



Assoc. AUCAME  
21 rue de la Miséricorde

14000 CAEN

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



**SARL FIDUTECH CONSEILS**

646, Route des Dignes  
Raquette N°6 - BP 26  
14123 FLEURY SUR ORNE  
Tél : 02 31 95 40 59  
Fax : 02 31 93 47 43

contact@fidutech-conseils.fr  
[www.fidutech-conseils.fr](http://www.fidutech-conseils.fr)

# Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                              |   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|---|------------------|------------------|
|  |   | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                  |                  |
|  | Prestations de services   | 3 604            |                  |
|  | Productions stockée   |                  |                  |
|  | Production immobilisée  |                  |                  |
|  | Subventions d'exploitation  | 387 474          | 351 429          |
|  | Dons  |                  |                  |
|  | Cotisations   | 893 293          | 884 854          |
|  | Legs et donations   |                  |                  |
|  | Autres produits de gestion courante                               | 16               | 177              |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 101 412          | 162 879          |
|  | Autres produits   |                  |                  |
|  | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>1 385 798</b> | <b>1 399 340</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats  |                  |                  |
|  | Variation de stock  |                  |                  |
|  | Autres achats et charges externes                                 | 220 995          | 223 009          |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 65 977           | 65 598           |
|  | Rémunération du personnel   | 685 282          | 683 494          |
|  | Charges sociales  | 322 013          | 348 533          |
|  | Subventions accordées par l'association                           |                  |                  |
|  | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 42 458           | 37 125           |
|  | Dotation aux provisions   |                  |                  |
|  | Autres charges  | 4                | 11               |
|  | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>1 336 729</b> | <b>1 357 769</b> |
|  | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>49 069</b>    | <b>41 571</b>    |
| Produits financiers                                | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|  | Intérêts et produits financiers                                   | 11 139           | 5 601            |
|  | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                  |                  |
|  | Intérêts et charges financières                                   |                  |                  |
|  | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>11 139</b>    | <b>5 601</b>     |
| Charges financières                                | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>60 208</b>    | <b>47 173</b>    |
|  | Produits exceptionnels  | 148              | 17 870           |
|  | Charges exceptionnelles   |                  | 1 069            |
|  | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>148</b>       | <b>16 801</b>    |
|  | Impôts sur les sociétés   |                  |                  |
|  | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                  |                  |
|  | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                  |                  |
|  | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>1 397 085</b> | <b>1 422 812</b> |
|  | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>1 336 729</b> | <b>1 358 838</b> |
|  | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  | <b>60 357</b>    | <b>63 973</b>    |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>   |                  |                  |
|  | Bénévolat   |                  |                  |
|  | Prestations en nature   |                  |                  |
|  | Dons en nature  |                  |                  |
|  | <b>CHARGES</b>  |                  |                  |
|  | Secours en nature   |                  |                  |
|  | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |                  |                  |
|  | Personnel bénévole  |                  |                  |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                                 |                                 | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %       |
|---|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation                     |                                 | 1 385 798                | 100,00     | 1 399 340                | 100,00     | (13 542)   | -0,97   |
| Prestations de services                               |                                 | 3 604                    | 0,26       |                          |            | 3 604      |         |
| 708100  | PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES  | 3 604                    | 0,26       |                          |            | 3 604      |         |
| Subventions d'exploitation                            |                                 | 387 474                  | 27,96      | 351 429                  | 25,11      | 36 045     | 10,26   |
| 741100  | SUBVENTION DGALN                | 102 962                  | 7,43       | 101 827                  | 7,28       | 1 135      | 1,11    |
| 741200  | SUBVENTION DREAL                | 5 200                    | 0,38       | 18 430                   | 1,32       | (13 230)   | -71,79  |
| 744000  | SUBV CAEN METROPOLE             | 1 500                    | 0,11       |                          |            | 1 500      |         |
| 744010  | SUBV PM RON                     | 1 500                    | 0,11       |                          |            | 1 500      |         |
| 744300  | SUB CONSEIL REGIONAL NORMANDIE  | 4 400                    | 0,32       |                          |            | 4 400      |         |
| 744301  | SUBVENTION FAEDER/REGION NDIE   | 49 052                   | 3,54       | 16 351                   | 1,17       | 32 701     | 200,00  |
| 744500  | SUB CAEN LA MER                 | 186 500                  | 13,46      | 185 000                  | 13,22      | 1 500      | 0,81    |
| 744700  | SUB ET AT FNADT                 | 10 880                   | 0,79       | 10 940                   | 0,78       | (60)       | -0,55   |
| 744810  | SUBVENTION REGION AXE SEINE     | 10 880                   | 0,79       | 10 940                   | 0,78       | (60)       | -0,55   |
| 744820  | SUBVENTION TER'BESSIN           | 2 200                    | 0,16       | 6 417                    | 0,46       | (4 217)    | -65,71  |
| 744830  | SUBV CC NDIE PAYS D'AUGE        |                          |            | 1 525                    | 0,11       | (1 525)    | -100,00 |
| 744880  | EPF NORMANDIE                   | 4 400                    | 0,32       |                          |            | 4 400      |         |
| 744911  | SUBVENTION CC VALLEES ORNE ET O | 8 000                    | 0,58       |                          |            | 8 000      |         |
| Cotisations   |                                 | 893 293                  | 64,46      | 884 854                  | 63,23      | 8 439      | 0,95    |
| 756000  | COTISATIONS CAEN LA MER         | 373 143                  | 26,93      | 371 309                  | 26,53      | 1 834      | 0,49    |
| 756002  | COTISATION COEUR DE NACRE       | 36 641                   | 2,64       | 36 084                   | 2,58       | 557        | 1,54    |
| 756008  | COTISATION VAL ES DUNES         | 22 044                   | 1,59       | 21 845                   | 1,56       | 199        | 0,91    |
| 756009  | COTISATIONS CAEN VILLE          | 11 684                   | 0,84       | 11 684                   | 0,83       |            |         |
| 756010  | COTISATION HEROUVILLE ST CLAIR  | 2 536                    | 0,18       | 2 536                    | 0,18       |            |         |
| 756017  | COTISATION CINGAL               | 26 924                   | 1,94       | 26 658                   | 1,91       | 266        | 1,00    |
| 756018  | COTISATIONS EPFN                | 5 000                    | 0,36       | 2 000                    | 0,14       | 3 000      | 150,00  |
| 756020  | CDC COEUR COTE FLEURIE          | 1 500                    | 0,11       | 1 500                    | 0,11       |            |         |
| 756021  | COTISATION PM RESEAU OUEST NOR  | 40 800                   | 2,94       | 39 949                   | 2,85       | 851        | 2,13    |
| 756022  | COTISATIONS SMCM                | 225 087                  | 16,24      | 223 611                  | 15,98      | 1 476      | 0,66    |
| 756023  | COTISATIONS SCOT BESSIN         | 20 299                   | 1,46       | 20 278                   | 1,45       | 21         | 0,10    |
| 756024  | COTISATION PAYS DE FALAISE      | 31 284                   | 2,26       | 31 333                   | 2,24       | (49)       | -0,16   |
| 756025  | COTISATIONS CCAS CAEN           | 1 500                    | 0,11       | 1 500                    | 0,11       |            |         |
| 756026  | COTIS. VALLEES ORNE ET ODON     | 26 952                   | 1,94       | 26 672                   | 1,91       | 280        | 1,05    |
| 756029  | COTISATION IRTS                 | 1 500                    | 0,11       | 1 500                    | 0,11       |            |         |
| 756030  | COTISATION CONSEIL DEPARTEMENT  | 1 500                    | 0,11       | 1 500                    | 0,11       |            |         |
| 756031  | COTISATION PREBOCAGE INTERCOM   | 6 399                    | 0,46       | 6 395                    | 0,46       | 4          | 0,06    |
| 756300  | COTISATION REGION NORMANDIE     | 58 500                   | 4,22       | 58 500                   | 4,18       |            |         |
| Autres produits de gestion courante                   |                                 | 16                       |            | 177                      | 0,01       | (162)      | -91,24  |
| 758000  | PROD.DIVERS GESTION COURANT     | 16                       |            | 177                      | 0,01       | (162)      | -91,24  |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges |                                 | 101 412                  | 7,32       | 162 879                  | 11,64      | (61 467)   | -37,74  |
| 781500  | REPRIS.SPROV.RISQ.CHARGES       |                          |            | 48 542                   | 3,47       | (48 542)   | -100,00 |
| 791200  | PART NON EXO TICKETS RESTO      | 12 483                   | 0,90       | 11 625                   | 0,83       | 858        | 7,38    |
| 791280  | REMBOURSEMENT DE FORMATION      |                          |            | 3 791                    | 0,27       | (3 791)    | -100,00 |
| 791400  | REMBOURSEMENT FRAIS POLE METR   | 87 589                   | 6,32       | 88 023                   | 6,29       | (433)      | -0,49   |
| 791420  | AIDE EMBAUCHE                   |                          |            | 8 000                    | 0,57       | (8 000)    | -100,00 |
| 791500  | AVANTAGE NATURE VEHICULE        | 1 340                    | 0,10       | 2 899                    | 0,21       | (1 559)    | -53,78  |
| Total des charges d'exploitation                      |                                 | 1 336 729                | 96,46      | 1 357 769                | 97,03      | (21 040)   | -1,55   |
| Autres achats et charges externes                     |                                 | 220 995                  | 15,95      | 223 009                  | 15,94      | (2 014)    | -0,90   |
| 606020  | ELECTRICITE                     | 4 423                    | 0,32       | 5 145                    | 0,37       | (722)      | -14,04  |
| 606110  | EAU                             | 443                      | 0,03       | 292                      | 0,02       | 151        | 51,62   |
| 606141  | CARBURANTS                      | 44                       |            | 1 449                    | 0,10       | (1 405)    | -96,94  |
| 606142  | RECHARGE ELECTRIQUE             | 10                       |            |                          |            | 10         |         |
| 606300  | FOURNIT.ENT.& PETIT EQUIPT      | 519                      | 0,04       | 3 485                    | 0,25       | (2 966)    | -85,10  |
| 606320  | ACHATS EXTINCTEURS              | 115                      | 0,01       | 364                      | 0,03       | (249)      | -68,51  |
| 606400  | FOURNITURES ADMINISTRATIVES     | 4 809                    | 0,35       | 6 589                    | 0,47       | (1 780)    | -27,01  |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros               |                                 | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %       |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 606570                              | FOURNITURES POUR ETUDES         | 5 649                    | 0,41       | 3 922                    | 0,28       | 1 726      | 44,01   |
| 606575                              | FOURNITURES INFORMATIQUES       | 497                      | 0,04       | 267                      | 0,02       | 230        | 86,14   |
| 613200                              | LOCATIONS IMMOBILIERES          | 47 068                   | 3,40       | 44 548                   | 3,18       | 2 519      | 5,66    |
| 613521                              | LOCATION COPIEUR                | 4 295                    | 0,31       | 3 806                    | 0,27       | 488        | 12,83   |
| 613570                              | LOC MEGANE ELEC GS-953-RY       | 7 334                    | 0,53       | 2 517                    | 0,18       | 4 817      | 191,39  |
| 613571                              | LOC MEGANE HYBRIDE FV-061-RB    |                          |            | 4 346                    | 0,31       | (4 346)    | -100,00 |
| 613575                              | SERVICE VEHICULE CAEN LA MER    | 7                        |            | 276                      | 0,02       | (269)      | -97,39  |
| 614000                              | CHARGES LOCATIVES COPROPRIETE   | 13 886                   | 1,00       | 13 355                   | 0,95       | 530        | 3,97    |
| 615200                              | ENTRETIEN CONSTRUCTIONS         | 1 832                    | 0,13       | 689                      | 0,05       | 1 143      | 165,74  |
| 615500                              | ENTRETIEN BUREAUX               | 6 229                    | 0,45       | 5 765                    | 0,41       | 464        | 8,05    |
| 615520                              | ENTRET.MAT DE TRANSPORT         | 46                       |            | 331                      | 0,02       | (285)      | -86,10  |
| 615530                              | ENTRET.MAT.DE BUREAU            | 300                      | 0,02       |                          |            | 300        |         |
| 615600                              | MAINTENANCE INFORMA & LOGIC     | 16 116                   | 1,16       | 16 076                   | 1,15       | 40         | 0,25    |
| 615601                              | MAINTENANCE SITE WEB            | 734                      | 0,05       | 720                      | 0,05       | 14         | 2,00    |
| 616000                              | PRIMES D'ASSURANCE AUTO         | 2 020                    | 0,15       | 2 415                    | 0,17       | (394)      | -16,33  |
| 616400                              | ASSURANCE RESPON CIVILE         | 4 157                    | 0,30       | 3 963                    | 0,28       | 194        | 4,89    |
| 618100                              | DOCUMENTATION GENERALE          | 2 396                    | 0,17       | 1 913                    | 0,14       | 483        | 25,22   |
| 618200                              | DONNEES                         |                          |            | 5 838                    | 0,42       | (5 838)    | -100,00 |
| 618500                              | FRS COLLOQUES.SEMIN.CONFER.     | 4 395                    | 0,32       | 6 692                    | 0,48       | (2 297)    | -34,32  |
| 622600                              | HONORAIRES COMPT ABLES          | 4 980                    | 0,36       | 4 800                    | 0,34       | 180        | 3,75    |
| 622615                              | HONORAIRES SOCIAL               | 5 400                    | 0,39       | 5 292                    | 0,38       | 108        | 2,04    |
| 622640                              | HONORAIRES CAC                  | 6 056                    | 0,44       | 4 850                    | 0,35       | 1 206      | 24,87   |
| 622680                              | HONORAIRES DIVERS               | 1 559                    | 0,11       |                          |            | 1 559      |         |
| 622800                              | PREST ATIONS INFORMATIQUES      | 324                      | 0,02       | 246                      | 0,02       | 78         | 31,58   |
| 623100                              | ANNONCES ET INSERTIONS          | 720                      | 0,05       |                          |            | 720        |         |
| 623410                              | CADEAUX                         |                          |            | 1 169                    | 0,08       | (1 169)    | -100,00 |
| 623820                              | DONS                            | 100                      | 0,01       | 108                      | 0,01       | (8)        | -7,41   |
| 625100                              | VOYAGES ET DEPLACEMENTS         | 9 887                    | 0,71       | 8 745                    | 0,62       | 1 142      | 13,06   |
| 625110                              | FRAIS DE DEPLACEMENT EXT        |                          |            | 104                      | 0,01       | (104)      | -100,00 |
| 625710                              | RECEPTIONS                      | 3 662                    | 0,26       | 8 084                    | 0,58       | (4 422)    | -54,70  |
| 626100                              | AFFRANCHISSEMENTS               | 1 356                    | 0,10       | 1 038                    | 0,07       | 318        | 30,64   |
| 626200                              | TELEPHONE MOBILES               | 2 917                    | 0,21       | 2 590                    | 0,19       | 327        | 12,63   |
| 626250                              | SERVICE WEB COMPT A             | 2 833                    | 0,20       | 2 634                    | 0,19       | 199        | 7,56    |
| 626500                              | INTERNET TELEPHONE              | 3 119                    | 0,23       | 3 117                    | 0,22       | 2          | 0,05    |
| 627200                              | COMMISSIONS / EMPRUNTS          | 78                       | 0,01       |                          |            | 78         |         |
| 627800                              | AUTRES SERVICES BANCAIRES       | 759                      | 0,05       | 783                      | 0,06       | (24)       | -3,05   |
| 628100                              | COTISATIONS                     | 10 887                   | 0,79       | 8 720                    | 0,62       | 2 167      | 24,84   |
| 628200                              | FRAIS DE FORMATION              | 7 746                    | 0,56       | 6 102                    | 0,44       | 1 644      | 26,94   |
| 628800                              | FRAIS DE TICKETS RESTAURANTS    | 31 269                   | 2,26       | 29 839                   | 2,13       | 1 430      | 4,79    |
| 628810                              | FRAIS CHEQUES CULTURE           | 20                       |            | 23                       |            | (3)        | -13,42  |
| Impôts, taxes, versements assimilés |                                 | 65 977                   | 4,76       | 65 598                   | 4,69       | 379        | 0,58    |
| 631100                              | TAXE SUR LES SALAIRES           | 58 800                   | 4,24       | 58 783                   | 4,20       | 17         | 0,03    |
| 631800                              | VARIATION CF/ PROVISION CP      | 317                      | 0,02       | (27)                     |            | 344        | N/S     |
| 633300                              | PART.EMPLOY.FORM.PROF.CONTI     | 6 861                    | 0,50       | 6 842                    | 0,49       | 19         | 0,27    |
| Rémunération du personnel           |                                 | 685 282                  | 49,45      | 683 494                  | 48,84      | 1 788      | 0,26    |
| 648200                              | INDEMNITES ST AGES              |                          |            | 3 771                    | 0,27       | (3 771)    | -100,00 |
| 641100                              | SALAIRES BRUTS                  | 685 594                  | 49,47      | 673 092                  | 48,10      | 12 502     | 1,86    |
| 641200                              | VARIAT. CONGES PAYES            | 2 789                    | 0,20       | (152)                    | -0,01      | 2 941      | N/S     |
| 641400                              | INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS | 2 282                    | 0,16       |                          |            | 2 282      |         |
| 641550                              | PROVISIONS RTT                  | (9 171)                  | -0,66      | 7 762                    | 0,55       | (16 933)   | -218,16 |
| 641570                              | REMBOURSEMENT TRANSPORTS COLL   | 3 787                    | 0,27       | 2 791                    | 0,20       | 996        | 35,67   |
| Charges sociales                    |                                 | 322 013                  | 23,24      | 348 533                  | 24,91      | (26 520)   | -7,61   |
| 648200                              | INDEMNITES ST AGES              |                          |            | 3 771                    | 0,27       | (3 771)    | -100,00 |
| 645020                              | PROVISIONS DE CHGES SOC./CP     | 1 222                    | 0,09       | (440)                    | -0,03      | 1 662      | 377,80  |
| 645100                              | COTISATIONS URSSAF              | 175 311                  | 12,65      | 169 225                  | 12,09      | 6 086      | 3,60    |
| 645300                              | COTIS.CAISSES RETRAITE          | 34 985                   | 2,52       | 33 741                   | 2,41       | 1 244      | 3,69    |
| 645310                              | PREVOYANCE                      | 14 392                   | 1,04       | 14 224                   | 1,02       | 168        | 1,18    |
| 645320                              | CNP - ARTICLE 83                | 33 382                   | 2,41       | 34 092                   | 2,44       | (710)      | -2,08   |
| 645400                              | COTISATIONS POLE EMPLOI         | 29 328                   | 2,12       | 28 292                   | 2,02       | 1 036      | 3,66    |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                             |                              | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %       |
|---|------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 645720  | MUTUELLE                     | 29 378                   | 2,12       | 28 507                   | 2,04       | 871        | 3,06    |
| 645800  | COTIS.AUTRES ORGAN.SOCIAUX   |                          |            | 23 000                   | 1,64       | (23 000)   | -100,00 |
| 645830  | VARIAT.PROV CHARGES SUR RTT  | (5 765)                  | -0,42      | 4 900                    | 0,35       | (10 666)   | -217,65 |
| 647410  | CHEQUES CULTURES             | 4 500                    | 0,32       | 4 500                    | 0,32       |            |         |
| 647420  | CHEQUES CADEAUX              | 3 088                    | 0,22       | 2 745                    | 0,20       | 343        | 12,50   |
| 647500  | MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE   | 2 192                    | 0,16       | 1 878                    | 0,13       | 314        | 16,74   |
| 647599  | PROTECTIONS COVID            |                          |            | 98                       | 0,01       | (98)       | -100,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |                              | 42 458                   | 3,06       | 37 125                   | 2,65       | 5 334      | 14,37   |
| 681120  | DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.  | 42 458                   | 3,06       | 37 125                   | 2,65       | 5 334      | 14,37   |
| Autres charges                                    |                              | 4                        |            | 11                       |            | (7)        | -64,63  |
| 658000  | CHARG.DIVERS.GESTION COURAN  | 4                        |            | 11                       |            | (7)        | -64,63  |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER                    |                              | 49 069                   | 3,54       | 41 571                   | 2,97       | 7 498      | 18,04   |
| RESULTAT FINANCIER                                |                              | 11 139                   | 0,80       | 5 601                    | 0,40       | 5 538      | 98,86   |
| Intérêts et produits financiers                   |                              | 11 139                   | 0,80       | 5 601                    | 0,40       | 5 538      | 98,86   |
| 764000  | REVENUS VAL.MOBIL.PLACEMENT  | 11 109                   | 0,80       | 5 572                    | 0,40       | 5 537      | 99,38   |
| 768100  | INTERETS SUR LIVRET          | 30                       |            | 30                       |            |            | 0,40    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     |                              | 60 208                   | 4,34       | 47 173                   | 3,37       | 13 036     | 27,63   |
| Produits exceptionnels                            |                              | 148                      | 0,01       | 17 870                   | 1,28       | (17 722)   | -99,17  |
| 771800  | PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTION |                          |            | 17 870                   | 1,28       | (17 870)   | -100,00 |
| 772000  | PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.  | 148                      | 0,01       |                          |            | 148        |         |
| Charges exceptionnelles                           |                              |                          |            | 1 069                    | 0,08       | (1 069)    | -100,00 |
| 672000  | CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.  |                          |            | 1 069                    | 0,08       | (1 069)    | -100,00 |
| Résultat exceptionnel                             |                              | 148                      | 0,01       | 16 801                   | 1,20       | (16 653)   | -99,12  |
| TOTAL DES PRODUITS                                |                              | 1 397 085                | 100,81     | 1 422 812                | 101,68     | (25 726)   | -1,81   |
| TOTAL DES CHARGES                                 |                              | 1 336 729                | 96,46      | 1 358 838                | 97,11      | (22 109)   | -1,63   |
| Excédent ou déficit de l'exercice                 |                              | 60 357                   | 4,36       | 63 973                   | 4,57       | (3 617)    | -5,65   |
| Contributions volontaires en nature               |                              |                          |            |                          |            |            |         |
| Charges des contributions volontaires en nature   |                              |                          |            |                          |            |            |         |

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |   | 31/12/2024       |                   |                  | 31/12/2023       |
|---------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                           |   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                           | Frais de recherche et de développement            |                  |                   |                  |                  |
|                           | Concessions brevets droits similaires             | 7 556            | 7 556             |                  |                  |
|                           | Fonds commercial (1)                              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                           | Terrains  |                  |                   |                  |                  |
|                           | Constructions                                     |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 552              | 156               | 396              | 506              |
|                           | Autres immobilisations corporelles                | 272 196          | 177 282           | 94 914           | 132 470          |
|                           | Immobilisations grevées de droits                 |                  |                   |                  |                  |
|                           | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                           | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres participations                             |                  |                   |                  |                  |
|                           | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres titres immobilisés                         |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts   |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres immobilisations financières                | 11 235           |                   | 11 235           | 11 235           |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                  | <b>291 539</b>   | <b>184 994</b>    | <b>106 545</b>   | <b>144 211</b>   |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                           | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                           | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                           | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                           | Marchandises                                      |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés             | 496              |                   | 496              |                  |
|                           | Autres créances                                   | 95 365           |                   | 95 365           | 141 454          |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            | 464 292          |                   | 464 292          | 735 888          |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 428 934          |                   | 428 934          | 32 910           |
|                           | Charges constatées d'avance                       | 28 603           |                   | 28 603           | 24 708           |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                 | <b>1 017 690</b> |                   | <b>1 017 690</b> | <b>934 961</b>   |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)         |                  |                   |                  |                  |
|                           | Primes de remboursement des obligations (IV)      |                  |                   |                  |                  |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                     |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                       | <b>1 309 229</b> | <b>184 994</b>    | <b>1 124 234</b> | <b>1 079 172</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>  |                  |                  |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise   |                  |                  |
|  | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                  |                  |
|  | Ecart de réévaluation   |                  |                  |
|  | Réserves  |                  |                  |
|  | Report à nouveau  | 860 982          | 797 008          |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>60 357</b>    | <b>63 973</b>    |
|  | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>921 338</b>   | <b>860 982</b>   |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                  |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                  |
| Provisions   | - Apports   |                  |                  |
|  | - Legs et donations   |                  |                  |
|  | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   |                  |                  |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs   |                  |                  |
|  | Droits des propriétaires  |                  |                  |
|  | Ecart de réévaluation   |                  |                  |
|  | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                  |                  |
|  | Provisions réglementées   |                  |                  |
|  | <b>Total des autres fonds associatifs</b>   |                  |                  |
|  | <b>Total des fonds associatifs</b>  | <b>921 338</b>   | <b>860 982</b>   |
| Fonds dédiés   | Provisions pour risques   |                  |                  |
|  | Provisions pour charges   |                  |                  |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                  |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles  |                  |                  |
| DETTES DIVERSES  | Autres emprunts obligataires  |                  |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)   |                  |                  |
|  | Emprunts et dettes financières divers   |                  |                  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>  |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 28 338           | 25 349           |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 174 558          | 192 841          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                  |
|  | Autres dettes   |                  |                  |
| TOTAL PASSIF   | Produits constatés d'avance   |                  |                  |
|  | <b>Total des dettes</b>   | <b>202 896</b>   | <b>218 190</b>   |
| Ecart de conversion passif   |   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | <b>1 124 234</b> | <b>1 079 172</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |   | 60 356,57        | 63 973,40        |
| (1) Dont à moins d'un an   |   | 202 896          | 218 190          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   |                  |                  |
| ENGAGEMENTS DONNES   |   |                  |                  |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                  | 01/01/2024       | 12            | 01/01/2023       | 12            | Variations       | %             |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|  | 31/12/2024       | mois          | 31/12/2023       | mois          |                  |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>                 | <b>106 545</b>   | <b>9,48</b>   | <b>144 211</b>   | <b>13,36</b>  | <b>(37 666)</b>  | <b>-26,12</b> |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        |                  |               |                  |               |                  |               |
| CONCESSIONS BREVETS LICENCE                            | 7 556            | 0,67          | 9 637            | 0,89          | (2 081)          | -21,59        |
| AMORT.CONCESSIONS, BREVETS                             | (7 556)          | -0,67         | (9 637)          | -0,89         | 2 081            | 21,59         |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>396</b>       | <b>0,04</b>   | <b>506</b>       | <b>0,05</b>   | <b>(110)</b>     | <b>-21,80</b> |
| MATERIEL & OUTILLAGE                                   | 552              | 0,05          | 552              | 0,05          |                  |               |
| AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE                             | (156)            | -0,01         | (46)             |               | (110)            | -241,62       |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>94 914</b>    | <b>8,44</b>   | <b>132 470</b>   | <b>12,28</b>  | <b>(37 556)</b>  | <b>-28,35</b> |
| INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS                           | 133 402          | 11,87         | 133 402          | 12,36         |                  |               |
| MATERIEL DE TRANSPORT                                  | 1 999            | 0,18          | 1 999            | 0,19          |                  |               |
| MATERIELS INFORMATIQUE                                 | 103 404          | 9,20          | 117 792          | 10,92         | (14 388)         | -12,21        |
| MATERIELS DE BUREAU                                    | 33 392           | 2,97          | 33 392           | 3,09          |                  |               |
| AMORT.AGENCEMENT INSTALLATION                          | (76 592)         | -6,81         | (62 784)         | -5,82         | (13 808)         | -21,99        |
| AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT                            | (1 999)          | -0,18         | (1 999)          | -0,19         |                  |               |
| AMORT.MAT INFORMATIQUE                                 | (66 444)         | -5,91         | (57 567)         | -5,33         | (8 877)          | -15,42        |
| AMORT.MAT DE BUREAU                                    | (32 248)         | -2,87         | (31 764)         | -2,94         | (483)            | -1,52         |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>11 235</b>    | <b>1,00</b>   | <b>11 235</b>    | <b>1,04</b>   |                  |               |
| DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES                            | 11 235           | 1,00          | 11 235           | 1,04          |                  |               |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>                 | <b>1 017 690</b> | <b>90,52</b>  | <b>934 961</b>   | <b>86,64</b>  | <b>82 729</b>    | <b>8,85</b>   |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>496</b>       | <b>0,04</b>   |                  |               | <b>496</b>       |               |
| Collectif clients débiteurs                            | 496              | 0,04          |                  |               | 496              |               |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>95 365</b>    | <b>8,48</b>   | <b>141 454</b>   | <b>13,11</b>  | <b>(46 090)</b>  | <b>-32,58</b> |
| Collectif fournisseurs débiteurs                       |                  |               | 3 853            | 0,36          | (3 853)          | -100,00       |
| CHEQUES RESTAURANTS                                    |                  |               | 3 406            | 0,32          | (3 406)          | -100,00       |
| ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR                            | 64 240           | 5,71          | 46 172           | 4,28          | 18 068           | 39,13         |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR                             | 31 124           | 2,77          | 88 023           | 8,16          | (56 898)         | -64,64        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                 | <b>464 292</b>   | <b>41,30</b>  | <b>735 888</b>   | <b>68,19</b>  | <b>(271 597)</b> | <b>-36,91</b> |
| LIVRET CSL ASSOCIATIS                                  | 403 752          | 35,91         | 675 348          | 62,58         | (271 597)        | -40,22        |
| PARTS SOCIALES   | 60 540           | 5,38          | 60 540           | 5,61          |                  |               |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>428 934</b>   | <b>38,15</b>  | <b>32 910</b>    | <b>3,05</b>   | <b>396 024</b>   | <b>N/S</b>    |
| CAISSE D'EPARGNE                                       | 97 390           | 8,66          | 32 537           | 3,01          | 64 853           | 199,32        |
| COMPTE A TERME   | 250 000          | 22,24         |                  |               | 250 000          |               |
| LIVRET A   | 78 700           | 7,00          | 373              | 0,03          | 78 326           | N/S           |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR                             | 2 845            | 0,25          |                  |               | 2 845            |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>28 603</b>    | <b>2,54</b>   | <b>24 708</b>    | <b>2,29</b>   | <b>3 894</b>     | <b>15,76</b>  |
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE                            | 28 603           | 2,54          | 24 708           | 2,29          | 3 894            | 15,76         |
| <b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>                             | <b>1 124 234</b> | <b>100,00</b> | <b>1 079 172</b> | <b>100,00</b> | <b>45 063</b>    | <b>4,18</b>   |



Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                         | 01/01/2024 | 12     | 01/01/2023 | 12     | Variations | %       |
|---|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
|   | 31/12/2024 | mois   | 31/12/2023 | mois   |            |         |
| TOTAL I - Total des fonds associatifs         | 921 338    | 81,95  | 860 982    | 79,78  | 60 357     | 7,01    |
| Total des fonds propres                       | 921 338    | 81,95  | 860 982    | 79,78  | 60 357     | 7,01    |
| Report à nouveau                              | 860 982    | 76,58  | 797 008    | 73,85  | 63 973     | 8,03    |
| REPORT A NOUVEAU CREDITEUR                    | 860 982    | 76,58  | 797 008    | 73,85  | 63 973     | 8,03    |
| Excédent ou déficit de l'exercice             | 60 357     | 5,37   | 63 973     | 5,93   | (3 617)    | -5,65   |
| Total des autres fonds associatifs            |            |        |            |        |            |         |
| TOTAL III - Total des Provisions              |            |        |            |        |            |         |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés |            |        |            |        |            |         |
| TOTAL IV - Total des dettes                   | 202 896    | 18,05  | 218 190    | 20,22  | (15 294)   | -7,01   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés      | 28 338     | 2,52   | 25 349     | 2,35   | 2 989      | 11,79   |
| Collectif fournisseurs créiteurs              | 22 621     | 2,01   | 20 963     | 1,94   | 1 659      | 7,91    |
| FOURNISS.FACT.NON PARVENUES                   | 5 717      | 0,51   | 4 387      | 0,41   | 1 330      | 30,33   |
| Dettes fiscales et sociales                   | 174 558    | 15,53  | 192 841    | 17,87  | (18 283)   | -9,48   |
| REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL                   |            |        | 2 333      | 0,22   | (2 333)    | -100,00 |
| DETTES PROVISIO.POUR CONGES                   | 70 492     | 6,27   | 67 702     | 6,27   | 2 789      | 4,12    |
| PERSONNEL AUT.CHARG.A PAYER                   | 4 107      | 0,37   | 13 278     | 1,23   | (9 171)    | -69,07  |
| URSSAF  | 26 617     | 2,37   | 27 900     | 2,59   | (1 283)    | -4,60   |
| MUTUELLES APRIL                               | 7 508      | 0,67   | 7 772      | 0,72   | (264)      | -3,40   |
| RETRAITE SUP ABEILLE                          | 4 475      | 0,40   | 6 945      | 0,64   | (2 470)    | -35,57  |
| RETRAITES ET PREVOYANCE                       | 4 006      | 0,36   | 4 083      | 0,38   | (78)       | -1,90   |
| PREVOYANCE IPSEC                              | 3 529      | 0,31   | 3 659      | 0,34   | (130)      | -3,56   |
| MALAKOFF MEDERIC A3M RETRAITE                 | 1 430      | 0,13   | 1 770      | 0,16   | (341)      | -19,24  |
| CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER                   | 32 604     | 2,90   | 31 382     | 2,91   | 1 222      | 3,89    |
| CHARGES SOCIALES SUR RTT                      | 2 521      | 0,22   | 8 286      | 0,77   | (5 765)    | -69,58  |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE                       | 3 091      | 0,27   | 3 469      | 0,32   | (378)      | -10,90  |
| TAXE SUR SALAIRES                             | 4 815      | 0,43   | 5 213      | 0,48   | (398)      | -7,63   |
| CHARG.FISCAL/CONGES A PAYER                   | 9 365      | 0,83   | 9 048      | 0,84   | 317        | 3,50    |
| Total du passif                               | 1 124 234  | 100,00 | 1 079 172  | 100,00 | 45 063     | 4,18    |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 124 234** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 397 085** euros et un total **charges** de **1 336 729** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **60 357** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes sont les suivantes :

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 demande la publication des rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

- Mr BOUREAU Thomas a reçu pour ses fonctions de chargé d'études principal, une rémunération brute pour 2024 de 59 567,46 €date d'entrée 01/09/2006.
- Mr BRIAND Jean Philippe a reçu pour ces fonctions de directeur adjoint, une rémunération brute pour 2024 de 73 540,06 €date d'entrée 01/10/2012.
- Mr DUNY Patrice a reçu pour ces fonctions de directeur, une rémunération brute pour 2024 de 131 822,52 €date d'entrée 20/03/2006.

## Principes comptable

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les subventions sont comptabilisées à date et selon le montant global attribué au moment de la

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

signature et non plus au rythme des versements.

## Descriptif de l'association

Dans un souci d'harmonisation des politiques urbaines et de cohérence des projets de ses membres, l'observation de leur territoire commun ainsi que l'élaboration, le suivi et la mise en œuvre, dans un cadre partenarial, des études notamment prospectives permettant les définitions de projets d'aménagement, d'urbanisme, de déplacements et de développement économique.

L'Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole, l'AUCAME, est une agence d'urbanisme au titre des dispositions de l'article L136-2 du Code de l'urbanisme. Il s'agit d'un outil technique mutualisé au service de personnes morales publiques d'un territoire. Elle revêt la forme d'une association de type « Loi 1901 ».

Par ses capacités de documentation, d'apport d'informations, d'analyses, d'études et de conseils, une agence d'urbanisme est un outil d'aide à la décision au service de ses membres. Les travaux de l'équipe technique doivent leur permettre de bénéficier collectivement de toutes les connaissances utiles pour mettre en œuvre leurs politiques. Une agence d'urbanisme est ainsi à la fois un centre de ressources et de veille (statistiques, juridiques, méthodologiques, cartographiques...) et une structure d'ingénierie et de réflexion stratégique au service du territoire de son partenariat. La plupart des grandes villes françaises disposent de ce type d'outil. Il existe aujourd'hui 50 agences en France. Elles constituent, par le biais d'une fédération nationale (la FNAU – Fédération Nationale des Agences d'Urbanisme), un réseau puissant qui permet des partages d'expériences et d'informations mais qui est aussi, à l'échelle nationale, un lieu de réflexion prospective sur le développement des territoires. C'est pourquoi, en créant l'Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole, l'AUCAME, agréée par l'Etat en mars 2006 dans un contexte de forte concurrence territoriale, il est apparu important que le bassin de vie de Caen s'est doté, il y a plus de 15 ans maintenant, de moyens d'ingénierie qui lui soient propres et est ainsi devenu un acteur de ce réseau.

L'équipe technique pluridisciplinaire de l'agence compte 15 salariés. Elle est composée de professionnels de l'aménagement et du développement du territoire. Ses champs d'intervention sont variés : aménagement, habitat et logement, urbanisme, déplacements et mobilité, environnement et paysage, problématiques du développement durable, ...

L'association « Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole » est administrée par un Bureau de 10 membres, tous élus, un Conseil d'administration de 36 membres et une Assemblée générale de 75 délégués représentant les 21 membres de l'Association. Les élus ne sont pas rémunérés pour leur mission au sein de l'Agence.

## Bénévolat

L'AUCAME n'a pas recours aux « contributions volontaires » (bénévolat) dans la cadre de son activité. En effet, ses actions sont réalisées uniquement par des salariés.

Des représentants sont désignés par les membres de l'Association pour siéger aux instances et aux différents comités (pilotage, suivi, etc.) dans le cadre de leur mandat. Ils ne sont pas rémunérés par l'Agence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

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

## 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'utilisations 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.

## Stocks et en cours

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

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **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.

## **Provision**

Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, l'association est tenue de verser à tout salarié partant en retraite une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

Le montant de l'indemnité de départ en retraite s'élève à 145 064,78 € et a fait l'objet d'une couverture à hauteur de 145 292,85 €

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros   |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 11 235     |              | 11 235      |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 496        | 496          |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|   | Divers  | 64 240     | 64 240       |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 31 124     | 31 124       |             |
|   | Charges constatées d'avance                   | 28 603     | 28 603       |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 135 699    | 124 464      | 11 235      |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 28 338     | 28 338       |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 74 598     | 74 598       |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 82 689     | 82 689       |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 17 271     | 17 271       |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|  | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   |            |              |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 202 896    | 202 896      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |

Provisions

| Etat exprimé en euros   |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| 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   |                |               |             |            |
| 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  |                |               |             |            |
|   | Pour impôts  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |             |            |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |             |            |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |             |            |
|   | Autres   |                |               |             |            |
|   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES   |                |               |             |            |
|   | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur comptes clients  |                |               |             |            |
|   | Autres   |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL   |  |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |  |                |               |             |            |

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE :  
EN APPLICATION DE LA CONVENTION COLLECTIVE EN VIGEUR, L'ASSOCIATION EST  
TENUE DE VERSER A TOUT SALARIE PARTANT EN RETRAITE UNE INDEMNITE DE DEPART

# Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Patrimoine intégré</li> <li>- Fonds statutaires</li> <li>- Subventions d'investissement non renouvelables</li> <li>- Apports sans droit de reprise</li> <li>- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés</li> <li>- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables</li> </ul> |                                      |                    |                  |  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise   |                                      |                    |                  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles   |                                      |                    |                  |  |
| Réserves réglementées  |                                      |                    |                  |  |
| Autres réserves  |                                      |                    |                  |  |
| Report à nouveau   | 797 008                              | 63 973             |                  | 860 982  |
| Résultat de l'exercice   | 63 973                               |                    | 63 973           |  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Apports</li> <li>- Legs et donations</li> <li>- Subventions d'investissement sur biens renouvelables</li> </ul>  |                                      |                    |                  |  |
| 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   |                                      |                    |                  |  |
| Provisions réglementées  |                                      |                    |                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>860 982</b>                       | <b>63 973</b>      | <b>63 973</b>    | <b>860 982</b>                                   |



Immobilisations

| Etat exprimé en euros             |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                   |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres   | 9 637                                 |                          |              |             | 2 081    | 7 556                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 9 637                                 |                          |              |             | 2 081    | 7 556                              |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | instal. agencé aménagement                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 552                                   |                          |              |             |          | 552                                |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          | 133 402                               |                          |              |             |          | 133 402                            |
|                                   | Matériel de transport                            | 1 999                                 |                          |              |             |          | 1 999                              |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 151 184                               |                          | 4 792        |             | 19 180   | 136 796                            |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes               |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 287 136  |                                       | 4 792                    |              | 19 180      | 272 748  |                                    |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 11 235                                |                          |              |             |          | 11 235                             |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 11 235                                |                          |              |             |          | 11 235                             |
|                                   |  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                             |  | 308 008                               |                          | 4 792        |             | 21 261   | 291 539                            |

Amortissements

| Etat exprimé en euros |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres   | 9 637                                 | (2 081)                  |             | 7 556                              |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 9 637                                 | (2 081)                  |             | 7 556                              |
|                       |  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 46                                    | 110                      |             | 156                                |
|                       | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 62 784                                | 13 808                   |             | 76 592                             |
|                       | Matériel de transport                            | 1 999                                 |                          |             | 1 999                              |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                     | 89 331                                | 28 540                   | 19 180      | 98 691                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 154 160                               | 42 458                   | 19 180      | 177 438                            |
|                       |  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                 |  | 163 797                               | 40 377                   | 19 180      | 184 994                            |

Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

| Numéro                  |        | Reg.        | Sec.    | Désignation                    |               | Qte rest.             |               | Fournisseur  | Date Acquis. |                       | VNC       |
|-------------------------|--------|-------------|---------|--------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------|
| Mode                    | Taux   | Durée       | an-mois | Date amort.                    | Valeur entrée | Amort. début          | Base          | Dot. fiscale | Dérogatoire  | Amort. fin            |           |
| Compte                  |        | 205000      |         | CONCESSIONS BREVETS LICENCE    |               |                       |               |              |              |                       |           |
| A90600                  |        | 0000 / 0000 |         | LICENCES MB ASP MAIL IN BLAC   |               | 0,00                  |               | 03/06/2009   |              | Except. (Sortie tot.) |           |
| L                       | 33,33  | 03 - 00     |         | 03/06/2009                     | 2 081,04      | 2 081,04              | 2 081,04      |              |              | 2 081,04              | 0,00      |
| B20301                  |        | 0000 / 0000 |         | QUDRIA ANIVIRUS 3 ANS + DIVE   |               | 1,00                  |               | 20/03/2012   |              |                       |           |
| L                       | 33,33  | 03 - 00     |         | 20/03/2012                     | 4 542,89      | 4 542,89              | 4 542,89      |              |              | 4 542,89              | 0,00      |
| B20700                  |        | 0000 / 0000 |         | MEN LICENCES MB ANTISPAM       |               | 1,00                  |               | 01/07/2012   |              |                       |           |
| L                       | 33,33  | 03 - 00     |         | 01/07/2012                     | 2 199,44      | 2 199,44              | 2 199,44      |              |              | 2 199,44              | 0,00      |
| B61201                  |        | 0000 / 0000 |         | 8 LICENCES WINDOWS SERVEUR     |               | 8,00 QUADRIA          |               | 30/12/2016   |              |                       |           |
| L                       | 100,00 | 01 - 00     |         | 30/12/2016                     | 813,70        | 813,70                | 813,70        |              |              | 813,70                | 0,00      |
| Sous-total              |        |             |         |                                | 9 637,07      | 9 637,07              | 9 637,07      | 0,00         |              | 9 637,07              | 0,00      |
| Sous-total Sorties      |        |             |         |                                | 2 081,04      | 2 081,04              | 2 081,04      |              |              | 2 081,04              | 0,00      |
| Sous-total Hors Sorties |        |             |         |                                | 7 556,03      | 7 556,03              | 7 556,03      |              |              | 7 556,03              | 0,00      |
| Compte                  |        | 215400      |         | MATERIEL & OUTILLAGE           |               |                       |               |              |              |                       |           |
| C30800                  |        | 0000 / 0000 |         | MACHINE CAFE                   |               | 1,00 LA BOVIDA        |               | 02/08/2023   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 02/08/2023                     | 551,50        | 45,65                 | 551,50        | 110,30       |              | 155,95                | 395,55    |
| Sous-total              |        |             |         |                                | 551,50        | 45,65                 | 551,50 FL     | 110,30       |              | 155,95                | 395,55    |
| Compte                  |        | 218100      |         | INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS   |               |                       |               |              |              |                       |           |
| B80701                  |        | 0000 / 0000 |         | VISIOPHONE                     |               | 1,00 MDS              |               | 31/07/2018   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 31/07/2018                     | 2 307,14      | 2 307,14              | 2 307,14      |              |              | 2 307,14              | 0,00      |
| B80702                  |        | 0000 / 0000 |         | AMENAGEMENT BUREAUX            |               | 1,00 HARET            |               | 18/07/2018   |              |                       |           |
| L                       | 10,00  | 10 - 00     |         | 18/07/2018                     | 46 091,09     | 25 132,45             | 46 091,09     | 4 609,11     |              | 29 741,56             | 16 349,53 |
| B80703                  |        | 0000 / 0000 |         | RESEAU ELECTRIQUE              |               | 1,00 MASSELIN         |               | 04/07/2018   |              |                       |           |
| L                       | 10,00  | 10 - 00     |         | 04/07/2018                     | 29 280,00     | 16 079,60             | 29 280,00     | 2 928,00     |              | 19 007,60             | 10 272,40 |
| B80704                  |        | 0000 / 0000 |         | LIAISON HDMI                   |               | 1,00 MASSELIN         |               | 16/07/2018   |              |                       |           |
| L                       | 14,29  | 07 - 00     |         | 16/07/2018                     | 950,00        | 740,75                | 950,00        | 135,71       |              | 876,46                | 73,54     |
| B90201                  |        | 0000 / 0000 |         | STORES                         |               | 1,00 STORES DE FRANCE |               | 26/02/2019   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 26/02/2019                     | 3 285,98      | 3 185,59              | 3 285,98      | 100,39       |              | 3 285,98              | 0,00      |
| B90302                  |        | 0000 / 0000 |         | TELECOMMANDE CLIM              |               | 1,00 MASSELIN         |               | 06/03/2019   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 06/03/2019                     | 1 560,00      | 1 503,67              | 1 560,00      | 56,33        |              | 1 560,00              | 0,00      |
| C00901                  |        | 0000 / 0000 |         | COMMANDE ECLAIRAGE PAR DETECT° |               | 1,00 MASSELIN         |               | 30/09/2020   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 30/09/2020                     | 2 100,00      | 1 366,17              | 2 100,00      | 420,00       |              | 1 786,17              | 313,83    |
| C01001                  |        | 0000 / 0000 |         | AMENAGEMENT CUISINE            |               | 1,00 SOCOOC           |               | 07/10/2020   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 07/10/2020                     | 2 970,00      | 1 920,60              | 2 970,00      | 594,00       |              | 2 514,60              | 455,40    |
| C10401                  |        | 0000 / 0000 |         | AMENAGEMENT CLOISON MODULAIRE  |               | 1,00 HAREL            |               | 30/04/2021   |              |                       |           |
| L                       | 10,00  | 10 - 00     |         | 30/04/2021                     | 8 896,64      | 2 374,90              | 8 896,64      | 889,66       |              | 3 264,56              | 5 632,08  |
| C10601                  |        | 0000 / 0000 |         | AMENAGEMENT BUREAUX            |               | 1,00 MASSELIN         |               | 01/06/2021   |              |                       |           |
| L                       | 10,00  | 10 - 00     |         | 01/06/2021                     | 17 160,00     | 4 433,00              | 17 160,00     | 1 716,00     |              | 6 149,00              | 11 011,00 |
| C10602                  |        | 0000 / 0000 |         | BORNE RECHARGE VEHICULE ELEC   |               | 1,00 MASSELIN         |               | 01/06/2021   |              |                       |           |
| L                       | 14,29  | 07 - 00     |         | 01/06/2021                     | 3 699,92      | 1 365,45              | 3 699,92      | 528,56       |              | 1 894,01              | 1 805,91  |
| C11201                  |        | 0000 / 0000 |         | INTERPHONE AUDIO/VISIO         |               | 1,00 MDS              |               | 17/12/2021   |              |                       |           |
| L                       | 20,00  | 05 - 00     |         | 17/12/2021                     | 3 196,90      | 1 303,62              | 3 196,90      | 639,38       |              | 1 943,00              | 1 253,90  |
| C30200                  |        | 0000 / 0000 |         | RELAMPING LED DES LOCAUX       |               | 1,00 MASSELIN         |               | 07/02/2023   |              |                       |           |
| L                       | 10,00  | 10 - 00     |         | 07/02/2023                     | 11 904,00     | 1 071,36              | 11 904,00     | 1 190,40     |              | 2 261,76              | 9 642,24  |
| Sous-total              |        |             |         |                                | 133 401,67    | 62 784,30             | 133 401,67 FL | 13 807,54    |              | 76 591,84             | 56 809,83 |
| Compte                  |        | 218200      |         | MATERIEL DE TRANSPORT          |               |                       |               |              |              |                       |           |

## Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Exprimé en euros

| Numéro                                      |       | Reg.        | Sec.    | Désignation                   |                 | Qte rest.       | Fournisseur     | Date Acquis. |             | VNC                    |             |
|---|-------|-------------|---------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|------------------------|-------------|
| Mode  | Taux  | Durée       | an-mois | Date amort.                   | Valeur entrée   | Amort. début    | Base            | Dot. fiscale | Dérogatoire | Amort. fin             |             |
| <b>C00201</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | VELO ELECTRIQUE YUCATAN       |                 | 1,00            | ELECTROBIKE     | 19/02/2020   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 19/02/2020                    | 1 999,00        | 1 999,00        | 1 999,00        |              |             | 1 999,00               | 0,00        |
| <b>Sous-total</b>                           |       |             |         |                               | <b>1 999,00</b> | <b>1 999,00</b> | <b>1 999,00</b> | <b>0,00</b>  |             | <b>1 999,00</b>        | <b>0,00</b> |
| <b>Compte 218310 MATERIELS INFORMATIQUE</b> |       |             |         |                               |                 |                 |                 |              |             |                        |             |
| <b>B20500</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | QUADRIA VIDEO PROJECTEUR      |                 | 1,00            |                 | 10/05/2012   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 10/05/2012                    | 1 309,60        | 1 309,60        | 1 309,60        |              |             | 1 309,60               | 0,00        |
| <b>B21101</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | FNAC APPAREIL PHOTO NUMER     |                 | 1,00            |                 | 06/11/2012   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 06/11/2012                    | 530,70          | 530,70          | 530,70          |              |             | 530,70                 | 0,00        |
| <b>B61203</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | PARFEU                        |                 | 0,00            | QUADRIA         | 30/12/2016   |             | Except. (Sortie tot.)  |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 30/12/2016                    | 6 145,43        | 6 145,43        | 6 145,43        |              |             | 6 145,43               | 0,00        |
| <b>B61205</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | SERVEUR HP                    |                 | 0,00            | QUADRIA         | 30/12/2016   |             | Except. (Sortie tot.)  |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 30/12/2016                    | 9 096,00        | 9 096,00        | 9 096,00        |              |             | 9 096,00               | 0,00        |
| <b>B81001</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | VIDEOPROJECTEUR               |                 | 1,00            | UGAP            | 02/10/2018   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 02/10/2018                    | 1 789,24        | 1 789,24        | 1 789,24        |              |             | 1 789,24               | 0,00        |
| <b>B90301</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | PC ASUS LIBRE SERVICE         |                 | 1,00            | MATERIEL.NET    | 27/03/2019   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 27/03/2019                    | 1 747,90        | 1 747,90        | 1 747,90        |              |             | 1 747,90               | 0,00        |
| <b>B90901</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | SERVEUR                       |                 | 1,00            | QUADRIA         | 26/09/2019   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 26/09/2019                    | 1 515,38        | 1 515,38        | 1 515,38        |              |             | 1 515,38               | 0,00        |
| <b>C00601</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | 7 HP PROBOOK 450G6            |                 | 3,00            | QUADRIA         | 10/06/2020   |             | Except. (Sortie part.) |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 10/06/2020                    | 6 892,37        | 6 892,37        | 6 892,37        |              |             | 6 892,37               | 0,00        |
| <b>C00602</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | 2 HP ZBOOK 15V                |                 | 1,00            | QUADRIA         | 10/06/2020   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 10/06/2020                    | 2 993,25        | 2 993,25        | 2 993,25        |              |             | 2 993,25               | 0,00        |
| <b>C01201</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | SWITCH                        |                 | 1,00            | QUADRIA         | 21/12/2020   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 21/12/2020                    | 958,52          | 958,52          | 958,52          |              |             | 958,52                 | 0,00        |
| <b>C10701</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | HP PROBOOK ALICE              |                 | 1,00            | QUADRIA         | 29/07/2021   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 29/07/2021                    | 1 367,65        | 1 104,24        | 1 367,65        | 263,41       |             | 1 367,65               | 0,00        |
| <b>C11001</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | TEL SAMSUNG GALAXY S20        |                 | 1,00            | FNAC            | 20/10/2021   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 20/10/2021                    | 599,00          | 438,72          | 599,00          | 160,28       |             | 599,00                 | 0,00        |
| <b>C11101</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | ECRAN TACTILE                 |                 | 1,00            | OMB             | 10/11/2021   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 10/11/2021                    | 4 008,95        | 2 861,95        | 4 008,95        | 1 147,00     |             | 4 008,95               | 0,00        |
| <b>C11102</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | IMPRIMANTE GRAND FORMAT       |                 | 1,00            | OMB             | 10/11/2021   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 10/11/2021                    | 3 838,80        | 2 740,48        | 3 838,80        | 1 098,32     |             | 3 838,80               | 0,00        |
| <b>C20501</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | HP PROBOOK                    |                 | 1,00            | KOESIO          | 30/05/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 30/05/2022                    | 1 169,99        | 618,58          | 1 169,99        | 390,00       |             | 1 008,58               | 161,41      |
| <b>C20502</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | STAT° DE TRAVAIL MOBILE ZBOOK |                 | 1,00            | KOESIO          | 30/05/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 30/05/2022                    | 2 712,44        | 1 434,08        | 2 712,44        | 904,15       |             | 2 338,23               | 374,21      |
| <b>C21101</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | HP PROBOOK ACCUEIL            |                 | 1,00            | KOESIO          | 23/11/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 23/11/2022                    | 1 126,39        | 415,09          | 1 126,39        | 375,46       |             | 790,55                 | 335,84      |
| <b>C21102</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | SERVEUR                       |                 | 1,00            | KOESIO          | 21/11/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 21/11/2022                    | 16 661,19       | 6 170,81        | 16 661,19       | 5 553,73     |             | 11 724,54              | 4 936,65    |
| <b>C21103</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | PARAMETRAGE WIFI              |                 | 1,00            | KOESIO          | 21/11/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 21/11/2022                    | 2 242,92        | 830,71          | 2 242,92        | 747,64       |             | 1 578,35               | 664,57      |
| <b>C21104</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | MIGRATION CHGMT SERVEUR       |                 | 1,00            | KOESIO          | 21/11/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 21/11/2022                    | 5 228,78        | 1 936,59        | 5 228,78        | 1 742,93     |             | 3 679,52               | 1 549,26    |
| <b>C21201</b>                               |       | 0000 / 0000 |         | SYSTEME VISION                |                 | 1,00            | KOESIO          | 28/12/2022   |             |                        |             |
| L   | 33,33 | 03 - 00     |         | 28/12/2022                    | 9 863,21        | 3 315,14        | 9 863,21        | 3 287,74     |             | 6 602,88               | 3 260,33    |

Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

| Numéro                  |       | Reg. Sec.   |            | Désignation                    |               | Qte rest.    |              | Fournisseur       |             | Date Acquis. |  | VNC |
|-------------------------|-------|-------------|------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|-------------|--------------|--|-----|
| Mode                    | Taux  | Durée       | an-mois    | Date amort.                    | Valeur entrée | Amort. début | Base         | Dot. fiscale      | Dérogatoire | Amort. fin   |  |     |
| Compte                  |       | 218310      |            | MATERIELS INFORMATIQUE         |               |              |              | (Suite)           |             |              |  |     |
| C21202                  |       | 0000 / 0000 |            | INSTALLATION SERVEUR           |               | 1,00         | 3LIZ         | 09/12/2022        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 09/12/2022 | 3 300,00                       | 1 167,22      | 3 300,00     | 1 100,00     |                   | 2 267,22    | 1 032,78     |  |     |
| C30100                  |       | 0000 / 0000 |            | ONDULEUR                       |               | 1,00         | KOESIO       | 26/01/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 26/01/2023 | 893,63                         | 277,19        | 893,63       | 297,88       |                   | 575,07      | 318,56       |  |     |
| C30201                  |       | 0000 / 0000 |            | HP PROBOOK                     |               | 1,00         | KOESIO       | 14/02/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 14/02/2023 | 1 270,43                       | 372,90        | 1 270,43     | 423,48       |                   | 796,38      | 474,05       |  |     |
| C31100                  |       | 0000 / 0000 |            | 2 PC HP EB650G10 I7-1355U      |               | 2,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 3 423,29                       | 101,43        | 3 423,29     | 1 141,10     |                   | 1 242,53    | 2 180,76     |  |     |
| C31101                  |       | 0000 / 0000 |            | 1 PC HP/ZBP/G10/15             |               | 1,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 2 429,32                       | 71,98         | 2 429,32     | 809,77       |                   | 881,75      | 1 547,57     |  |     |
| C31102                  |       | 0000 / 0000 |            | 1 PC SPL DELL PRECISION 7780   |               | 1,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 2 932,95                       | 86,90         | 2 932,95     | 977,65       |                   | 1 064,55    | 1 868,40     |  |     |
| C31103                  |       | 0000 / 0000 |            | 1 PC HP PRO SFF 400 G9         |               | 1,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 1 175,42                       | 34,83         | 1 175,42     | 391,81       |                   | 426,64      | 748,78       |  |     |
| C31104                  |       | 0000 / 0000 |            | 1 PC HP ELITE TOWER 800 G9     |               | 1,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 1 682,57                       | 49,85         | 1 682,57     | 560,86       |                   | 610,71      | 1 071,86     |  |     |
| C31105                  |       | 0000 / 0000 |            | 4 PC Z1 G9 TWR I712700 16GB    |               | 4,00         | KOESIO       | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 8 291,52                       | 245,67        | 8 291,52     | 2 763,84     |                   | 3 009,51    | 5 282,01     |  |     |
| C31106                  |       | 0000 / 0000 |            | 3 PC HP/Z4/G5 TOUR XEON        |               | 3,00         | KOESION      | 29/11/2023        |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 29/11/2023 | 10 595,27                      | 313,93        | 10 595,27    | 3 531,76     |                   | 3 845,69    | 6 749,58     |  |     |
| C40900                  |       | 0000 / 0000 |            | 3 PROBOOK                      |               | 3,00         | KOESIO       | 27/09/2024 (Acq.) |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 27/09/2024 | 3 593,92                       |               | 3 593,92     | 312,80       |                   | 312,80      | 3 281,12     |  |     |
| C41000                  |       | 0000 / 0000 |            | PROBOOK                        |               | 1,00         | KOESIO       | 23/10/2024 (Acq.) |             |              |  |     |
| L                       | 33,33 | 03 - 00     | 23/10/2024 | 1 197,97                       |               | 1 197,97     | 75,43        |                   | 75,43       | 1 122,54     |  |     |
| Sous-total              |       |             |            | 122 584,00                     | 57 566,68     | 122 584,00   | FL 28 057,04 |                   | 85 623,72   | 36 960,28    |  |     |
| Sous-total Sorties      |       |             |            | 19 179,93                      | 19 179,93     | 19 179,93    |              |                   | 19 179,93   | 0,00         |  |     |
| Sous-total Hors Sorties |       |             |            | 103 404,07                     | 38 386,75     | 103 404,07   | FL 28 057,04 |                   | 66 443,79   | 36 960,28    |  |     |
| Compte                  |       | 218320      |            | MATERIELS DE BUREAU            |               |              |              |                   |             |              |  |     |
| A60700                  |       | 0000 / 0000 |            | 5 ARMOIRES HAITE A RIDEAUX     |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 1 722,24                       | 1 722,24      | 1 722,24     |              |                   | 1 722,24    | 0,00         |  |     |
| A60701                  |       | 0000 / 0000 |            | 10 PLATEAU HETRE CLAIR 3 RET   |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 2 906,28                       | 2 906,28      | 2 906,28     |              |                   | 2 906,28    | 0,00         |  |     |
| A60702                  |       | 0000 / 0000 |            | OMB 10 CAISSONS 2 TIROIRS 1 TI |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 2 691,00                       | 2 691,00      | 2 691,00     |              |                   | 2 691,00    | 0,00         |  |     |
| A60703                  |       | 0000 / 0000 |            | ARMOIRES HAUTE A RIDEAUX 5     |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 3 444,48                       | 3 444,48      | 3 444,48     |              |                   | 3 444,48    | 0,00         |  |     |
| A60704                  |       | 0000 / 0000 |            | 10 FAUTUELS TOURNANTS LILA     |               | 9,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 1 905,23                       | 1 905,23      | 1 905,23     |              |                   | 1 905,23    | 0,00         |  |     |
| A60705                  |       | 0000 / 0000 |            | 26 CHAISSES VISITEURS CLAUDIA  |               | 24,00        |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 1 033,35                       | 1 033,35      | 1 033,35     |              |                   | 1 033,35    | 0,00         |  |     |
| A60706                  |       | 0000 / 0000 |            | 3 TABLES RONDES DIAMETRES 10   |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 810,88                         | 810,88        | 810,88       |              |                   | 810,88      | 0,00         |  |     |
| A60707                  |       | 0000 / 0000 |            | 16 CHAISES VISITEURS CLAUDIA   |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 688,90                         | 688,90        | 688,90       |              |                   | 688,90      | 0,00         |  |     |
| A60708                  |       | 0000 / 0000 |            | TABLES 1/2 RONDS PLATEAU 25M   |               | 1,00         |              | 13/07/2006        |             |              |  |     |
| L                       | 20,00 | 05 - 00     | 13/07/2006 | 423,38                         | 423,38        | 423,38       |              |                   | 423,38      | 0,00         |  |     |

Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

| Numéro     |       | Reg. Sec.   |         | Désignation |                                | Qte rest.    |           | Fournisseur  |             | Date Acquis. |          | VNC |
|------------|-------|-------------|---------|-------------|--------------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------|--------------|----------|-----|
| Mode       | Taux  | Durée       | an-mois | Date amort. | Valeur entrée                  | Amort. début | Base      | Dot. fiscale | Dérogatoire | Amort. fin   |          |     |
| Compte     |       | 218320      |         |             | MATERIELS DE BUREAU            |              |           |              | (Suite)     |              |          |     |
| A60709     |       | 0000 / 0000 |         |             | 6 TABLES RECTANGLES 160*80     |              |           |              | 13/07/2006  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 13/07/2006  | 968,76                         | 968,76       | 968,76    |              |             | 968,76       | 0,00     |     |
| A61102     |       | 0000 / 0000 |         |             | 3 TABLES BASSE COFFEE FLY      |              |           |              | 29/11/2006  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 29/11/2006  | 87,00                          | 87,00        | 87,00     |              |             | 87,00        | 0,00     |     |
| A61103     |       | 0000 / 0000 |         |             | MEUBLE TV HIFI FLY             |              |           |              | 29/11/2006  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 29/11/2006  | 89,00                          | 89,00        | 89,00     |              |             | 89,00        | 0,00     |     |
| A61104     |       | 0000 / 0000 |         |             | LORENZO TABLE BAR FLY          |              |           |              | 29/11/2006  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 29/11/2006  | 79,00                          | 79,00        | 79,00     |              |             | 79,00        | 0,00     |     |
| A61105     |       | 0000 / 0000 |         |             | 2 TABOURETS BAR TEQUILA NOI    |              |           |              | 29/11/2006  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 29/11/2006  | 158,00                         | 158,00       | 158,00    |              |             | 158,00       | 0,00     |     |
| A70101     |       | 0000 / 0000 |         |             | 2 TABLES MULTISERVICES 120*8   |              |           |              | 31/01/2007  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 31/01/2007  | 272,69                         | 272,69       | 272,69    |              |             | 272,69       | 0,00     |     |
| A70102     |       | 0000 / 0000 |         |             | TABLE DE REUNION 80*60 PLAT    |              |           |              | 31/01/2007  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 31/01/2007  | 95,68                          | 95,68        | 95,68     |              |             | 95,68        | 0,00     |     |
| A70103     |       | 0000 / 0000 |         |             | TABLE BASE 60*60 PLATEAU H     |              |           |              | 31/01/2007  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 31/01/2007  | 84,92                          | 84,92        | 84,92     |              |             | 84,92        | 0,00     |     |
| A70104     |       | 0000 / 0000 |         |             | 3 CHUFFEUSSES BRIDGE 1 PLACE T |              |           |              | 31/01/2007  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 31/01/2007  | 1 105,10                       | 1 105,10     | 1 105,10  |              |             | 1 105,10     | 0,00     |     |
| A70900     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD-OMB CAISSON POSE       |              |           |              | 13/09/2007  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 13/09/2007  | 645,84                         | 645,84       | 645,84    |              |             | 645,84       | 0,00     |     |
| B20201     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB EMBLEME DE R       |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 542,98                         | 542,98       | 542,98    |              |             | 542,98       | 0,00     |     |
| B20202     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB 1 PLAN DE TRAV     |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 300,20                         | 300,20       | 300,20    |              |             | 300,20       | 0,00     |     |
| B20203     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB CAISSON BUREAU     |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 318,14                         | 318,14       | 318,14    |              |             | 318,14       | 0,00     |     |
| B20204     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB ARMOIRE HAUT       |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 688,89                         | 688,89       | 688,89    |              |             | 688,89       | 0,00     |     |
| B20205     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB PLAN DE TRAVAIL    |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 300,20                         | 300,20       | 300,20    |              |             | 300,20       | 0,00     |     |
| B20206     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB CAISSON ROULANT    |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 148,30                         | 148,30       | 148,30    |              |             | 148,30       | 0,00     |     |
| B20207     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB LUNE A ACCROC      |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 161,46                         | 161,46       | 161,46    |              |             | 161,46       | 0,00     |     |
| B20208     |       | 0000 / 0000 |         |             | VASSARD OMB CHAISE TOURNANTE   |              |           |              | 15/02/2012  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 15/02/2012  | 234,42                         | 234,42       | 234,42    |              |             | 234,42       | 0,00     |     |
| B31100     |       | 0000 / 0000 |         |             | FAUTUEIL DE BUREAU NOIR QTE 6  |              |           |              | 06/11/2013  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 06/11/2013  | 486,08                         | 486,08       | 486,08    |              |             | 486,08       | 0,00     |     |
| B80801     |       | 0000 / 0000 |         |             | MULTI CONNECT BIV SIP          |              |           |              | 10/08/2018  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 10/08/2018  | 4 964,18                       | 4 964,18     | 4 964,18  |              |             | 4 964,18     | 0,00     |     |
| B80802     |       | 0000 / 0000 |         |             | 14 TERMINAUX                   |              |           |              | 10/08/2018  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 10/08/2018  | 3 618,16                       | 3 618,16     | 3 618,16  |              |             | 3 618,16     | 0,00     |     |
| C20503     |       | 0000 / 0000 |         |             | 6 SIEGES DE TRAVAIL RYAN       |              |           |              | 13/05/2022  |              |          |     |
| L          | 20,00 | 05 - 00     |         | 13/05/2022  | 2 416,96                       | 789,54       | 2 416,96  | 483,39       |             | 1 272,93     | 1 144,03 |     |
| Sous-total |       |             |         |             | 33 391,70                      | 31 764,28    | 33 391,70 | FL 483,39    |             | 32 247,67    | 1 144,03 |     |
| Compte     |       | 275000      |         |             | DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES    |              |           |              |             |              |          |     |

Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

| Numéro             |      |         | Reg. Sec.   | Désignation |                         | Qte rest.    | Fournisseur |              | Date Acquis. |            | VNC        |
|--------------------|------|---------|-------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Mode               | Taux | Durée   | an-mois     | Date amort. | Valeur entrée           | Amort. début | Base        | Dot. fiscale | Dérogatoire  | Amort. fin |            |
| B70401             |      |         | 0000 / 0000 |             | DEPOT GARANTIE BIP & GO |              | 1,00        |              | 04/04/2017   |            |            |
| N                  | 0,00 | 00 - 00 |             | 04/04/2017  | 1 000,00                |              | 1 000,00    |              |              |            | 1 000,00   |
| B80401             |      |         | 0000 / 0000 |             | DEPOT GARANTIE LOYER    |              | 1,00        | SCI GROUPAMA | 26/04/2018   |            |            |
| N                  | 0,00 | 00 - 00 |             | 26/04/2018  | 10 235,00               |              | 10 235,00   |              |              |            | 10 235,00  |
| Sous-total         |      |         |             |             | 11 235,00               | 0,00         | 11 235,00   | 0,00         |              | 0,00       | 11 235,00  |
| Total              |      |         |             |             | 312 799,94              | 163 796,98   | 312 799,94  | FL 42 458,27 |              | 206 255,25 | 106 544,69 |
| Total Sorties      |      |         |             |             | 21 260,97               | 21 260,97    | 21 260,97   |              |              | 21 260,97  | 0,00       |
| Total Hors Sorties |      |         |             |             | 291 538,97              | 142 536,01   | 291 538,97  | FL 42 458,27 |              | 184 994,28 | 106 544,69 |

Etat des sorties

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

| Numéro      | Reg.        | Sec. | Nature immobilisation        | Date acq.     | Date sortie   | Type sortie                      | Devise       | Qté immo. | Qté sortie |
|-------------|-------------|------|------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|--------------|-----------|------------|
|             |             |      | Valeur base                  | Valeur entrée | Valeur Sortie | +/- value Court terme Long terme | Cumul Amort. |           | V.N.C.     |
| Numéro PCI. | 205000      |      | CONCESSIONS BREVETS LICENCE  |               |               |                                  |              |           |            |
| A90600      | 0000 / 0000 |      | LICENCES MB ASP MAIL IN BLAC | 03/06/2009    | 31/12/2024    | Vente                            | E            | 1,00      | 1,00       |
|             |             | Eco  | 2 081,04                     | 2 081,04      |               |                                  | 2 081,04     |           |            |
| Sous-total  | 1,00        |      | 2 081,04                     | 2 081,04      | 0,00          | 0,00                             | 0,00         | 2 081,04  | 0,00       |
| Numéro PCI. | 218310      |      | MATERIELS INFORMATIQUE       |               |               |                                  |              |           |            |
| B61203      | 0000 / 0000 |      | PARFEU                       | 30/12/2016    | 31/12/2024    | Vente                            | E            | 1,00      | 1,00       |
|             |             | Eco  | 6 145,43                     | 6 145,43      |               |                                  | 6 145,43     |           |            |
| B61205      | 0000 / 0000 |      | SERVEUR HP                   | 30/12/2016    | 31/12/2024    | Vente                            | E            | 1,00      | 1,00       |
|             |             | Eco  | 9 096,00                     | 9 096,00      |               |                                  | 9 096,00     |           |            |
| C00601      | 0000 / 0000 |      | 7 HP PROBOOK 450G6           | 10/06/2020    | 31/12/2024    | Vente                            | E            | 7,00      | 4,00       |
|             |             | Eco  | 3 938,50                     | 3 938,50      |               |                                  | 3 938,50     |           |            |
| Sous-total  | 6,00        |      | 19 179,93                    | 19 179,93     | 0,00          | 0,00                             | 0,00         | 19 179,93 | 0,00       |
| Total       | 7,00        |      | 21 260,97                    | 21 260,97     | 0,00          | 0,00                             | 0,00         | 21 260,97 | 0,00       |



Liste des acquisitions (par n° de plan comptable immo)

Pour toutes les immobilisations du dossier Exprimé en euros

| N° Immo<br>Reg. Sec.                    | Lib Immobilisation | DeviseDate Acquis. |            |            |               | Quantité        | Val. Entrée<br>Val. Vénale | Val. d'Usage | T.V.A.<br>Val. rés. |
|---|--------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------|----------------------------|--------------|---------------------|
|   |                    | Date Amort.        | Taux Mode  | Durée      | Base Amort.   | Amort. Dépréc.  | Amort. Prat.               | V.N.C.       |                     |
|   |                    |                    |            | Type U.O.  | Total U.O.    | U.O. pratiquées | Valeur Annuelle            | U.O.         |                     |
| Compte n° 218310 MATERIELS INFORMATIQUE |                    |                    |            |            |               |                 |                            |              |                     |
| C40900<br>0000 / 0000                   | 3 PROBOOK          |                    | E          | 27/09/2024 | 3,00          | 3 593,92        |                            | 0,00         |                     |
|   |                    |                    | KOESIO     |            |               | 0,00            | 0,00                       | 0,00         |                     |
|   |                    | Eco.               | 27/09/2024 | 33,33 L    | 3 ans, 0 mois | 3 593,92        | 0,00                       | 0,00         | 3 593,92            |
|   |                    | Fis.               | 27/09/2024 | 33,33 L    | 3 ans, 0 mois | 3 593,92        | 0,00                       | 0,00         | 3 593,92            |
| C41000<br>0000 / 0000                   | PROBOOK            |                    | E          | 23/10/2024 | 1,00          | 1 197,97        |                            | 0,00         |                     |
|   |                    |                    | KOESIO     |            |               | 0,00            | 0,00                       | 0,00         |                     |
|   |                    | Eco.               | 23/10/2024 | 33,33 L    | 3 ans, 0 mois | 1 197,97        | 0,00                       | 0,00         | 1 197,97            |
|   |                    | Fis.               | 23/10/2024 | 33,33 L    | 3 ans, 0 mois | 1 197,97        | 0,00                       | 0,00         | 1 197,97            |
| Sous-total                              |                    |                    |            |            |               | 4 791,89        | 0,00                       | 0,00         |                     |
|   |                    | Sous-total         | Economique |            | 4 791,89      | 0,00            | 0,00                       | 4 791,89     |                     |
|   |                    | Sous-total         | Fiscal     |            | 4 791,89      | 0,00            | 0,00                       | 4 791,89     |                     |
| Total                                   |                    |                    |            |            |               | 4 791,89        | 0,00                       | 0,00         |                     |
|   |                    | Total              | Economique |            | 4 791,89      | 0,00            | 0,00                       | 4 791,89     |                     |
|   |                    | Total              | Fiscal     |            | 4 791,89      | 0,00            | 0,00                       | 4 791,89     |                     |

## Plan d'amortissement fiscal

Exprimé en euros

| N° Immo.          | Reg           | Sec                                     | Valeur Acquisition Libellé |                  |                  |                 |                  |  |
|-------------------|---------------|---|----------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| Base              |               | Exercice 2024                           | Exercice 2025              | Exercice 2026    | Exercice 2027    | Exercice 2028   | V.N.C.           |  |
| <b>Compte n°</b>  | <b>215400</b> | <b>MATERIEL &amp; OUTILLAGE</b>         |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C30800</b>     | 0000 / 0000   | 551,50 MACHINE CAFE                     |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 551,50            |               | 110,30                                  | 110,30                     | 110,30           | 110,30           | 64,65           |                  |  |
| <b>Sous-total</b> |               | <b>110,30</b>                           | <b>110,30</b>              | <b>110,30</b>    | <b>110,30</b>    | <b>64,65</b>    | <b>0,00</b>      |  |
| <b>Compte n°</b>  | <b>218100</b> | <b>INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS</b>     |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>B80702</b>     | 0000 / 0000   | 46 091,09 AMENAGEMENT BUREAUX           |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 46 091,09         |               | 4 609,11                                | 4 609,11                   | 4 609,11         | 4 609,11         | 2 522,20        |                  |  |
| <b>B80703</b>     | 0000 / 0000   | 29 280,00 RESEAU ELECTRIQUE             |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 29 280,00         |               | 2 928,00                                | 2 928,00                   | 2 928,00         | 2 928,00         | 1 488,40        |                  |  |
| <b>B80704</b>     | 0000 / 0000   | 950,00 LIAISON HDM                      |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 950,00            |               | 135,71                                  | 73,54                      |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>B90201</b>     | 0000 / 0000   | 3 285,98 STORES                         |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 3 285,98          |               | 100,39                                  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>B90302</b>     | 0000 / 0000   | 1 560,00 TELECOMMANDE CLIM              |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 1 560,00          |               | 56,33                                   |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C00901</b>     | 0000 / 0000   | 2 100,00 COMMANDE ECLAIRAGE PAR DETECT* |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 2 100,00          |               | 420,00                                  | 313,83                     |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C01001</b>     | 0000 / 0000   | 2 970,00 AMENAGEMENT CUISINE            |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 2 970,00          |               | 594,00                                  | 455,40                     |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C10401</b>     | 0000 / 0000   | 8 896,64 AMENAGEMENT CLOISON MODULAIRE  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 8 896,64          |               | 889,66                                  | 889,66                     | 889,66           | 889,66           | 889,66          | 2 073,44         |  |
| <b>C10601</b>     | 0000 / 0000   | 17 160,00 AMENAGEMENT BUREAUX           |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 17 160,00         |               | 1 716,00                                | 1 716,00                   | 1 716,00         | 1 716,00         | 1 716,00        | 4 147,00         |  |
| <b>C10602</b>     | 0000 / 0000   | 3 699,92 BORNE RECHARGE VEHICULE ELEC   |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 3 699,92          |               | 528,56                                  | 528,56                     | 528,56           | 528,56           | 220,23          |                  |  |
| <b>C11201</b>     | 0000 / 0000   | 3 196,90 INTERPHONE AUDIOVISIO          |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 3 196,90          |               | 639,38                                  | 639,38                     | 614,52           |                  |                 |                  |  |
| <b>C30200</b>     | 0000 / 0000   | 11 904,00 RELAMPING LED DES LOCAUX      |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 11 904,00         |               | 1 190,40                                | 1 190,40                   | 1 190,40         | 1 190,40         | 1 190,40        | 4 880,64         |  |
| <b>Sous-total</b> |               | <b>13 807,54</b>                        | <b>13 343,88</b>           | <b>12 476,25</b> | <b>11 861,73</b> | <b>8 026,89</b> | <b>11 101,08</b> |  |
| <b>Compte n°</b>  | <b>218310</b> | <b>MATERIELS INFORMATIQUE</b>           |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C10701</b>     | 0000 / 0000   | 1 367,65 HP PROBOOK ALICE               |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 1 367,65          |               | 263,41                                  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C11001</b>     | 0000 / 0000   | 599,00 TEL SAMSUNG GALAXY S20           |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 599,00            |               | 160,28                                  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C11101</b>     | 0000 / 0000   | 4 008,95 ECRAN TACTILE                  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 4 008,95          |               | 1 147,00                                |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C11102</b>     | 0000 / 0000   | 3 838,80 IMPRIMANTE GRAND FORMAT        |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 3 838,80          |               | 1 098,32                                |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C20501</b>     | 0000 / 0000   | 1 169,99 HP PROBOOK                     |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 1 169,99          |               | 390,00                                  | 161,41                     |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C20502</b>     | 0000 / 0000   | 2 712,44 STAT° DE TRAVAIL MOBILE ZBOOK  |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 2 712,44          |               | 904,15                                  | 374,21                     |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C21101</b>     | 0000 / 0000   | 1 126,39 HP PROBOOK ACCUEIL             |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 1 126,39          |               | 375,46                                  | 335,84                     |                  |                  |                 |                  |  |
| <b>C21102</b>     | 0000 / 0000   | 16 661,19 SERVEUR                       |                            |                  |                  |                 |                  |  |
| 16 661,19         |               | 5 553,73                                | 4 936,65                   |                  |                  |                 |                  |  |

## Plan d'amortissement fiscal

Exprimé en euros

| N° Immo.          | Reg           | Sec              | Valeur Acquisition Libellé |                                       |                  |                 |                  |                |
|-------------------|---------------|------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Base              |               | Exercice 2024    | Exercice 2025              | Exercice 2026                         | Exercice 2027    | Exercice 2028   | V.N.C.           |                |
| <b>Compte n°</b>  | <b>218310</b> |                  |                            | <b>MATERIELS INFORMATIQUE</b>         |                  |                 |                  | <b>(Suite)</b> |
| <b>C21103</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 2 242,92 PARAMETRAGE WIFI             |                  |                 |                  |                |
| 2 242,92          |               | 747,64           | 664,57                     |                                       |                  |                 |                  |                |
| <b>C21104</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 5 228,78 MIGRATION CHGMT SERVEUR      |                  |                 |                  |                |
| 5 228,78          |               | 1 742,93         | 1 549,26                   |                                       |                  |                 |                  |                |
| <b>C21201</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 9 863,21 SYSTEME VISION               |                  |                 |                  |                |
| 9 863,21          |               | 3 287,74         | 3 260,33                   |                                       |                  |                 |                  |                |
| <b>C21202</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 3 300,00 INSTALLATION SERVEUR         |                  |                 |                  |                |
| 3 300,00          |               | 1 100,00         | 1 032,78                   |                                       |                  |                 |                  |                |
| <b>C30100</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 893,63 ONDULEUR                       |                  |                 |                  |                |
| 893,63            |               | 297,88           | 297,88                     | 20,68                                 |                  |                 |                  |                |
| <b>C30201</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 1 270,43 HP PROBOOK                   |                  |                 |                  |                |
| 1 270,43          |               | 423,48           | 423,48                     | 50,57                                 |                  |                 |                  |                |
| <b>C31100</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 3 423,29 2 PC HP EB650G10 I7-1355U    |                  |                 |                  |                |
| 3 423,29          |               | 1 141,10         | 1 141,10                   | 1 039,66                              |                  |                 |                  |                |
| <b>C31101</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 2 429,32 1 PC HP/ZBP/G10/15           |                  |                 |                  |                |
| 2 429,32          |               | 809,77           | 809,77                     | 737,80                                |                  |                 |                  |                |
| <b>C31102</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 2 932,95 1 PC SPL DELL PRECISION 7780 |                  |                 |                  |                |
| 2 932,95          |               | 977,65           | 977,65                     | 890,75                                |                  |                 |                  |                |
| <b>C31103</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 1 175,42 1 PC HP PRO SFF 400 G9       |                  |                 |                  |                |
| 1 175,42          |               | 391,81           | 391,81                     | 356,97                                |                  |                 |                  |                |
| <b>C31104</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 1 682,57 1 PC HP ELITE TOWER 800 G9   |                  |                 |                  |                |
| 1 682,57          |               | 560,86           | 560,86                     | 511,00                                |                  |                 |                  |                |
| <b>C31105</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 8 291,52 4 PC Z1 G9 TWR I712700 16GB  |                  |                 |                  |                |
| 8 291,52          |               | 2 763,84         | 2 763,84                   | 2 518,17                              |                  |                 |                  |                |
| <b>C31106</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 10 595,27 3 PC HP/Z4/G5 TOUR XEON     |                  |                 |                  |                |
| 10 595,27         |               | 3 531,76         | 3 531,76                   | 3 217,82                              |                  |                 |                  |                |
| <b>C40900</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 3 593,92 3 PROBOOK                    |                  |                 |                  |                |
| 3 593,92          |               | 312,80           | 1 197,97                   | 1 197,97                              | 885,18           |                 |                  |                |
| <b>C41000</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 1 197,97 PROBOOK                      |                  |                 |                  |                |
| 1 197,97          |               | 75,43            | 399,32                     | 399,32                                | 323,90           |                 |                  |                |
| <b>Sous-total</b> |               | <b>28 057,04</b> | <b>24 810,49</b>           | <b>10 940,71</b>                      | <b>1 209,08</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      |                |
| <b>Compte n°</b>  | <b>218320</b> |                  |                            | <b>MATERIELS DE BUREAU</b>            |                  |                 |                  |                |
| <b>C20503</b>     | 0000 / 0000   |                  |                            | 2 416,96 6 SIEGES DE TRAVAIL RYAN     |                  |                 |                  |                |
| 2 416,96          |               | 483,39           | 483,39                     | 483,39                                | 177,25           |                 |                  |                |
| <b>Sous-total</b> |               | <b>483,39</b>    | <b>483,39</b>              | <b>483,39</b>                         | <b>177,25</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      |                |
| <b>Total</b>      |               | <b>42 458,27</b> | <b>38 748,06</b>           | <b>24 010,65</b>                      | <b>13 358,36</b> | <b>8 091,54</b> | <b>11 101,08</b> |                |



**Agence d'Urbanisme de Caen Normandie Métropole**  
21, rue de la Miséricorde  
14000 CAEN

## **Agence d'Urbanisme de Caen Normandie Métropole**

Siège social : 21, rue de la Miséricorde

14000 CAEN

**COMPTES SOCIAUX**

**AU 31 DECEMBRE 2024**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL**

## **Agence d'Urbanisme de Caen Normandie Métropole**

Siège social : 21, rue de la Miséricorde

14000 CAEN

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

**Exercice clos le 31/12/2024**

Mesdames et messieurs les membres de l'assemblée générale,

#### **Opinion**

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 Agence d'Urbanisme de Caen Normandie Métropole relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



## **Justification des 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.

Nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, notamment pour ce qui concerne les cotisations appelées. Nous nous sommes assurés de l'intégralité des cotisations appelées, notamment par rapprochement entre les données transmises et utilisées, et, par le contrôle de l'application des modalités de calculs de ces cotisations conformément aux modalités votées en assemblée générale.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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 de la commission des finances et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 la commission des finances.

## **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.

Fait à Saint-Contest, le 18 Avril 2025

SOCCOM, Commissaire aux comptes  
Gildas CAILLÈRE





# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros   |   | 31/12/2024                             |  |           | 31/12/2023 |  |
|---|---|--|--|-----------|------------|--|
|   |   | Brut                                   | Amort. et Dépréc.                      | Net       | Net        |  |
| ACTIF IMMOBILISE  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |  |  |           |            |  |
|   | Frais d'établissement                             |  |  |           |            |  |
|   | Frais de recherche et de développement            |  |  |           |            |  |
|   | Concessions brevets droits similaires             | 7 556                                  | 7 556                                  |           |            |  |
|   | Fonds commercial (1)                              |  |  |           |            |  |
|   | Autres immobilisations incorporelles              |  |  |           |            |  |
|   | Avances et acomptes                               |  |  |           |            |  |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |  |  |           |            |  |
|   | Terrains  |  |  |           |            |  |
|   | Constructions                                     |  |  |           |            |  |
|   | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 552                                    | 156                                    | 396       | 506        |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                | 272 196                                | 177 282                                | 94 914    | 132 470    |  |
|   | Immobilisations grevées de droits                 |  |  |           |            |  |
|   | Immobilisations en cours                          |  |  |           |            |  |
| Avances et acomptes   |   |  |  |           |            |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)   | Participations évaluées selon mise en équival.    |  |  |           |            |  |
|   | Autres participations                             |  |  |           |            |  |
|   | Créances rattachées à des participations          |  |  |           |            |  |
|   | Autres titres immobilisés                         |  |  |           |            |  |
|   | Prêts   |  |  |           |            |  |
|   | Autres immobilisations financières                | 11 235                                 |  | 11 235    | 11 235     |  |
|   | TOTAL (I)   |  |  |           | 144 211    |  |
|   | 291 539   | 184 994                                | 106 545                                |           |            |  |
|   | 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 usagers et comptes rattachés                                       |   | 496                                    |  | 496       |            |  |
| Autres créances   |   | 95 365                                 |  | 95 365    | 141 454    |  |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT   | 464 292   |  | 464 292                                | 735 888   |            |  |
| DISPONIBILITES  | 428 934   |  | 428 934                                | 32 910    |            |  |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Charges constatées d'avance                       | 28 603                                 |  | 28 603    | 24 708     |  |
|   | TOTAL (II)  |  |  |           | 934 961    |  |
|   | 1 017 690   |  | 1 017 690                              |           |            |  |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)         |  |  |           |            |  |
|   | Primes de remboursement des obligations (IV)      |  |  |           |            |  |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Ecart de conversion actif (V)                     |  |  |           |            |  |
|   | TOTAL ACTIF (I à VI)                              |  |  |           | 1 079 172  |  |
|   |   | 1 309 229                              | 184 994                                | 1 124 234 |            |  |
| (1) dont droit au bail  |   |  |  |           |            |  |
| (2) dont à moins d'un an  |   |  |  |           |            |  |
| (3) dont à plus d'un an   |   |  |  |           |            |  |
| ENGAGEMENTS RECUS   |   |  |  |           |            |  |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents |   |  | - autorisés par l'organisme de tutelle |           |            |  |
| Dons en nature restant à vendre   |   |  |  |           |            |  |

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|  |   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|---|------------------|------------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>  |                  |                  |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise   |                  |                  |
|  | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                  |                  |
|  | Ecarts de réévaluation  |                  |                  |
|  | Réserves  |                  |                  |
|  | Report à nouveau  | 860 982          | 797 008          |
|  | Résultat de l'exercice  | 60 357           | 63 973           |
|  | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>921 338</b>   | <b>860 982</b>   |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                  |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                  |
|  | - Apports   |                  |                  |
|  | - Legs et donations   |                  |                  |
|  | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   |                  |                  |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs   |                  |                  |
|  | Droits des propriétaires  |                  |                  |
|  | Ecarts de réévaluation  |                  |                  |
|  | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                  |                  |
|  | Provisions réglementées   |                  |                  |
|  | <b>Total des autres fonds associatifs</b>   |                  |                  |
|  | <b>Total des fonds associatifs</b>  | <b>921 338</b>   | <b>860 982</b>   |
| Provisions   | Provisions pour risques   |                  |                  |
|  | Provisions pour charges   |                  |                  |
|  | <b>Total des provisions</b>   |                  |                  |
| Fonds dédiés   | Sur subventions de fonctionnement   |                  |                  |
|  | Sur dons manuels affectés   |                  |                  |
|  | Sur legs et donations affectés  |                  |                  |
|  | <b>Total des fonds dédiés</b>   |                  |                  |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                  |                  |
|  | 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  |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>  |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 28 338           | 25 349           |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 174 558          | 192 841          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                  |                  |
|  | Autres dettes   |                  |                  |
|  | Produits constatés d'avance   |                  |                  |
|  | <b>Total des dettes</b>   | <b>202 896</b>   | <b>218 190</b>   |
|  | Ecarts de conversion passif   |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |   | <b>1 124 234</b> | <b>1 079 172</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |   | 60 356,57        | 63 973,40        |
| (1) Dont à moins d'un an   |   | 202 896          | 218 190          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   |                  |                  |
| ENGAGEMENTS DONNES   |   |                  |                  |

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 124 234** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 397 085** euros et un total **charges** de **1 336 729** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **60 357** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

**Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM**

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes sont les suivantes :

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 demande la publication des rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

- Mr BOUREAU Thomas a reçu pour ses fonctions de chargé d'études principal, une rémunération brute pour 2024 de 59 567,46 € date d'entrée 01/09/2006.
- Mr BRIAND Jean Philippe a reçu pour ces fonctions de directeur adjoint, une rémunération brute pour 2024 de 73 540,06 € date d'entrée 01/10/2012.
- Mr DUNY Patrice a reçu pour ces fonctions de directeur, une rémunération brute pour 2024 de 131 822,52 € date d'entrée 20/03/2006.

## Principes comptable

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les subventions sont comptabilisées à date et selon le montant global attribué au moment de la

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

signature et non plus au rythme des versements.

## Descriptif de l'association

Dans un souci d'harmonisation des politiques urbaines et de cohérence des projets de ses membres, l'observation de leur territoire commun ainsi que l'élaboration, le suivi et la mise en œuvre, dans un cadre partenarial, des études notamment prospectives permettant les définitions de projets d'aménagement, d'urbanisme, de déplacements et de développement économique.

L'Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole, l'AUCAME, est une agence d'urbanisme au titre des dispositions de l'article L136-2 du Code de l'urbanisme. Il s'agit d'un outil technique mutualisé au service de personnes morales publiques d'un territoire. Elle revêt la forme d'une association de type « Loi 1901 ».

Par ses capacités de documentation, d'apport d'informations, d'analyses, d'études et de conseils, une agence d'urbanisme est un outil d'aide à la décision au service de ses membres. Les travaux de l'équipe technique doivent leur permettre de bénéficier collectivement de toutes les connaissances utiles pour mettre en œuvre leurs politiques. Une agence d'urbanisme est ainsi à la fois un centre de ressources et de veille (statistiques, juridiques, méthodologiques, cartographiques...) et une structure d'ingénierie et de réflexion stratégique au service du territoire de son partenariat. La plupart des grandes villes françaises disposent de ce type d'outil. Il existe aujourd'hui 50 agences en France. Elles constituent, par le biais d'une fédération nationale (la FNAU – Fédération Nationale des Agences d'Urbanisme), un réseau puissant qui permet des partages d'expériences et d'informations mais qui est aussi, à l'échelle nationale, un lieu de réflexion prospective sur le développement des territoires. C'est pourquoi, en créant l'Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole, l'AUCAME, agréée par l'Etat en mars 2006 dans un contexte de forte concurrence territoriale, il est apparu important que le bassin de vie de Caen s'est doté, il y a plus de 15 ans maintenant, de moyens d'ingénierie qui lui soient propres et est ainsi devenu un acteur de ce réseau.

L'équipe technique pluridisciplinaire de l'agence compte 15 salariés. Elle est composée de professionnels de l'aménagement et du développement du territoire. Ses champs d'intervention sont variés : aménagement, habitat et logement, urbanisme, déplacements et mobilité, environnement et paysage, problématiques du développement durable, ...

L'association « Agence d'urbanisme de Caen Normandie Métropole » est administrée par un Bureau de 10 membres, tous élus, un Conseil d'administration de 36 membres et une Assemblée générale de 75 délégués représentant les 21 membres de l'Association. Les élus ne sont pas rémunérés pour leur mission au sein de l'Agence.

## Bénévolat

## Le commissaire aux Comptes SOCCOM

L'AUCAME n'a pas recours aux « contributions volontaires » (bénévolat) dans le cadre de son activité. En effet, ses actions sont réalisées uniquement par des salariés.

Des représentants sont désignés par les membres de l'Association pour siéger aux instances et aux différents comités (pilotage, suivi, etc.) dans le cadre de leur mandat. Ils ne sont pas rémunérés par l'Agence.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

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

## 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'utilisations 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.

## Le commissaire aux Comptes SOCCOM

## Stocks et en cours

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

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Provision

Engagements en matière de retraite :

En application de la convention collective en vigueur, l'association est tenue de verser à tout salarié partant en retraite une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

Le montant de l'indemnité de départ en retraite s'élève à 145 064,78 € et a fait l'objet d'une couverture à hauteur de 145 292,85 €.

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

# Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros   |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   |            |              |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 11 235     |              | 11 235      |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 496        | 496          |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|   | Divers  | 64 240     | 64 240       |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 31 124     | 31 124       |             |
|   | Charges constatées d'avance                   | 28 603     | 28 603       |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 135 699    | 124 464      | 11 235      |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

|  |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 28 338     | 28 338       |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 74 598     | 74 598       |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 82 689     | 82 689       |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 17 271     | 17 271       |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|  | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   |            |              |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 202 896    | 202 896      |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |            |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |



Provisions

| Etat exprimé en euros   |   | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| 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  |                |               |             |            |
| 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   |                |               |             |            |
|   | Pour impôts   |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | 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  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|   | Sur stocks et en-cours  |                |               |             |            |
|   | Sur comptes clients   |                |               |             |            |
|   | Autres  |                |               |             |            |
|   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION  |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL   |   |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |   |                |               |             |            |

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE :  
EN APPLICATION DE LA CONVENTION COLLECTIVE EN VIGEUR, L'ASSOCIATION EST  
TENUE DE VERSER A TOUT SALARIE PARTANT EN RETRAITE UNE INDEMNITE DE DEPART



## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé  | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |  |
| - Patrimoine intégré   |                                      |                    |                  |  |
| - Fonds statutaires  |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                      |                    |                  |  |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                      |                    |                  |  |
| - 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                             |                                      |                    |                  |  |
| Réserves réglementées  |                                      |                    |                  |  |
| Autres réserves  |                                      |                    |                  |  |
| Report à nouveau   | 797 008                              | 60 357             |                  | 921 338  |
| Résultat de l'exercice   | 63 973                               |                    | 63 973           |  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |  |
| - 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           |                                      |                    |                  |  |
| Provisions réglementées  |                                      |                    |                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>860 982</b>                       | <b>60 357</b>      | <b>63 973</b>    | <b>921 338</b>                                   |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |

|               |  |              |  |  |              |              |
|---------------|--|--------------|--|--|--------------|--------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |              |  |  |              |              |
|               | Autres                                     | 9 637        |  |  | 2 081        | 7 556        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>9 637</b> |  |  | <b>2 081</b> | <b>7 556</b> |

|             |  |                |  |              |               |                |
|-------------|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|
| CORPORELLES | Terrains   |                |  |              |               |                |
|             | Constructions sur sol propre                     |                |  |              |               |                |
|             | sur sol d'autrui                                 |                |  |              |               |                |
|             | instal. agencet aménagement                      |                |  |              |               |                |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels | 552            |  |              |               | 552            |
|             | Instal., agencement, aménagement divers          | 133 402        |  |              |               | 133 402        |
|             | Matériel de transport                            | 1 999          |  |              |               | 1 999          |
|             | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 151 184        |  | 4 792        | 19 180        | 136 796        |
|             | Emballages récupérables et divers                |                |  |              |               |                |
|             | Immobilisations grévées de droits                |                |  |              |               |                |
|             | Immobilisations corporelles en cours             |                |  |              |               |                |
|             | Avances et acomptes                              |                |  |              |               |                |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>287 136</b> |  | <b>4 792</b> | <b>19 180</b> | <b>272 748</b> |

|             |   |               |  |  |  |               |
|-------------|---|---------------|--|--|--|---------------|
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence      |               |  |  |  |               |
|             | Autres participations                       |               |  |  |  |               |
|             | Autres titres immobilisés                   |               |  |  |  |               |
|             | Prêts et autres immobilisations financières | 11 235        |  |  |  | 11 235        |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>    | <b>11 235</b> |  |  |  | <b>11 235</b> |

|              |  |                |  |              |  |               |                |
|--------------|--|----------------|--|--------------|--|---------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> |  | <b>308 008</b> |  | <b>4 792</b> |  | <b>21 261</b> | <b>291 539</b> |
|--------------|--|----------------|--|--------------|--|---------------|----------------|

## Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

|               |  |              |                |  |              |
|---------------|--|--------------|----------------|--|--------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement  |              |                |  |              |
|               | Autres                                     | 9 637        | (2 081)        |  | 7 556        |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>9 637</b> | <b>(2 081)</b> |  | <b>7 556</b> |

|             |  |                |               |               |                |
|-------------|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| CORPORELLES | Terrains   |                |               |               |                |
|             | Constructions sur sol propre                     |                |               |               |                |
|             | sur sol d'autrui                                 |                |               |               |                |
|             | instal. agencement aménagement                   |                |               |               |                |
|             | Instal technique, matériel outillage industriels | 46             | 110           |               | 156            |
|             | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 62 784         | 13 808        |               | 76 592         |
|             | Matériel de transport                            | 1 999          |               |               | 1 999          |
|             | Matériel de bureau, mobilier                     | 89 331         | 28 540        | 19 180        | 98 691         |
|             | Emballages récupérables et divers                |                |               |               |                |
|             | Immobilisations grevées de droits                |                |               |               |                |
|             | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>154 160</b> | <b>42 458</b> | <b>19 180</b> | <b>177 438</b> |

Le commissaire aux Comptes  
SOCCOM

|              |                |               |               |                |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>163 797</b> | <b>40 377</b> | <b>19 180</b> | <b>184 994</b> |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

## **Agence d'Urbanisme de Caen Normandie Métropole**

Siège social : 21, rue de la Miséricorde

14000 CAEN

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs les membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et engagements en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



## Avis de convention



Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de conventions intervenues au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

### **Conventions de prestation avec le Pôle Métropolitain Réseau Ouest Normand**

| Nom                  | Fonction AUCAME  | Réseau Ouest Normand |
|----------------------|------------------|----------------------|
|                      |                  | Comité Syndical      |
| Jean-Philippe MESNIL | Administrateur   | Membre titulaire     |
| Michel PEYRE         | Administrateur   | Membre titulaire     |
| Laurent PIEN         | Administrateur   | Membre titulaire     |
| Joaquim PUEYO        | Administrateur   | Membre titulaire     |
| Bernard SOUL         | Administrateur   | Membre titulaire     |
| Arnaud TANQUEREL     | Membre du Bureau | Membre suppléant     |
| Dany TARGAT          | Administrateur   | Membre suppléant     |
| Béatrice TURBATTE    | Secrétaire       | Membre titulaire     |

#### **1) Convention de mise à disposition à temps partiel du directeur de l'AUCAME**

##### **Objet et modalités :**

Il s'agit d'une convention conclue pour les années 2023 à 2026 dans le but de mutualiser la direction des deux structures, suite à la séparation des missions réseau et socle du Pôle métropolitain Caen Normandie Métropole.

Monsieur Patrice DUNY est mis à disposition du Réseau Ouest Normand jusqu'au 31 décembre 2026 pour un montant forfaitaire annuel de 11 500 €.

Le montant refacturé par l'AUCAME, constaté en produits, en 2024 s'élève à 11 500 €.

### **Conventions de prestation avec le Pôle Métropolitain Caen Normandie Métropole**

#### **Dirigeants communs**

| Nom                      | Fonction AUCAME  | Caen Normandie Métropole |        |
|--------------------------|------------------|--------------------------|--------|
|                          |                  | Comité Syndical          | Bureau |
| Florence BOULAY          | Administrateur   | Membre titulaire         |        |
| Sophie de GIBON          | Membre du Bureau | Membre titulaire         | Membre |
| Eric DELACRE             | Administrateur   | Membre titulaire         |        |
| Patrick LERMINE          | Administrateur   | Membre titulaire         | Membre |
| Martine PIERIELA         | Administrateur   | Membre titulaire         |        |
| Dorothee PITOIS-BLESTEAU | Administrateur   | Membre titulaire         | Membre |
| Thierry RENOUF           | Administrateur   | Membre titulaire         |        |

## **1) Convention de mise à disposition à temps partiel du directeur de l'AUCAME**

### **Objet et modalités :**

Il s'agit d'une convention conclue pour les années 2021 à 2024 dans le but de mutualiser la direction des deux structures, compte tenu du partenariat étroit qui les lie depuis une quinzaine d'années.

Monsieur Patrice DUNY est mis à disposition du Pôle Métropolitain jusqu'au 31 décembre 2024 pour un montant forfaitaire annuel de 44 965 €.

Le montant refacturé par l'AUCAME, constaté en produits, en 2024 s'élève à 44 965 €.

## **2) Convention de mise à disposition des locaux de l'AUCAME**

### **Objet et modalités :**

Il s'agit d'une convention à durée illimitée concernant la mise à disposition des locaux occupés par l'AUCAME, sis, 21, rue de la Miséricorde – 14 CAEN

L'AUCAME met à disposition, au 2<sup>ème</sup> étage une surface équivalent à 36.6% de la surface totale décomposée comme suit :

- 4 bureaux pour une surface totale de 80.7m<sup>2</sup>
- 1 bureau mutualisé du directeur pour une surface totale de 17.1m<sup>2</sup>
- 1 place de stationnement ainsi que l'accès aux parties communes et aux lieux partagés.

Il est prévu que l'AUCAME refacture l'amortissement sur 10 ans des travaux effectués soit 2.676€ annuel et des frais de dépenses communes.

Le montant refacturé par l'AUCAME, constaté en produits, en 2024 s'élève à 31 124 €.

Fait à Saint-Contest, le 18 Avril 2025

SOCCOM, Commissaire aux comptes  
Gildas CAILLERE