS 49451
80094 Amiens

Association ATMO Hauts de France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association ATMO Hauts de France
199 Rue Colbert 59800 LILLE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
7 avenue du Danemark
Vallée des Vignes - CS 49451
80094 Amiens

Association ATMO Hauts de France

199 Rue Colbert 59800 LILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association ATMO Hauts de France,

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 ATMO Hauts de France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

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 le 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.

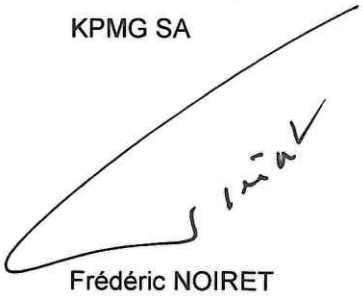
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Amiens, le 21 juin 2023

KPMG SA



Frédéric NOIRET

Associé

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	106 404	106 404		5 350
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	382 906	319 137	63 770	52 125
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 234 884	199 264	1 035 620	1 096 456
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 070 007	835 685	1 234 322	1 196 934
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 105 392	5 818 266	2 287 126	2 100 050
	Autres immobilisations corporelles	1 747 646	1 155 507	592 139	558 882
	Immobilisations corporelles en cours	512		512	
	Avances et acomptes				4 893
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	120 504		120 504	108 159
	Autres immobilisations financières	23 151		23 151	32 634
	TOTAL (I)	13 791 408	8 434 263	5 357 144	5 155 484
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 667 299		1 667 299	1 380 929
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15
	DISPONIBILITES	3 499 204		3 499 204	3 413 483
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 505		49 505	36 277
	TOTAL (II)	5 216 023		5 216 023	4 830 705
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	19 007 430	8 434 263	10 573 167	9 986 189
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				32 634
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	453 486	453 486
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 160 650	1 160 650
	Réserves pour projet de l'entité	708 629	708 629
	Autres		
	Report à nouveau	(16 558)	
	Excédent ou déficit de l'exercice	32 086	(16 558)
	Total des fonds propres (situation nette)	2 338 292	2 306 206
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	4 180 942	3 535 933
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 180 942	3 535 933
	Total des fonds propres	6 519 234	5 842 140
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	80 319	80 319
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	80 319	80 319
Provisions	Provisions pour risques	25 165	
	Provisions pour charges	259 827	331 271
	Total des provisions	284 992	331 271
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 219 461	1 312 568
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 864	256 525
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 196 577	2 159 409
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 720	3 957
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	3 688 622	3 732 459
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 573 167	9 986 189
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	32 085,70	(16 557,86)
	(1) Dont à moins d'un an	78 423	2 514 202
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	104 637	139 880
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 489 304	6 020 697
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	202 870	59 539
	Utilisations des fonds dédiés		2 852
	Autres produits	16	24
	Total des produits d'exploitation	**6 796 826**	**6 222 992**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 680 610	1 551 415
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	467 776	360 849
	Salaires et traitements	3 082 810	2 801 184
	Charges sociales	1 389 582	1 372 096
	Dotation aux amortissements et dépréciations	920 819	870 534
	Dotation aux provisions	25 165	24 130
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	170	11
	Total des charges d'exploitation	**7 566 932**	**6 980 218**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(770 106)**	**(757 227)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(770 106)	(757 227)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 005	2 348
	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	3 005	2 348
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	17 277	18 542
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	17 277	18 542
	RESULTAT FINANCIER	(14 272)	(16 194)
	RESULTAT COURANT avant impôts	(784 378)	(773 421)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 482	5 421
	Sur opérations en capital	809 093	774 461
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	818 575	779 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	697	3 047
	Sur opérations en capital	693	19 387
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 391	22 434
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	817 185	757 448
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	721	585
	TOTAL DES PRODUITS	7 618 406	7 005 222
	TOTAL DES CHARGES	7 586 321	7 021 780
	EXCEDENT ou DEFICIT	32 086	(16 558)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	3 985	503
	Bénévolat		
	TOTAL	3 985	503
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations	3 985	503
	Personnel bénévole		
	TOTAL	3 985	503

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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 **10 573 167** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 618 406** euros et un total **charges** de **7 586 321** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **32 086** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'entité pour cet exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptables général.

L'objet social de l'entité est décrit ainsi dans les statuts : "L'association dite ATMO NORD-PAS-DE-CALAIS a pour but de surveiller la qualité de l'air".

Dans le cadre des thématiques air, climat, énergie, santé et l'élaboration d'une stratégie de surveillance et d'évaluation de l'atmosphère en HAUTS-DE-FRANCE, l'association vise à :

- Mettre en oeuvre tous les moyens d'observation, de prévision ou de description permettant la caractérisation objective de la qualité de l'air et de l'atmosphère en HAUTS-DE-FRANCE,
- Contribuer à l'évaluationde l'explosion des populations et des écosystèmes à la pollution atmosphérique,
- Mettre en oeuvreles dispositions légaleset règlementairesde surveillance et d'évaluation de l'atmosphère sur le territoire d'agrément,
- Promouvoir l'approche globale de l'atmosphèreintégrant l'air, le climat, l'énargie et la santé,
- Valoriser et diffuser les résultats acquis, informer et sensibiliser sur les thématiques air, climat, énergie et santé,
- Développer l'expertise nécessaire à l'orientation et l'évaluation des politiques locales et régionales de gestion de l'atmosphère,
- Réaliser ou participer à des études et des recherches contribuant au développement des connaissances dans ces domaines et à leurs effets sur la santé, la faune, la flore et le patrimoine en collaboration, le cas échéant, avec des organismes publics ou privés,
- Développer des coopérations régionales, nationales et internationales dans ces domaines.

Afin de réaliser les actions mentionnées ci-dessus, la structure dispose de :
- 65 salariés,
- d'un siège au 199 Rue Colbert, 59800 - LILLE

Règles et Méthodes 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur un montant de TGAP de 3 080 k€, 644 k€ ont été utilisés pour financer ces investissements de l'association dont 300 k€ au titre des investissements à venir en 2023 dans la perspective de la baisse de TGAP attendue.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Amortissements

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

Frais de développement	Linéaire	2 à 3 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 30 ans
Constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Installations et agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de trasnport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 10 ans

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	218 423				112 019	106 404
	Autres	1 659 314		43 800		85 323	1 617 791
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 877 737		43 800		197 342	1 724 195
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	342 433					342 433
	sur sol d'autrui	607 602		85 631		20 067	673 167
	instal. agenct aménagement	1 010 504		52 918		9 015	1 054 407
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 540 424		700 694		135 726	8 105 392
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	356 127		153 085		29 565	479 647
	Matériel de bureau, mobilier	1 027 282		81 857		5 754	1 103 384
	Emballages récupérables et divers	157 910		6 705			164 615
	Immobilisations corporelles en cours			512			512
	Avances et acomptes	4 893				4 893	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 047 176		1 081 402		205 021	11 923 558
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	140 793		15 470		12 608	143 655
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	140 793		15 470		12 608	143 655
	TOTAL	13 065 706		1 140 672		414 971	13 791 408

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	213 072	5 350	112 019	106 404
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	510 732	92 992	85 323	518 401
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	723 805	98 343	197 342	624 805
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	24 736	11 414		36 151
	sur sol d'autrui	463 103	17 016	20 067	460 052
	instal. agencement aménagement	275 766	72 732	9 015	339 483
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 440 374	513 354	135 462	5 818 266
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	294 416	21 826	29 565	286 676
	Matériel de bureau, mobilier	581 356	168 020	5 325	744 052
	Emballages récupérables et divers	106 665	18 114		124 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 186 417	822 476	199 435	7 809 458
	TOTAL	7 910 222	920 819	396 777	8 434 263

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

GROUPE ALTUS

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	453 486			453 486
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	1 160 650			1 160 650
Réserves réglementées				
Autres réserves	708 629			708 629
Report à nouveau			16 558	(16 558)
Résultat de l'exercice	(16 558)	48 644		32 086
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 535 933	645 008		4 180 942
Provisions réglementées				
TOTAL	5 842 140	693 652	16 558	6 519 234

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés com	14 319			14 319
Fonds dédié ETUDES	56 000			56 000
Fonds dédiés COMMUNICATION	10 000			10 000
TOTAL	80 319			80 319

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	331 271		71 444	259 827
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		25 165		25 165
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	331 271	25 165	71 444	284 992
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	331 271	25 165	71 444	284 992
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		25 165	71 444	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	120 504		120 504
	Autres immobilisations financières	23 151		23 151
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 201	13 201	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 425	3 425	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	63	63	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 271 749	1 271 749	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	378 861	378 861	
	Charges constatées d'avances	49 505	49 505	
	TOTAL DES CREANCES	1 860 459	1 716 804	143 655
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	12 345		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 219 461	95 509	390 356	733 597
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	267 864	267 864		
	Personnel et comptes rattachés	409 451	409 451		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	385 111	385 111		
	Impôts sur les bénéfices	721	721		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 419	9 419		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 391 874	1 391 874		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 720	4 720		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80 319	80 319		
	TOTAL DES DETTES	3 768 941	2 644 989	390 356	733 597
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 015			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	45 598	18 924	26 674	140,9
TOTAL	45 598	18 924	26 674	140,9

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 205	1 296	(92)	-7,09
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 711	80 051	(44 340)	-55,39
Dettes fiscales et sociales	591 141	534 770	56 371	10,54
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	628 057	616 117	11 940	1,94

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	49 505	36 277	13 227	36,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	49 505	36 277	13 227	36,46

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	80 319	80 319	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	80 319	80 319	

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Comp. d'informations relatif au compte de résultat

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement financiers

Engagement données

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagements en matières de pensions et retraites

La structure n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de charge a été comptabilisée au titre de cet exercice. Son montant s'élève à 71.444.40 €.

Au 31/12/2022, la provision pour indemnité de fin de carrière représente un total de 259.826.90 €.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires de l'exercice s'élève à 3 985 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Inventaire de portefeuille de valeurs mobilières

L'association détient des valeurs mobilières d'un montant de 15.25 € au 31/12/2022.

Les excédents de trésorerie sont placées sur un compte sur livret ouvert dans les livres à la banque SCALBERT DUPONT, au CREDIT AGRICOLE et au CREDIT COOPERATIF.

Au 31/12/2022, les sommes placées représentaient 2 973 743 €.