

AUDELOR

12 avenue de la Perrière

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS LORIENT
RUE DU SOUS MARIN VENUS

56100 LORIENT
02.97.87.78.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	10 000	6 753	3 247	4 247	-1 000	-23.55
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	138 253	104 254	33 999	51 836	-17 837	-34.41
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 362 186	900 459	1 461 726	1 508 878	-47 152	-3.12
	Installations techniques Matériel et outillage	1 007 643	688 204	319 439	403 700	-84 262	-20.87
	Immobilisations corporelles en cours	20 484		20 484		20 484	
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	2 036 771		2 036 771	2 034 786	1 985	0.10	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	3 215		3 215	3 215			
Total I	5 578 551	1 699 672	3 878 880	4 006 662	-127 782	-3.19	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	206 611	37 134	169 478	153 342	16 136	10.52
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	185 434		185 434	448 078	-262 644	-58.62
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	938 429		938 429	774 193	164 236	21.21	
Charges constatées d'avance (2)	20 993		20 993	36 153	-15 159	-41.93	
Total II	1 351 468	37 134	1 314 335	1 411 766	-97 431	-6.90	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 930 020	1 736 805	5 193 214	5 418 427	-225 213	-4.16	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	87 049	87 049				
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	3 032 598	1 985 833	1 046 766	52.71			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-143 333	1 046 766	-1 190 099	-113.69			
Situation nette (sous total)	2 976 314	3 119 648	-143 333	-4.59			
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	1 433 514	1 502 831	-69 317	-4.61			
Provisions réglementées							
Total I	4 409 828	4 622 479	-212 651	-4.60			
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	43 201	14 501	28 700	197.92		
Total II	43 201	14 501	28 700	197.92			
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	100 006	117 463	-17 457	-14.86		
Total III	100 006	117 463	-17 457	-14.86			
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	33 504	30 450	3 054	10.03		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	135 993	191 942	-55 948	-29.15		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	424 901	369 089	55 811	15.12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 714	10 233	-7 520	-73.48		
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	43 067	62 270	-19 203	-30.84		
Total IV	640 179	663 984	-23 805	-3.59			
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 193 214	5 418 427	-225 213	-4.16			

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

597 112 601 714

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

QUEST CONSEILS LORIENT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		47		44	3	7.29
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		318 491		266 946	51 545	19.31
Parrainages		846		275	571	207.57
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		2 424 586		2 439 035	-14 449	-0.59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		229 641		177 262	52 380	29.55
Utilisations des fonds dédiés		300		18 826	-18 526	-98.41
Autres produits		794		15	779	NS
Total I		2 974 705		2 902 403	72 302	2.49
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		759 946		700 035	59 911	8.56
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		154 442		149 232	5 209	3.49
Salaires et traitements		1 443 708		1 398 817	44 890	3.21
Charges sociales		597 397		555 903	41 494	7.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		162 257		154 061	8 195	5.32
Dotations aux provisions		17 259		4 042	13 216	326.96
Reports en fonds dédiés		29 000		14 501	14 499	99.99
Autres charges		18 964		1 078	17 887	NS
Total II		3 182 972		2 977 670	205 303	6.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		-208 267		-75 267	-133 001	-176.71

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 862	2 209	1 653	74.85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 032 766	-1 032 766	-100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 862	1 034 974	-1 031 113	-99.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	3 862	1 034 974	-1 031 113	-99.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-204 406	959 708	-1 164 113	-121.30
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		20 966	-20 966	-100.00
Sur opérations en capital	61 749	66 528	-4 778	-7.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	61 749	87 494	-25 745	-29.42
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	61 749	87 494	-25 745	-29.42
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	677	436	241	55.28
Total des produits (I+III+V)	3 040 316	4 024 871	-984 555	-24.46
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 183 649	2 978 106	205 544	6.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-143 333	1 046 766	-1 190 099	-113.69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	3 247	4 247	-1 000	-23.55
2010000 CONVENTION DE SUCESSEUR	10 000	10 000		
2801000 AMORT. CONVENTION SUCESSEUR	-6 753	-5 753	-1 000	-17.38
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	33 999	51 836	-17 837	-34.41
20500003 LOGICIELS PT	322	322		
20501000 MARQUES	1 000	1 000		
20830000 LOGICIELS	136 931	136 931		
28050000 AMORT. LOGICIELS PT	-322	-322		
28050100 AMORT. MARQUES	-1 000	-1 000		
28083000 AMORT LOGICIELS	-102 932	-85 095	-17 837	-20.96
CONSTRUCTIONS	1 461 726	1 508 878	-47 152	-3.12
21400000 CONSTRUCTION SUR SOL D AUT	2 299 395	2 299 395		
21450000 AAI CONSTRUCTION/SOL AUTRUI	62 790	62 790		
28140000 AMORT.CONSTRUCT./SOL D'AUT	-840 434	-794 446	-45 988	-5.79
28145000 AMORT AGENC CONST SOL D AU	-60 026	-58 862	-1 164	-1.98
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	319 439	403 700	-84 262	-20.87
21540003 MATERIEL INDUSTRIEL PT	72 615	72 615		
21545000 MATERIEL DE SECURITE	1 268	1 268		
21810000 AAI DIVERS NON PROPRIET.	5 238	5 238		
21810003 AGENCTS AMENAGEMENTS DIVERS PT	161 057	155 817	5 240	3.36
21819000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	509 470	509 470		
21834400 MATERIEL INFORMATIQUE	130 592	124 847	5 745	4.60
21839300 MATERIEL INFO PT	15 759	15 759		
21840003 MOBILIER PT	7 928	7 928		
21841000 MOBILIER	103 715	102 694	1 021	0.99
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-67 318	-47 892	-19 426	-40.56
28154500 AMORTISSEMENT MATERIEL SECURIT	-1 268	-1 268		
28181000 AMORT.INST.AGENC.AMEN.CONS	-96 904	-73 565	-23 339	-31.73
28181003 AMORT. AGENCT DIV. PARC TECHNO	-5 238	-5 238		
28181900 AMORT AMENAGEMENT	-277 668	-237 744	-39 924	-16.79
28183440 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-116 247	-106 220	-10 027	-9.44
28183930 AMORT. MATERIEL INFO PT	-15 335	-14 711	-624	-4.24
28184000 AMORT. MOBILIER PT	-5 898	-5 205	-693	-13.32
28184100 AMORT MOBILIER	-102 328	-100 093	-2 235	-2.23
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 484		20 484	
23100000 IMMO EN COURS	20 484		20 484	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	2 036 771	2 034 786	1 985	0.10
26120000 TITRE PARTICIPATION SEGEPEX	1 524	1 524		
26140000 ACTIONS SFLD	2 032 756	1 032 766	999 990	96.83
26600000 TITRES C.M.B.	23	23		
26710000 C/C SFLD	10	1 000 000	-999 990	NS
26880000 CREANCES RATTACHEES A PARTICIP	2 458	473	1 985	419.57
AUTRES	3 215	3 215		
27500000 DEPOT DE GARANTIE	3 000	3 000		
27500400 CAUTION DIVERSES	215	215		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 878 880	4 006 662	-127 782	-3.19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	169 478	153 342	16 136	10.52
41100003 CLIENTS PARC TECHNO	14 704	16 094	-1 390	-8.64
41120000 CLIENTS FISCALISES	108 447	97 203	11 244	11.57
41600000 CLIENTS DOUTEUX	53 393	44 594	8 799	19.73
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 068	33 570	-3 502	-10.43
49100000 PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	-37 134	-38 118	985	2.58
AUTRES	185 434	448 078	-262 644	-58.62
40100000 FOURNISSEURS	3 573	5 306	-1 733	-32.67
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2 000	10 591	-8 591	-81.12
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL		108	-108	NS
42500000 AVANCES ET ACOMPTES SUR SAL.		2 000	-2 000	NS
42870100 PRODUITS A RECEVOIR	323	323		
44170001 ADEME	3 500		3 500	
44170002 ETAT MINISTERE EQUIPEMENT		105 924	-105 924	NS
44170005 SYNDICAT MIXTE SCOT		80 000	-80 000	NS
44170054 REGION MISSION INT GEN TECHNOP	36 000	36 000		
44170057 REGION FEDER FABLAB		80 800	-80 800	NS
44170059 REGION MOS	15 000		15 000	
44175009 LORIENT AGGLO PNSI		24 000	-24 000	NS
44175010 LORIENT AGGLO HIT	43 067	49 796	-6 729	-13.51
44177018 VILLE DE QUEVEN		6 000	-6 000	NS
44177021 QUIMPERLE COMMUNAUTE STRAT COM	9 568	15 947	-6 379	-40.00
44177022 CCI BRETAGNE		7 488	-7 488	NS
44177023 VILLE DE LARMOR PLAGE	18 424		18 424	
44177024 VILLE DE CAUDAN	19 841		19 841	
44566000 TVA DEDUCTIBLE		2 672	-2 672	NS
44566003 TVA DEDUCTIBLE ENS PARC TECHNO	588	590	-2	-0.41
44567003 CREDIT DE TVA PARC TECHNO	785		785	
44580000 TVA A REGULARISER	4 178		4 178	
44583000 TVA SUR AVOIR A ETABLIR		1 301	-1 301	NS
44586000 TVA / FACTURES A RECEVOIR	221	2 661	-2 441	-91.72
44860000 TAXE SUR SALAIRES	23 689	13 196	10 493	79.51
46700000 RBST CPAM	4 678	3 374	1 304	38.64
DISPONIBILITES	938 429	774 193	164 236	21.21
51200000 CREDIT MUTUEL AUDELOR	57 284	202 716	-145 432	-71.74
51210000 LIVRET BLEU CMB AUDELOR	10 232	78 816	-68 584	-87.02
51220000 CREDIT COOPERATIF	107 683	129 718	-22 034	-16.99
51226003 SOUSCRIPTIONS CREDIT COOPERATI	162 382	161 589	793	0.49
51226103 LIVRET COOP REGION	10	10	0	0.20
51250000 ACTIV EPARGNE TRESO'VIV	600 838	201 344	399 494	198.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 993	36 153	-15 159	-41.93
48600000 CHARGE CONSTATEE D AVANCE	20 993	36 153	-15 159	-41.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 314 335	1 411 766	-97 431	-6.90
TOTAL GENERAL	5 193 214	5 418 427	-225 213	-4.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	87 049		87 049			
10240000 FONDS ASSOCIATIF SS DT REPRISE	25 465		25 465			
10280000 FONDS ASSOCIATIF apport LTI	61 584		61 584			
REPORT A NOUVEAU	3 032 598		1 985 833		1 046 766	52.71
11000000 PROFIT REPORTABLE	3 032 598		1 985 833		1 046 766	52.71
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-143 333		1 046 766		-1 190 099	-113.69
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 976 314		3 119 648		-143 333	-4.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 433 514		1 502 831		-69 317	-4.61
13160000 SUBVENTION FEDER BATIMENT	1 221 220		1 221 220			
13161000 SUBV CONSEIL REGIONAL BATIM	404 672		404 672			
13162000 SUBV CAP LORIENT BATIMENT	428 370		428 370			
13163000 SUBV CONSEIL GENERAL BATIME	415 499		415 499			
13164000 SUBVENTION FEDER FABLAB	37 645		45 213		-7 568	-16.74
13165000 SUBV ETAT FABLAB	46 760		46 760			
13810000 SUBVENTION / TITRES	20 884		20 884			
13830000 PROV. / SUBVENTION / TITRES	-19 360		-19 360			
13960000 SUBV INSCR FEDER BATIMENT	-521 811		-499 765		-22 046	-4.41
13961000 SUBV INSCR CONS REGIONAL B	-172 911		-165 606		-7 305	-4.41
13962000 SUBV INSCR CAP LORIENT BAT	-183 037		-175 304		-7 733	-4.41
13963000 SUBV INSCR CONS GENERAL BA	-177 537		-170 037		-7 501	-4.41
13964000 SUBV INSCR FEDER FABLAB	-30 949		-24 439		-6 510	-26.64
13965000 SUBV INSCR ETAT FABLAB	-35 930		-25 276		-10 654	-42.15
TOTAL FONDS PROPRES	4 409 828		4 622 479		-212 651	-4.60
FONDS DEBIES	43 201		14 501		28 700	197.92
19410000 FONDS DEBIES BUROLARGE	43 201		14 501		28 700	197.92
TOTAL FONDS DEBIES	43 201		14 501		28 700	197.92
PROVISIONS POUR CHARGES	100 006		117 463		-17 457	-14.86
15300000 PROVISION IFC	100 006		117 463		-17 457	-14.86
TOTAL PROVISIONS	100 006		117 463		-17 457	-14.86
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	33 504		30 450		3 054	10.03
16510003 DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	33 504		30 450		3 054	10.03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	135 993		191 942		-55 948	-29.15
40100000 FOURNISSEURS	122 498		149 652		-27 153	-18.14
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.	13 495		42 290		-28 795	-68.09
DETTES FISCALES ET SOCIALES	424 901		369 089		55 811	15.12
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	4 939				4 939	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	44 203		40 362		3 841	9.52
42822000 PROVISION RTT	14 649		6 204		8 445	136.13
42823000 PROVISION CPTÉ EPARGNE TEMPS	93 500		90 405		3 095	3.42
43100000 URSSAF	62 204		45 785		16 419	35.86
43730000 CNRACL LORIENT AGGLOMERATION	26 541		16 023		10 518	65.64
43770000 IRCANTEC	8 597		6 720		1 876	27.92
43780000 CAISSE RAFF	141		128		13	10.40

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
43786000 MALAKOFF MEDERIC	5 052	2 250	2 802	124.56
43787000 HARMONIE CONSEIL CERAP PREV		6 670	-6 670	NS
43788000 CERAP	25 316	12 772	12 544	98.22
43800000 APPRENTISSA.VERST LIEBERATOIRE	116		116	
43860000 FORMATION PROFESSIONNELLE	11 622	11 622		
43861000 PROVISION CHARGES SOCIALES /CP	22 644	20 907	1 737	8.31
43862000 PROVISION CH SOC RTT	7 687	3 282	4 405	134.21
43862300 PROVISION CH SOCIALES CET	49 634	48 275	1 360	2.82
43863000 SOCIAL CHARGES A PAYER	6 272	5 767	505	8.76
44210000 PREL A LA SOURCE	6 706	6 124	582	9.50
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	677	436	241	55.28
44551000 TVA A PAYER		10 866	-10 866	NS
44570000 TVA COLLECTEE	29 390	24 513	4 877	19.89
44580000 TVA A REGULARISER		4 384	-4 384	NS
44587000 TVA / FACTURES A ETABLIR	5 011	5 595	-584	-10.43
AUTRES DETTES	2 714	10 233	-7 520	-73.48
41100003 CLIENTS PARC TECHNO	194	126	67	53.35
41120000 CLIENTS FISCALISES	2 520	2 300	220	9.55
41980000 CLIENTS AVOIR A ETABLIR		7 807	-7 807	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	43 067	62 270	-19 203	-30.84
48700000 PRODUIT CONSTATE D AVANCE	43 067	62 270	-19 203	-30.84
TOTAL DETTES	640 179	663 984	-23 805	-3.59
TOTAL GENERAL	5 193 214	5 418 427	-225 213	-4.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE BIENS		47		44	3	7.29
70700003 VENTES DE MARCHANDISES		47		44	3	7.29
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		318 491		266 946	51 545	19.31
70600003 PRESTATIONS DIVERSES		25		50	-25	-50.00
70601103 CHARGES COMMUNES		9 964		8 982	981	10.92
70603103 PRESTATIONS SECRETARIAT		515		1 023	-508	-49.64
70605003 DOMICILIATION COMMERCIALE		7 897		5 816	2 081	35.78
70606103 FORFAIT SERVICES		11 727		15 550	-3 823	-24.58
70607103 PHOTOCOPIES		1 671		2 066	-396	-19.15
70612000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%		115 444		86 228	29 216	33.88
70640000 FABLAB FORMATION MACHINES		875		325	550	169.23
70650000 FABLAB RESERVATION MACHINES		5 553		2 833	2 720	96.02
70680000 CONCEPT PROGRAM.		125		500	-375	-75.00
70831003 MISE A DISPOSITION BUREAUX		154 679		129 730	24 949	19.23
70832003 LOYER SALLE D'HEBERGEMENT		6 000		6 000		
70835103 LOCATION SALLE FORMATION		1 000		2 100	-1 100	-52.38
70880003 AFFRANCHISSEMENT PARC TECHNOLO		2 701		5 123	-2 422	-47.27
70882003 FORFAIT AFFRANCHISSEMENT		315		620	-305	-49.19
PARRAINAGES		846		275	571	207.57
70630000 FABLAB ABONNEMENT		846		275	571	207.57
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 424 586		2 439 035	-14 449	-0.59
74110000 LORIENT AGGLO SUBV FONCTIONNEM		1 871 000		1 866 000	5 000	0.27
74120000 LORIENT AGGLO SUBV EUROLARGE		29 000		29 000		
74150000 LORIENT AGGLO ACHETER PAYS LOR				10 000	-10 000	NS
74170000 LORIENT AGGLO PNSI				24 000	-24 000	NS
74170001 LORIENT AGGLO HIT		6 729		6 429	300	4.67
74190006 QUIMPERLE COMMUNAUTE		90 000		80 000	10 000	12.50
74190009 VILLE DE QUEVEN				6 000	-6 000	NS
74190011 QUIMPERLE COMMUNTAUTE STRAT CO		15 947		15 947		
74190013 VILLE DE LARMOR PLAGE		18 424			18 424	
74190014 VILLE DE CAUDAN		19 841			19 841	
74220000 CCI BRETAGNE				7 488	-7 488	NS
74610000 ETAT MINISTERE DE L'EQUIPEMENT		101 377		96 329	5 048	5.24
74631000 ETAT FNADT FABLAB				11 365	-11 365	NS
74648000 SYNDIC MIXTE SCHEMA DIRECTEUR		80 000		80 000		
74648995 REGION CONV PART AGENCE URBA				9 000	-9 000	NS
74649909 REGION MISSION INT GEN TECHNOP		180 000		180 000		
74649912 ADEME CARBONE		3 500		1 500	2 000	133.33
74649918 REGION FEDER RN165				-2 256	2 256	100.00
74649919 REGION FEDER FABLAB		-9 111		15 355	-24 466	NS
74649920 REGION AAIPE ECONOMIE CIRCULAIR		2 879		2 879		
74649921 REGION MOS		15 000			15 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		229 641		177 262	52 380	29.55
78150000 REPRISE PROVISIONS POUR CHARGE		17 457		22 550	-5 093	-22.59
78174009 RAP REPRISE DOUTEUX FISCALISEE		18 243		737	17 506	NS
79110003 REFACTURATION DIVERSES		1 760		51	1 709	NS
79111000 TRANSFERT DE CHARGES FONCT 20%		21 054		30 046	-8 992	-29.93
79130000 TRANSF. DE CHARGES (AVTGE NAT)		3 214		3 214		
79140000 TRANSFERT DE CHARGES assurance		1 507		305	1 202	394.09
79180009 TRANSFERT DE CHARGES SOC 20%		142 430		114 808	27 622	24.06
79182000 TRANSFERT DE CHARGES AGEFOS				1 761	-1 761	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
79183000 TRANSF. DE CHAIDES ACT PARTIE		3 611	-3 611	NS
79184000 TRANSF. DE CHARGES (RBT PREV.)	23 976	180	23 797	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEBIES	300	18 826	-18 526	-98.41
78940000 REPRISE FONDS DEBIES	300	18 826	-18 526	-98.41
AUTRES PRODUITS	794	15	779	NS
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	794	15	779	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 974 705	2 902 403	72 302	2.49
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	759 946	700 035	59 911	8.56
60610000 ELECTRICITE	3 625	4 895	-1 270	-25.94
60610009 EDF FISCALISE	18 120	12 223	5 898	48.25
60615000 GAZ EAU	620	640	-21	-3.25
60615009 GAZ EAU FISCALISE	11 116	10 387	728	7.01
60630000 PROD ENTRETIEN ET PETIT MAT	13 453	16 739	-3 286	-19.63
60630009 PROD ENT. PTT MAT. FISCALISE	3 476	3 473	3	0.09
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 591	5 090	-1 499	-29.45
60640009 FOURNITURES BUREAU FISCALISE	1 281	1 051	230	21.85
60650000 FRAIS IMPRESSION ET PHOTOCOPIE	7 535	5 346	2 189	40.94
60650009 FRAIS IMPRESSION COPIE FISCALI	935	919	16	1.70
60680003 AUTRES FOURNIT. ET CONSOMABLES		46	-46	NS
61110000 COMMUNICATION	26 240	25 907	333	1.29
61150000 ORGANISATION EVENEMENTIEL COLL	65 244	55 788	9 455	16.95
61150009 ORG. EVENEMENTIEL COLL FISCALI	383		383	
61225010 LOCATION TOUTS PHOTOCOPIEURS	2 701	7 251	-4 550	-62.75
61225019 LOCATIONS TS COPIEURS FISC.	660	149	510	342.27
61322000 LOCATION ET MAINT VEHICULE	11 065	13 070	-2 005	-15.34
61322009 LOCATION ET MAINT. VEH. FISCAL	6 331	5 640	691	12.26
61324000 LOCATION MAIL FINANCE MACH A A	1 869	2 837	-968	-34.13
61324009 LOCATION MAIL FINANCE FISCALIS	1 583	1 543	40	2.60
61350000 LOCATIONS IMMOBILIERES	61 909	60 628	1 281	2.11
61350003 LOCATIONS DIVERSES	124		124	
61350009 LOCATIONS IMMOBILIERES FISCALI	11 913	11 496	417	3.63
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS BATIMENT	5 822	2 419	3 403	140.70
61500009 ENTRETIENS ET REPARATIONS FISC	14 854	28 862	-14 009	-48.54
61500019 NETTOYAGE BUREAUX FISCALISES	11 582	13 490	-1 908	-14.15
61500100 MENAGE NETTOYAGE BUREAUX	22 208	31 110	-8 902	-28.61
61500200 ENTRETIEN VEHICULES	1 483	2 625	-1 143	-43.53
61500209 ENTRETIEN VEHICULES FISC.	46	65	-19	-29.28
61500400 MAINTENANCE DU BATIMENT	4 076	6 621	-2 544	-38.43
61500409 MAINT. BATIMENT FISCALISE	2 074	136	1 938	NS
61560000 MAINTENANCE MATERIEL	12 619	15 415	-2 796	-18.14
61560009 CONTRATS MAINT. FISC.	8 823	21 869	-13 045	-59.65
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	52 286	26 292	25 993	98.86
61560209 MAINTENANCE INFORMATIQUE FISC.	1 346	541	806	149.01
61600000 PRIMES D ASSURANCE	6 997	5 939	1 058	17.82
61600009 PRIMES D ASSURANCE FISCALISE	3 673	3 306	367	11.11
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	2 916	5 779	-2 862	-49.53
61800009 SERV. EXT. FISCALISES	482	642	-160	-24.93
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	6 530	6 458	72	1.11
61810009 DOCUMENTATION FISCALISES	976	1 317	-342	-25.93
62100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 348	863	1 486	172.25
62100009 PERSONNEL INTERIMAIRE FISCALIS	6 224		6 224	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62251009 CONVENTION PARTENARIAT FISCALI	3 000		2 750		250	9.09
62260000 HONORAIRES	57 368		49 939		7 429	14.88
62260009 HONORAIRES FISCALISE	4 593		1 027		3 566	347.17
62260100 PRESTATIONS ET HON.INFORMATIQU	4 651		23 831		-19 180	-80.48
62260109 PRESTATIONS ET HON INFO FISCAL	120		2 997		-2 878	-96.00
62260200 ETUDES / PRESTATIONS INTELLECT	91 918		44 801		47 117	105.17
62260209 ETUDES / PRESTATIONS FISC.	15 190		9 978		5 212	52.23
62262000 ACHAT DE DONNEES	48 430		41 996		6 435	15.32
62262009 ACHAT DE DONNEES FISACLISE	3 675		5 618		-1 943	-34.58
62380000 DONS POURBOIRES CADEAUX	2 240		2 435		-195	-8.01
62410000 INDEMNITES VELO	1 457		1 297		160	12.37
62510000 VOYAGES DEPLACEMENTS	16 022		10 219		5 803	56.78
62510009 VOYAGES DEPLACEMENTS FISCALISE	2 429		1 737		693	39.89
62520000 CARBURANTS	4 889		5 364		-475	-8.86
62520009 CARBURANT FISCALISE	4 120		2 674		1 446	54.06
62560000 MISSIONS, RECEPTIONS	15 655		21 441		-5 787	-26.99
62560009 MISSIONS RECEPTIONS FISCALISE	7 080		2 369		4 712	198.92
62580000 FRAIS COLLOQUE			2 131		-2 131	NS
62600000 FRAIS POSTAUX	5 691		7 488		-1 797	-24.00
62600009 FRAIS POSTAUX FISCALIS	3 381		5 949		-2 568	-43.17
62610000 TELECOMMUNICATIONS	12 625		12 221		404	3.30
62610009 TELECOMMUNICATIONS FISCALISE	2 900		2 789		111	3.98
62710000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	328		526		-199	-37.76
62710009 SERVICES BANCAIRES FISCALISE	410		195		215	110.30
62800009 COMMISSIONS BANQUE STRIPE	74		53		21	39.62
62810000 COTISATIONS	20 707		12 459		8 248	66.21
62813000 COTISATION FNAU	9 309		5 488		3 821	69.63
62820000 DIVERS	545		1 395		-850	-60.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	154 442		149 232		5 209	3.49
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	115 204		110 366		4 838	4.38
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE & TA	15 752		14 248		1 503	10.55
63511509 IMPOTS ET TAXES FISCALISES	1 977		1 996		-19	-0.95
63512000 TAXES FONCIERES	11 952		12 559		-607	-4.83
63512009 TAXES FONCIERES FISCALISEES	9 557		10 063		-506	-5.03
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 443 708		1 398 817		44 890	3.21
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 220 550		1 163 391		57 159	4.91
64100009 REMUNERATION PERSONNEL FISCALI	179 385		150 934		28 450	18.85
64101000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION			49 664		-49 664	NS
64101009 PERSONNEL MIS A DISPOS.FISCALI	15 957		32 463		-16 505	-50.84
64113000 AVANTAGE VEHICULE	3 214		3 214			
64120000 PROVISION CONGES PAYES	3 841		6 566		-2 726	-41.51
64121000 PROVISION RTT	8 445		-447		8 892	NS
64122000 PROVISION CET	3 095		-17 483		20 578	117.70
64140000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	930		781		149	19.12
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			0		-0	NS
64143100 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL			493		-493	NS
64190000 INDEMNITE STAGIAIRE SANS COTIS	8 291		9 241		-950	-10.28
CHARGES SOCIALES	597 397		555 903		41 494	7.46
64510000 CH. PATRONALES URSSAF	310 095		318 382		-8 287	-2.60
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	24 242		17 574		6 668	37.94
64573000 COTISATIONS CNRACL FONCT PUBLI	25 765		23 389		2 376	10.16
64575000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 312		3 226		86	2.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64577000 RETRAITE IRCANTEC	52 543	54 338	-1 795	-3.30
64578000 CAISSE RAFF	830	780	50	6.40
64579000 MUTUELLE + PREVOYANCE	51 310	47 461	3 849	8.11
64579009 CHARGES SOCIALES FISCALISEES	90 237	71 917	18 319	25.47
64720000 AUTRES CHARGES SOCIALES	6 272	5 167	1 105	21.39
64800000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	1 737	3 319	-1 582	-47.66
64810000 CHARGES SOCIALES RTT	4 405	-152	4 556	NS
64811000 CHARGES SOCIALES CET	1 360	-9 537	10 897	114.26
64820000 FORMATION	25 291	20 040	5 251	26.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	162 257	154 061	8 195	5.32
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	18 837	2 963	15 874	535.82
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	143 420	151 099	-7 679	-5.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS	17 259	4 042	13 216	326.96
68174009 PROVISION / CREANCES DOUT. FIS	17 259	4 042	13 216	326.96
REPORTS EN FONDS DEEDIES	29 000	14 501	14 499	99.99
68940000 ENGAGT. A REAL. / FDS DEEDIES	29 000	14 501	14 499	99.99
AUTRES CHARGES	18 964	1 078	17 887	NS
65400009 CREANCES IRRECOUVRABLES FISC.	18 934		18 934	
65800000 CHARGES DE GESTION DIVERSES	30	1 078	-1 047	-97.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 182 972	2 977 670	205 303	6.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-208 267	-75 267	-133 001	-176.71
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 862	2 209	1 653	74.85
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 054	2 209	845	38.27
76800009 PRODUITS FINANCIERS FISCALISES	808	0	808	NS
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGE		1 032 766	-1 032 766	-100.00
78662000 REPRISE PROVISIONS TITRES		1 032 766	-1 032 766	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 862	1 034 974	-1 031 113	-99.63
RESULTAT FINANCIER	3 862	1 034 974	-1 031 113	-99.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-204 406	959 708	-1 164 113	-121.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		20 966	-20 966	-100.00
77200000 PRODUITS SUR EXER ANTERIEURS		20 966	-20 966	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	61 749	66 528	-4 778	-7.18
77700005 QP SUB. VIRE AU RESULTAT FISC.	61 749	66 528	-4 778	-7.18
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 749	87 494	-25 745	-29.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 749	87 494	-25 745	-29.42
IMPOTS SUR LES BENEFICES	677	436	241	55.28
69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	677	436	241	55.28

AUDELOR

12 avenue de la Perrière

56100 LORIENT

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

OUEST CONSEILS LORIENT
RUE DU SOUS MARIN VENUS

56100 LORIENT
02.97.87.78.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 193 214.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 974 705.08 Euros et dégagant un déficit de -143 333.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision de son assemblée générale mixte, ordinaire et extraordinaire en date du 23 septembre 2021, la SAS SOCIETE FINANCIERE LORIENT DEVELOPPEMENT, dans laquelle nous détenons une participation de 60.71%, a autorisé l'augmentation de capital d'une somme de 249 330.84 € en numéraire par la création de 66 666 actions nouvelles d'un montant nominal de 3,74€ chacune, assorties d'une prime d'émission de 750 659.16 € soit 11,26 € par action, constituant un apport total de 999 990 €.

Cette assemblée a également supprimé le droit préférentiel de souscription au bénéfice d'AUDELOR.

L'augmentation de capital a été définitivement constatée par décision du Président en date du 15 mars 2022.

La participation d'Audélor dans le capital de la SAS SOCIETE FINANCIERE LORIENT DEVELOPPEMENT, est depuis cette date de 382 893 sur 587 501 actions, soit 65.17% du capital social.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

La présentation des comptes sur cet exercice a été effectuée selon le référentiel ANC 2018-06, applicable aux associations à compter du 01/01/2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

OBJET (Extrait des statuts de l'agence)

" L'Association a pour objet la réalisation et le suivi de programmes d'études et d'actions permettant la définition, la coordination, la faisabilité, l'accompagnement, la gestion et l'évaluation des projets au soutien des politiques publiques liés à l'urbanisme, l'aménagement du territoire, au développement économique et à la Technopole".

MISSIONS

Les missions propres à l'urbanisme et à l'aménagement du territoire :

L'Association exerce les missions dévolues aux agences d'urbanisme définies à l'article L132-6 du Code de l'urbanisme et à ce titre a pour objet de:

- suivre les évolutions urbaines et participer à la définition des politiques d'aménagement et de développement, à l'élaboration des documents d'urbanisme, notamment du schéma de cohérence territoriale,
- préparer les projets de l'agglomération dans un souci d'harmonisation des politiques publiques et participer à l'évaluation de celles-ci,
- intervenir, à travers la production d'études, de schémas de territoires à différentes échelles (PLH, PDU, foncier d'activités, commerce ...) dans la définition de projets dans des domaines aussi variés que l'économie, le commerce, l'aménagement du territoire, la mobilité, l'environnement, l'habitat, le foncier, la démographie, le développement rural, touristique, culturel, etc.,
- mettre à la disposition des acteurs publics et privés du territoire des informations et des analyses dans les domaines d'étude de l'Association à travers des publications, des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

conférences, des ateliers, des rencontres, etc,
-promouvoir le territoire et l'agence à travers sa participation à des réseaux professionnels qu'ils soient locaux, nationaux ou internationaux.
Ce sont l'ensemble de ces missions qui font de l'Association, en sa qualité d'agence d'urbanisme, l'outil partagé d'ingénierie essentiel à la réflexion et à l'anticipation du devenir du territoire au profit d'un large public.

Les missions propres au développement économique :

-accompagner les entreprises en création : aides au financement des porteurs de projets et aux montages de projets, portage et animation d'immobilier et structures dédiées (pépinières, incubateurs d'entreprises, etc.),
-accompagner les entreprises en développement : aides au financement, accompagnement des entreprises en difficulté, reprise, transmission, appui à la recherche de foncier ou d'immobilier pour des implantations ou extensions d'entreprises, aide à l'internationalisation et à l'export des PME, appui à l'insertion des entreprises dans les programmes européens,
-animer les filières et les entreprises présentes sur le territoire à travers des rencontres, des visites, des colloques, et de tout évènement propre à diffuser informations et analyses utiles à l'économie du territoire,
-participer à la construction et à l'amélioration de l'offre territoriale, promouvoir le territoire à travers des actions de marketing territorial (mise en place de labels et de marques territoriales, réalisation de webmarketing, animation d'espaces de coworking, fablab, etc.),
-prospector, participer à des salons professionnels, accueillir des entreprises françaises et internationales, accompagner les territoires en mutation économique (conventions de revitalisation Etat - Entreprise etc...).

Les missions propres à la Technopole :

-développer les relations entre la communauté scientifique et le monde économique,
-animer et mettre en réseau des compétences en développant les synergies entre formation, recherche, industrie et financement (organisation de consultations, de rencontres, de conférences, de débats, ou d'ateliers, etc),
-favoriser l'implantation, la création et le développement d'entreprises de technologie sur son territoire de référence,
-mettre en œuvre l'ingénierie de l'innovation et de l'incubation (aides publiques et privées, mise en réseau, recherches de partenaires, etc...),
-accompagner les porteurs de projets innovants,
-initier et ou participer à la structuration et à l'animation des clusters, pôles de compétitivité, grappes d'entreprises, etc.,
-participer à la promotion et au marketing du territoire par la mise en valeur des atouts tant économiques que scientifiques du Pays de Lorient.

AUTRES INFORMATIONS :

L'association Audelor réalise certaines opérations à caractère lucratif.
Jusqu'en 2012, ces opérations n'étaient pas soumises aux impôts commerciaux, le

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

plafond de la franchise (60 000 €) n'étant pas atteint.

Au cours de l'exercice 2013, l'Association a dépassé ce plafond. A ce titre, l'Association est soumise aux impôts commerciaux, notamment à l'impôt société et à la TVA.

Au 31 décembre 2022, les produits et charges à caractère lucratif s'élèvent respectivement à 566 935 € et 578 388 €, soit un déficit de 11 453 €.

Comme les années précédentes, Audelor a continué à prendre en charge une partie des frais de ses organismes satellites. Pour 2022, les coûts pris en charge sont les suivants:

-IPL: 89 659 € (charges de personnel).

Fond dédié Eurolarge:

Dans le cadre de la convention de partenariat entre Bretagne Développement Innovation et audéLor, du 3 janvier 2021, AudéLor mobilise sur ses fonds une enveloppe budgétaire maximum de 29 000 €/an TTC pour participer aux actions. En cas de non-utilisation de la totalité du budget, un report sur l'année suivante est possible. Cette convention a pour objet de promouvoir le développement des entreprises de Lorient Agglomération de la filière voile de compétition et composites.

Le report de l'année 2022 sur 2023 s'élève à 43 201 € TTC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	10 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	138 253	
Constructions sur sol d'autrui	2 299 395		
Installations générales agencements aménagements des constructions	62 790		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 883		
Installations générales agencements aménagements divers	670 525		5 240
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	251 228		6 767
Immobilisations corporelles en cours			20 484
	TOTAL	3 357 822	32 491
Autres participations	2 034 786		1 001 974
Prêts, autres immobilisations financières	3 215		
	TOTAL	2 038 001	1 001 974
	TOTAL GENERAL	5 544 076	1 034 465

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			138 253	138 253
Constructions sur sol d'autrui				2 299 395	2 299 395
Installations générales agencements aménagements constr.				62 790	62 790
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				73 883	73 883
Installations générales agencements aménagements divers			0	675 765	675 765
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	257 995	257 995
Immobilisations corporelles en cours			-0	20 484	20 484
	TOTAL		0	3 390 313	3 390 313
Autres participations			999 989	2 036 771	2 036 771
Prêts, autres immobilisations financières				3 215	3 215
	TOTAL		999 989	2 039 986	2 039 986
	TOTAL GENERAL		999 990	5 578 551	5 578 551

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	5 753	1 000		6 753
Autres immobilisations incorporelles	86 417	17 837		104 254
Constructions sur sol d'autrui	794 446	45 988		840 434
Installations générales agencements aménagements constr.	58 862	1 164		60 026
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 160	19 426		68 587
Installations générales agencements aménagements divers	316 547	63 263		379 810
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 229	13 579		239 808
	TOTAL	1 445 244	143 420	1 588 664
	TOTAL GENERAL	1 537 415	162 257	1 699 672

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	1 000				
Autres immob.incorporelles	17 837				
Constructions sur sol d'autrui	45 988				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 164				
Instal.techniques matériel outillage indus.	19 426				
Instal.générales agenc.aménag.divers	63 263				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 579				
	TOTAL	143 420			
	TOTAL GENERAL	162 257			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	117 463		17 457		100 006
TOTAL	117 463		17 457		100 006

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	38 118	17 259	18 243		37 134
TOTAL	38 118	17 259	18 243		37 134
TOTAL GENERAL	155 582	17 259	35 700		137 140
Dont dotations et reprises d'exploitation		17 259	35 700		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 468	2 468	
Autres immobilisations financières	3 215	3 215	
Clients douteux ou litigieux	53 393	53 393	
Autres créances clients	153 218	153 218	
Personnel et comptes rattachés	323	323	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 772	5 772	
Divers état et autres collectivités publiques	169 089	169 089	
Débiteurs divers	10 250	10 250	
Charges constatées d'avance	20 993	20 993	
TOTAL	418 722	418 722	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	33 504	33 504		
Fournisseurs et comptes rattachés	135 993	135 993		
Personnel et comptes rattachés	157 290	157 290		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	225 826	225 826		
Impôts sur les bénéfices	677	677		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 401	34 401		
Autres impôts taxes et assimilés	6 706	6 706		
Autres dettes	2 714	2 714		
Produits constatés d'avance	43 067	43 067		
TOTAL	640 179	640 179		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 884			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 830			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres

Les fonds propres s'élèvent à 4 409 828 € au 31 décembre, soit une diminution de 212 651 € selon détail ci-dessous:

- Fonds associatifs sans droit de reprise : 87 049 €
- Résultat de l'exercice : -143 333 € (- 1 190 099 €)
- Report à nouveau : 3 032 598 € (+1 046 766 €)
- Subventions d'investissements: 1 433 514 € (-69 317 €)

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
convention de successeur	10 000	10.00

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels / licence	linéaire	1/ 3 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5/15 ans
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	linéaire	3/ 5 ans
Mobilier	linéaire	5/10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	2 458
Créances usagers et comptes rattachés	30 068
Autres créances	171 413
Total	203 938

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 495
Dettes fiscales et sociales	250 326
Total	263 821

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		20 993
Total		20 993
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		43 067
Total		43 067

Subventions d'équipement

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions d'investissement s'élève à 2 575 049 €, assorties d'un montant cumulé d'amortissement de ces subventions de 1 141 535 €, soit une valeur nette au bilan de 1 433 514 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur géographique	Montant
LORIENT AGGLO SUBV FONCTIONNEMENT	1 871 000
LORIENT AGGLO SUBV EUROLARGE	29 000
LORIENT AGGLO HIT	6 729
QUIMPERLE COMMUNAUTE	90 000
QUIMPERLE COMMUNAUTE STRATEGIE COMMERCIALE	15 946
VILLE DE LARMOR PLAGE	18 424
VILLE DE CAUDAN	19 841
ETAT MINISTERE DE L'EQUIPEMENT	101 377
SYNDICAT MIXTE SCOT	80 000
REGION BRETAGNE	180 000
REGION FEDER	-9 110
REGION AAP ECONOMIE CIRCULAIRE	2 879
REGION MOS	15 000
ADEME CARBONE	3 500
Total	2 424 586

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés s'élèvent à 208 659 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une reprise de provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour un montant de 17 457 €. Le total de la provision au bilan s'élève à 100 006 €.

Les paramètres de calculs sont les suivants:

- Méthode rétrospective des unités de crédits projetées
- Taux d'actualisation: 2.5 %
- Turn over: faible