



**DELIBERATION  
DU CONSEIL MUNICIPAL**

**N°2022-104**

**\*\*\***

**Objet :**  
**Territoire 34 – approbation des comptes**  
**Année 2021**

Délibération affichée le : 27/09/2022

L'an deux mille vingt-deux et le vingt septembre à dix-huit heures trente, le Conseil Municipal de la commune de GIGNAC, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire, à la mairie, sous la présidence de Monsieur SOTO Jean-François, Maire.

**Étaient présents :** MM. SOTO Jean-François – SERVEL Olivier - SOREL Joëlle - COLOMBIER François - DURAND Véronique - BLANES Michel - NADAL Olivier - SANCHEZ Marie-Hélène - CHRISTOL Marcel - DEBEAUCHE Christine - DEHAIL Francine – GARCIA Richard - JOURNET Sabine – LASSALVY Philippe - FALZON Serge - PAULEAT Thierry - FARRET Annie - AUSILIA David, départ à 19h05 - BRUN-BOUGARD Stéphanie - RODRIGUEZ Magalie - NAVAS Ludovic - DEPOIX Nicolas, arrivée à 18h40 - COMBY Typhaine - HORVILLE Steve

**Pouvoirs :** LABEUR Martine à DURAND Véronique - FIAULT Marie-Noëlle à JOURNET Sabine - RAYNARD Dominique à SANCHEZ Marie-Hélène - HASSAINE Sophie à BLANES Michel - SABOURAUD Clément à LASSALVY Philippe

Convocation du 13 septembre 2022

MM. Marie-Hélène SANCHEZ est élue secrétaire à l'unanimité (28 VOIX)

Monsieur Olivier SERVEL, Adjoint délégué, présente aux membres de l'assemblée les états financiers relatifs à l'année 2021 de la S.P.L Territoire 34, pour approbation, accompagnés du rapport de gestion et d'activité 2021 et du rapport de commissaire aux comptes.

En janvier 2021, sous l'impulsion du Département de l'Hérault, l'ensemble des collectivités actionnaires de Territoire 34 a décidé de rendre la société autonome dans son fonctionnement, afin de permettre son développement en faveur du territoire. Les principales mesures alors envisagées pour une mise en œuvre dans le courant de l'exercice étaient :

- Renforcement de l'équipe de direction, nomination d'une directrice générale dédiée à la société (fin de la mutualisation entre organismes de la fonction de directeur général et des fonctions support),
- Autonomisation de la structure par le recrutement d'une équipe dédiée (fin progressive des mises à disposition en provenance d'Hérault Logement),
- Recapitalisation en conséquence du résultat déficitaire exceptionnel de 2020,
- Augmentation du plan d'affaires, par de nouveaux mandats de maîtrise d'ouvrage confiés par le Département et par le développement en faveur des collectivités porteuses de projets de revitalisation de leur centre ancien.

De façon séquentielle, toutes ces mesures ont effectivement été mises en place au cours de l'année 2021.

Le Conseil municipal, après en avoir délibéré, **par 29 voix POUR (unanimité)**

- **APPROUVE** les comptes de l'année 2021 de la S.P.L Territoire 34.

Ainsi fait et délibéré à GIGNAC, les jour, mois et an que dessus et ont signé au registre les membres présents.

*Monsieur le Maire certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte, informe que la présente décision peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois à compter de sa publication. Le tribunal administratif peut aussi être saisi par l'application informatique Télérecours Citoyens » accessible par le site internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr)*

Le Maire,  
Jean-François SOTO.



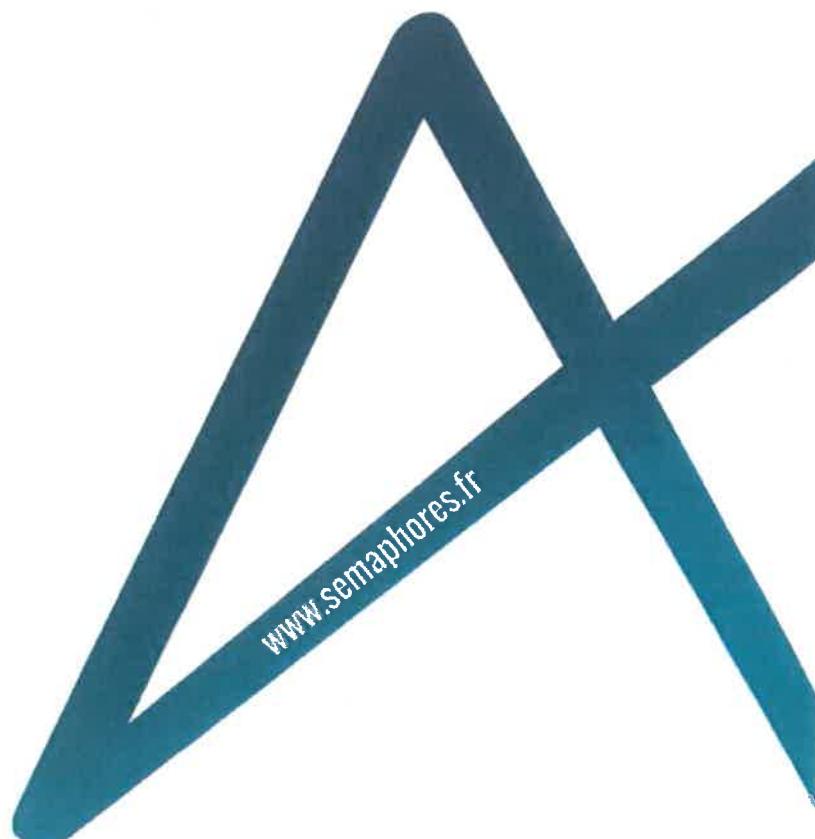
Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

# ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TERRITOIRE 34

202 AVENUE PR JEAN LOUIS VIALA  
34000 MONTPELLIER



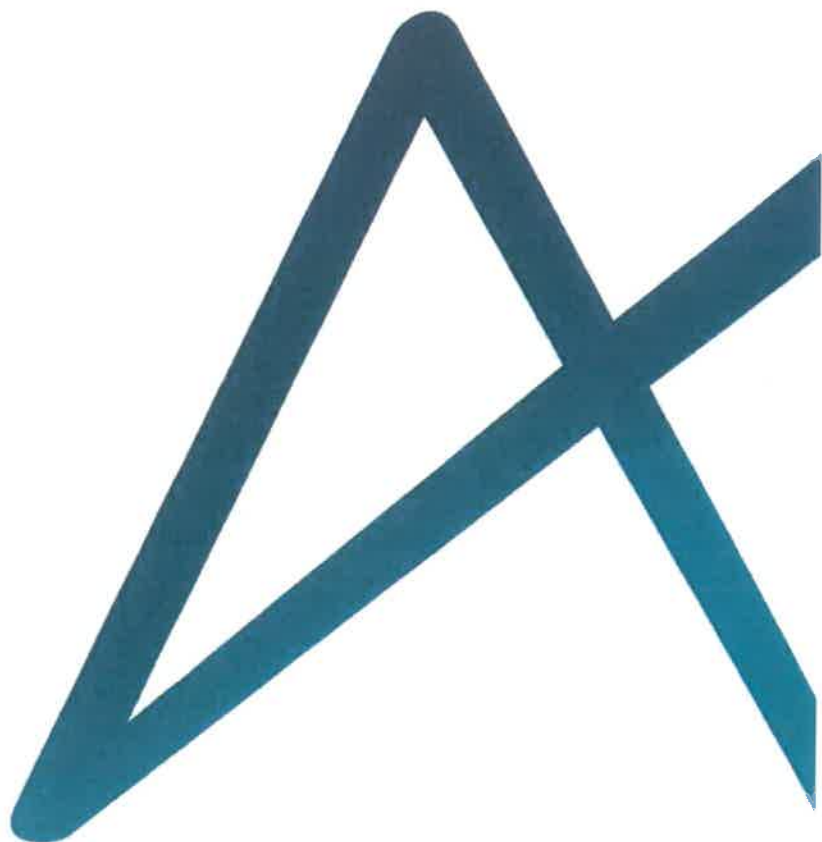
Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

## Sommaire

<b>1. Etats de synthèse des comptes</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Notes complémentaires</i>	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	25
<i>Autres informations</i>	26
<i>Tableau des concessions</i>	28
<i>Tableau des parties liées</i>	30
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	31
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>33</b>
Bilan détaillé	34
Compte de résultat détaillé	41

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

# Etats de synthèse des comptes



Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

## COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA TERRITOIRE 34 relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/12/2020, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	30 897 289
Chiffre d'affaires	6 360 239
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>6 091</b>

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à MONTPELLIER  
Le 26/04/2022

FLORENCE SIE  
EXPERT-COMPTABLE



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	2 478	1 101	1 376	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	20 783	2 894	17 890	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 100		5 100	5 100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 361</b>	<b>3 995</b>	<b>24 366</b>	<b>5 100</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	10 811 572		10 811 572	14 902 692
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	43 299		43 299	38 134
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	758 217		758 217	177 489
Autres créances	758 475	7 138	749 337	2 574 131
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 661 345		17 661 345	1 567 410
Charges constatées d'avance (3)	849 153		849 153	41 225
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>30 880 061</b>	<b>7 138</b>	<b>30 872 923</b>	<b>19 301 080</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaier				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 908 422</b>	<b>11 133</b>	<b>30 897 289</b>	<b>19 306 180</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 100	5 100
(3) Dont à plus d'un an (brut)				7 104

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	950 000	710 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	14 049	14 049
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	59 008	59 008
Report à nouveau	-210 903	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>6 091</b>	<b>-210 903</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>918 246</b>	<b>572 155</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges	516 619	256 804
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>546 619</b>	<b>286 804</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 506 897	504 641
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 337 603	7 485 895
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 910	46 415
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>731 551</b>	<b>1 686 037</b>
Dettes fiscales et sociales	310 849	28 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 861	
Autres dettes	12 165 600	168 414
Produits constatés d'avance	8 439 154	8 527 151
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>29 532 424</b>	<b>18 447 222</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 897 299</b>	<b>19 306 180</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 902 999	6 502 994
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 590 515	11 897 813
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	993	999
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Etat financiers TERRITOIRE 34 - Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

7 5

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	6 058 721		6 058 721	3 800 796
Production vendue (services)	301 519		301 519	251 480
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>6 360 239</b>		<b>6 360 239</b>	<b>4 052 256</b>
Production stockée			-3 213 450	-968 669
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			667	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 397 744	881 859
Autres produits			197	841
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 545 397</b>	<b>3 968 086</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 388 886	3 687 531
Impôts, taxes et versements assimilés			23 773	363
Salaires et traitements			305 840	
Charges sociales			127 277	
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 995	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 138	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			476 024	243 580
Autres charges			218 066	84 156
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 550 998</b>	<b>4 015 630</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-5 601</b>	<b>-47 544</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			32	1 346
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			13 634	26 434
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>13 666</b>	<b>27 780</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 974	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 974</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>11 692</b>	<b>27 780</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>6 091</b>	<b>-19 764</b>

Etats financiers TERRITOIRE 34 - Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

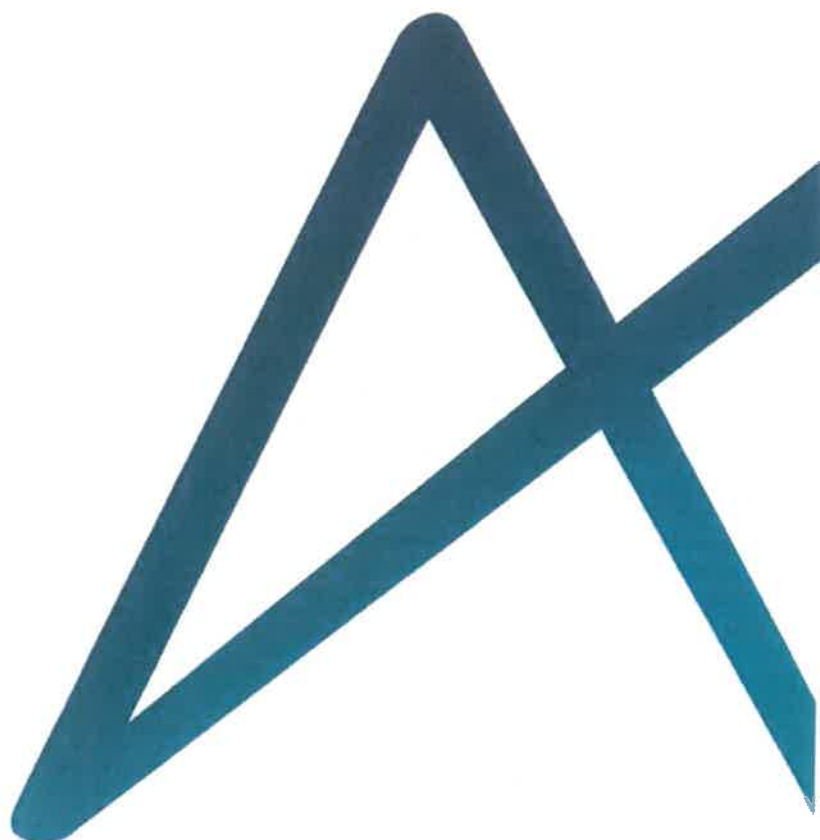
Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		161 138
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		191 138
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-191 138</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	4 559 063	3 995 866
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 552 972	4 206 768
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>6 091</b>	<b>-210 903</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

# Annexe



Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

## Annexe

Désignation de la société : SA TERRITOIRE 34

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 30 897 289 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 091 euros après impôt.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe

## Notes complémentaires

### Faits caractéristiques

#### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

##### 1- AUGMENTATION DE CAPITAL

Le 15 octobre 2021, l'Assemblée générale extraordinaire a décidé de procéder à une augmentation du capital social en numéraire, par souscription de nouvelles actions.

Le 15 décembre 2021, le Conseil d'Administration a arrêté le montant définitif de cette augmentation du capital à la somme de 240.000 euros, portant ainsi le capital social de 710.000 euros à 950.000 euros.

Au 31 décembre 2021, le capital social se compose de 950 actions, entièrement souscrites et intégralement libérées, d'une valeur unitaire de 1.000 euros. Il compte désormais 21 actionnaires dont 4 nouveaux actionnaires entrés au capital social lors de cette augmentation de capital en numéraire.

##### 2- ORGANISATION DE LA SOCIETE

###### 2-1 Lieu d'activité

Le 1er juillet 2021, la société a déménagé son établissement principal et exerce désormais son activité à l'adresse du 202 avenue du Professeur Jean Louis Viala à Montpellier. La société a conclu un bail avec le Département 34 pour une durée de 6 années fermes.

###### 2-2 Personnel

Du 1er janvier 2020 au 28 février 2021, la société n'a pas de salarié inscrit dans son effectif.

Le 1er mars 2021, le Conseil d'Administration a nommé la nouvelle directrice générale de la société à compter du 1er mars 2021 et pour une durée de 5 ans (correspondant à la durée du détachement). La convention de mise à disposition entre la société et le département 34 a cessé le 28/02/2021.

De nouvelles embauches ont été réalisées à compter du 17 juin 2021.

A compter du 1er décembre 2021, une nouvelle convention de mise à disposition a été signée avec le Département 34 pour un poste de responsable de projets.

Au 31/12/2021, la société compte 9 salariés, 1 apprentie, 1 personne détachée et 1 personne mise à disposition.

###### 2-3 Conventions de mise à disposition avec Hérault Logement

Au 1er juillet 2021, la convention de mise à disposition de personnel et la convention financière pour mise à disposition des locaux et véhicules, ont cessé de s'appliquer.

##### 3-LA CRISE SANITAIRE LIEE A LA COVID-19 :

L'épidémie de COVID-19 (« Corona Virus Disease 2019 ») a démarré en décembre 2019, initialement en Chine avant de se propager dans le monde entier. Le 23 mars 2020, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020. Cette crise sanitaire s'est poursuivie en 2021.

Les conséquences de cet événement et la méthodologie suivie sont évoquées à la fin des règles et méthodes comptables des comptes annuels de la société.



## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La Loi comptable du 30 avril 1983 et son décret d'application 83-1020 du 29 novembre 1983, s'appliquent de droit aux Sociétés d'Economie Mixte régies par la Loi du 7 juillet 1983.

Les états financiers, ci-joint, ont été établis conformément à l'avis du Comité National de la Comptabilité du 18 mars 1999 pour les opérations de concession d'aménagement, ainsi que les avis antérieurs du 12 juillet 1984 et du 8 décembre 1993 pour les autres opérations.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la Fédération des EPL (guides comptables professionnels des SEML activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a été également respecté.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 5 ans
- \* Mobilier : 2 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition,

## Règles et méthodes comptables

l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

#### CONCESSIONS D'AMENAGEMENT :

L'avis du Comité National de la Comptabilité du 18 mars 1999 pour les opérations de convention publique d'aménagement, ainsi que les avis antérieurs du 12 juillet 1984 et du 8 décembre 1993 pour les autres opérations ont été respectés.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la fédération des EPL (guides comptables professionnels des SEML activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) ont également été respectés.

#### • Principes appliqués pour les en-cours de concession d'aménagement :

Les règles d'évaluation des valeurs d'exploitation appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable général. Il existe une exception à ce principe général sur les en cours de concessions d'aménagement qui font l'objet de l'analyse ci-dessous.

Le montant figurant au bilan sous la rubrique encours de concessions d'aménagement résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

#### \* Risque du concédant

- Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

- Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier hors participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

#### \* Risque Concessionnaire

- Au numérateur : le montant des produits réalisés depuis le début de l'opération incluant les participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante,

- Au dénominateur : le montant global des produits prévus par le compte rendu financier incluant les participations reçues ou à recevoir de la collectivité territoriale concédante.

La comptabilité traduit les concessions d'aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a) stocks / en cours de production de biens : pour le montant des coûts engagés au cours de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés,

b) comptes de régularisation actif ou passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire d'une opération d'aménagement concédée aux risques et profits du concédant,

c) compte de provisions pour risques et charges :

1. pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice,

2. pour le montant des risques de pertes à terminaison sur les opérations concédées aux risques du concessionnaire,

3. pour le montant des coûts de liquidation des opérations achevées.

Dans l'hypothèse où le montant du coût de revient des éléments cédés est supérieur au cumul des charges comptabilisées, il sera constitué une provision pour charges, égale au montant de l'écart constaté. En conséquence, la valeur du stock relatif à l'opération concernée, inscrite dans les comptes annuels sera nulle.

Il convient de noter que l'application du règlement du CRC n°99-05 du 23 juin 1999 a été réalisée sur la base des Comptes Rendus Annuels aux Collectivités Locales (CRACL) établis au titre de l'exercice 2020 qui ont fait l'objet d'une

## Règles et méthodes comptables

délibération ou d'un bilan de clôture.

Opérations Fabrègues et Pierres Vives : le sort du malî n'est pas évoqué dans la convention de concession, cependant l'article 25.4 concernant la participation prévoit que "Le concédant s'engage à modifier le montant de cette participation pour tenir compte des évolutions qui affecteraient l'un de ces éléments et ayant des incidences sur les conditions de l'équilibre économique du contrat, que ces évolutions aient leur origine dans une demande spécifique du concédant ou résultent d'une évolution des conditions économiques extérieures aux parties" ; et à ce titre nous a conduit à calculer le % d'avancement en excluant uniquement la participation d'équilibre.

Opération Puisserguier Barbecanne-Clémentine : le CRACL 2020 reconduit la perte à terminaison de 51K€ identifiée dans le CRAC 2019 principalement du fait de l'augmentation du coût des travaux. Une provision pour perte avait été constatée dans le comptes 2020 à hauteur de 30K€, montant maximum pris en charge par la société, conformément à l'avenant 1 du 18/10/2016 venant modifier l'article 24.5 du traité de concession. Cette provision a été maintenue dans les comptes 2021.

Les tableaux présentés ci-après reprennent l'ensemble des informations relatives aux en cours des concessions d'aménagement (Tableau Avis CNC).

### • Transfert de charges vers les opérations

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concessions d'aménagement selon les modalités définies par les conventions (rémunération forfaitaire, proportionnelle, ...).

Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges, il a été imputé, au titre de l'année 2021, la somme de 742.688 € pour l'ensemble des concessions l'aménagement.

A titre d'information, la rémunération de conduite opérationnelle est prélevée en fonction des dépenses constatées (TTC ou HT selon les modalités d'imputation prévues dans le traité de concession).

Une rémunération commerciale est prélevée en fonction des recettes encaissées.

Une rémunération forfaitaire de pilotage a été prélevée conformément à la convention.

Une rémunération forfaitaire d'étude a été prélevée conformément à la convention.

### • Frais financiers et produits financiers

La société impute sur les concessions d'aménagement des frais et des produits financiers en fonction de la situation de trésorerie de l'opération.

Au titre de l'exercice 2021, le montant des frais financiers imputés aux opérations s'élèvent à 13,6 k€.

Concernant le principe général, il n'est pas possible d'imputer aux opérations, pour un exercice donné, des coûts financiers supérieurs à ceux qu'elles ont effectivement enregistrés au cours de la même période. Cependant et conformément au guide comptable des SEM d'aménagement, cette règle concerne en premier lieu la rémunération des fonds propres de la SPL par l'intermédiaire de la rémunération des avances de la structure aux opérations. Par contre il nous semble que ces dispositions ne remettent pas en cause les mécanismes comptables liés aux frais financiers en provenance de la mutualisation de trésorerie au sein d'un pool de trésorerie ni sur l'existence de la différentielle d'intérêts.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

### A. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Règles et méthodes comptables

### B. Mandats d'équipements, d'études et d'acquisitions foncières

La société réalise pour le compte des Collectivités des mandats de réalisation d'équipements et d'études. A ce titre, l'ensemble des droits et obligations pris par le mandataire pour ordre et pour le compte du mandant, sont inscrits à l'actif et au passif de notre bilan.

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Conséquences de l'évènement Covid-19

---

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société a souscrit un PGE de 1 100 K€ en 2021.

Elle n'a bénéficié, au cours de l'exercice, d'aucune autre aide :

- pas de décalage d'échéances ;
- pas d'exonération de cotisations sociales ou d'aide aux paiements ;
- pas de fonds de solidarité.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 750	2 478	3 750	2 478
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 750</b>	<b>2 478</b>	<b>3 750</b>	<b>2 478</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 153	20 524	9 153	20 524
- Emballages récupérables et divers		259		259
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 153</b>	<b>20 783</b>	<b>9 153</b>	<b>20 783</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	5 100			5 100
<b>Immobilisations financières</b>	<b>5 100</b>			<b>5 100</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 003</b>	<b>23 261</b>	<b>12 903</b>	<b>28 361</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 750	1 101	3 750	1 101
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 750</b>	<b>1 101</b>	<b>3 750</b>	<b>1 101</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 153	2 888	9 153	2 888
- Emballages récupérables et divers		5		5
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 153</b>	<b>2 894</b>	<b>9 153</b>	<b>2 894</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 903</b>	<b>3 995</b>	<b>12 903</b>	<b>3 995</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 368 945 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 100	5 100	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	758 217	758 217	
Autres	756 475	756 475	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	849 153	849 153	
<b>Total</b>	<b>2 368 945</b>	<b>2 368 945</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - AVOIRS	5 629
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	7 771
<b>Total</b>	<b>13 400</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 950 000,00 euros décomposé en 950 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	710	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice	240	1 000,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	950	1 000,00

Cette augmentation de capital est présentée en détail dans les faits de l'exercice.



## Notes sur le bilan

### Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	26 734	14 852			41 586
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	260 070	461 172	216 209		505 033
<b>Total</b>	<b>286 804</b>	<b>476 024</b>	<b>216 209</b>		<b>546 619</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		476 024	216 209		
Financières					
Exceptionnelles					

### Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
157800	6 861	Provision frais de clôture (Opé. d'aménagement-guide comptable des SEM 07/1999)	
153000	41 586	Provision retraite (cf. autres informations)	
158500	436 947	Provision pour charges prévisionnelles des concessions	
158800	31 225	Provision pour charges	
151610	30 000	Provision pour perte à terminaison (concession)	

PROVISION POUR CHARGES - Cette provision comprend :

1- provision pour charge litige

Au cours du 1er trimestre 2020, la société a été victime d'une fraude dans le cadre du paiement d'un fournisseur.

Une plainte a été déposée au Procureur de la République au cours de l'exercice 2020

Le suivi de cette escroquerie est toujours en cours à la clôture de cet exercice.

Au 31/12/2021 la provision pour charge est de 10K€ tenant compte d'une dotation complémentaire de 3 K€ en 2021.

## Notes sur le bilan

### 2- provision pour charges sociales

La société a reçu une mise en demeure d'un organisme social pour des cotisations sociales de l'année 2019.

Cette mise en demeure s'élève à un total de 16K€.

Une analyse approfondie est en cours. Dans l'attente, la société a constaté une provision correspondant au risque de sortie de ressources probable.

### 3- provision pour "Rémunération de concession"

Une rémunération de commercialisation de 5K€ a été prise sur un acte signé avec une collectivité en 2021 à l'Euro symbolique sur la base d'une valeur de marché.

Les modalités contractuelles nécessitent d'être précisées ; dans l'attente d'une confirmation, la société a constaté une provision pour risque de reversement de la rémunération.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 493 514 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (**)				
Autres emprunts obligataires (**)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	993	993		
- à plus de 1 an à l'origine	1 505 904	1 202 905	302 999	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 337 603	2 737 603	3 600 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	731 551	731 551		
Dettes fiscales et sociales	310 849	310 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 861	1 861		
Autres dettes (**)	12 165 600	12 165 600		
Produits constatés d'avance	8 439 154	8 439 154		
<b>Total</b>	<b>29 493 514</b>	<b>25 590 515</b>	<b>3 902 999</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 100 000			
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice	99 497			
(**) Dont envers les associés				

Les emprunts et dettes financières diverses intègrent :

- Des dépôts de garantie versés par les acquéreurs lors de la signature des actes de cession de terrain à bâtir pour un montant de 237,6K€
- Des avances de trésorerie ont été accordées par les collectivités au profit de 2 concessions représentant un total de 6,1M€. Ces avances ont été ventilées en fonction de modalités de remboursement qui ont été validées expressément en 2021. Les remboursements s'élèvent à hauteur de 2,5 M€ en 2022 et le reste entre 2023 et 2024.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	116 809
Frs immobil. - fact. non parvenues	1 861
INTERETS COURUS	2 910
FRAIS FINANCIERS IMPUTES A PAYER	993
SALARIES- NDF A PAYER	102
PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour	8 286
PERSONNEL - AUTRES CHARGES à PAYER	7 890
PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	4 282
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYE	2 716
ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER	1 370
<b>Total</b>	<b>147 219</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
NEUTRALISATION MALI PROVISoire CONC	829 297		
CHARGES CONSTATEES d'AVANCE	19 857		
<b>Total</b>	<b>849 153</b>		

Détail du compte 482700 de 829K€ au 31/12/21 :

il s'agit de la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques et profits du concédant (Cf. principes exposés dans le paragraphe "stock - encours de concessions", et dans le tableau des concessions présenté en annexe).

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
NEUTRALISATION BONI PROVISoire CONC	8 437 554		
PRODUITS CONSTATES d'AVANCE	1 600		
<b>Total</b>	<b>8 439 154</b>		

Détail du compte 482790 de 8.438 K€ au 31/12/21 :

il s'agit de la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques et profits du concédant (Cf. principes exposés dans le paragraphe "stock - encours de concessions", et dans le tableau des

## Notes sur le bilan

concessions présenté en annexe).

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
<b>Transfert de charges d'exploitation</b>		
7911000000 - TRANSFERT de CHARGES EXPLOITATION	1 800	
79120002000 - REMUNERATIONS ACQUISITIONS	74	
79120003000 - REMUNERATIONS COORDINATIONS OPERATI	77 927	
79120004000 - REMUNERATIONS COMMERCIALISATIONS	280 146	
79120006000 - REMUNERATIONS PILOTAGE / EQUIPE DED	320 594	
79120006000 - REMUNERATIONS GESTION FI/ADM	63 947	
79138000000 - TRANSFERT DE CHARGES pour PROVISION	436 947	
	<b>1 181 535</b>	
<b>Transfert de charges financières</b>		
79600000000 - TRANSFERT de CHARGES FINANCIERES		13 634
		<b>13 634</b>
<b>Total</b>	<b>1 181 535</b>	<b>13 634</b>

## Autres informations

### Evénements postérieurs à la clôture

#### 1 - Covid-19 :

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en oeuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur la société ne sont cependant pas déterminables à date.

#### 2- Autres informations relatives aux risques climatiques :

Conformément à la recommandation 2021-06 relative à l'arrêté des comptes 2021 de l'AMF, la direction de l'entreprise précise que les états financiers arrêtés au 31/12/2021 ne sont pas impactés par des décisions stratégiques et engagements pris relatifs aux risques climatiques. Aucun risque climatique susceptible d'impacter significativement la valeur comptable de ses actifs n'a été identifié sur cet exercice.

#### 3- Situation Guerre Ukraine/Russie :

Les opérations militaires en Ukraine commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux Etats ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale.

La société n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie.

Néanmoins, ces événements pourraient avoir un impact sur la chaîne d'approvisionnement de certains produits nécessaires à son activité et/ou dans l'allongement des délais de réalisation de certains chantiers.

A la date des présentes, ces risques sont toutefois difficilement chiffrables et la société n'est pas en mesure d'évaluer les impacts à moyen et long terme de cet événement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

#### 4- Paiement des fournisseurs

La société souhaite poursuivre les actions judiciaires concernant l'escroquerie dont elle a été victime en 2020.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 5,22 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>5</b>	

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
<b>Total</b>	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements financiers :

- En 2018, un emprunt de 700 K€ a été souscrit dans le cadre de l'opération de concession ZAC LA GARRIGUE. Le capital restant dû au 31/12/21 est de 403K€.

La garantie est la suivante : 50% de garantie sur l'emprunt de 700K€ (Compagnie européenne de garanties et cautions).

- En 2021, la société a souscrit un PGE à hauteur de 1.1M€. Ce prêt bénéficie de la Garantie de l'Etat telle que prévue par l'arrêté du 23 mars 2020 (à 100%). Ce prêt a été fait sans garantie complémentaire.

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 41 586 euros

L'engagement de l'entreprise au titre des indemnités de départ est égal au produit des facteurs suivants :

Indemnité x Probabilité présence x Probabilité de x Progression x Actualisation x Prise en compte  
départ dans l'entreprise survie de salaire des charges  
sociales

La société a retenu une méthode dite rétrospective, qui ne tient compte que du passé, c'est-à-dire de la situation du salarié à la date d'évaluation.

A fin 2021, l'engagement de retraite conduit à une provision pour retraite de 42 K€.



## Tableau des concessions

TERRITOIRE 34 Etat financier au 31/12/21	Page 1/2
---	----------

TABLEAU DES CONCESSIONS (sur 2 pages)

N° OPS	NOM DE LA CONCESSION	NOM DU CONCEDEANT	DATE DE SIGNATURE	DATE EXPIRATION	PRISE EN CHARGE RESULT. PAR	RESULTAT PREVISIONNEL	PARTICIPATION TOTALE CONCEDEANT	PARTICIPATION COMPTABILISEE AU 31
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
10001	ZAC DU COLLEGE DE ZAC PIERRES VIVES	Conseil Général	déc-08	déc-23	100% (a)	-658	1 835	1 835
10002	ZAC CLEMENTINE-BARBECANNE	Conseil Général	oct-09	oct-24	100% (b)	-6 202	8 202	8 202
10003	ZAC LA GUARUSQUE	Communauté des communes de la Vallée de l'Hérault	nov-14	nov-24	100% (a)	-965	2 532	2 532
10005	QUARTIER SAINT-LOUIS	Mairie de Bédarieux	juin-17	juin-25	100% (a)	-2 708	2 708	958
10006	CENTRE BOURG DE LOUEVE	Mairie de Louève	mai-17	juil-27	100% (a)	-1 133	1 123	1 103
10007	CENTRE BOURG DE GANGES	Mairie de Ganges	déc-18	déc-28	100% (b)	-4 124	4 124	1 400
10008	CENTRE ANCIEN DE FRONTIGNAN	Mairie de Frontignan	oct-19	oct-37	100% (a)	-7 328	7 328	614

Montants en milliers d'EURS.

Notes concernant les colonnes :

- (1) Nom de la collectivité contractante
  - (2) Date signature de la convention par le serf et le concédant
  - (3) Date d'expiration de la convention
  - (4) Répartition conventionnelle du résultat de l'opération (concédant, concessionnaire, dépenses partagées), dans la limite de la participation prévue.  
Montant de l'opération selon le CRACL, servant de base à l'établissement des comptes annuels sera prendre en compte de la participation du concédant
  - (5) Montant de la participation totale HT du concédant selon CRACL
  - (6) Montant de la participation HT comptabilisée au 31/12 (y compris la participation pour équipements publics)
  - (a) Risque du concédant à 100%
  - (b) Risque du concédant dans la limite de la participation approuvée, au-delà du risque entrepreneur
  - (c) Risque de l'entrepreneur
- En cas de déni : il est reversé au concédant ; en cas de mail : l'entrepreneur prend à sa charge un montant maximum de 30
- (4) Excès et le surplus éventuel est pris en charge par le concédant

## Tableau des concessions

<b>TERRITOIRE 34</b>	Page: 2/2
Etat financiers au 31/12/21	

TABLEAU DES CONCESSIONS (sur 2 pages)

CUMUL CHARGES	CUMUL PRODUITS	STOCKS AU 31 DECEMBRE	PROVISION POUR CHARGES	NEUTRALISATI N RESULTAT INTERMEDIAIRE	PARTICIPATION A RECEVOIR EN	Mont Intermediaire	PARTICIPATION PERDUE D'AV.	Bonif Intermediaire	PARTICIPATION RESTANT A PERCEVOIR (HT)
(01)	(01)	(02)	(03)	(04)	(05 (a))	(05 (b))	(06 (a))	(06 (b))	(07 (a))
19 303	11 487	3 189	0	0	0		1 188		0
27 029	18 598	4 410	0	0	0		2 180		0
1 837	1 293	0	85	31					0
4 283	2 767	886	0	3			1 928		0
3 004	1 267	0	332	779					1 750
1 425	426	919	0				1 017		30
1 042	0	1 042	0	0			1 400		2 724
583	163	363	0				728		6 514
<b>TOTAUX</b>	<b>10 812</b>	<b>437</b>	<b>829</b>	<b>0</b>	<b>8 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>829</b>	<b>0</b>	<b>8 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rubrique concernée dans le bilan	En-cours de biens charges	Provision pour charges	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
--	------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Notes concernant les colonnes :

- (8) Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12 (y compris les charges provisionnelles provisionnées)
- (9) Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12
- (10) Montant du stocks de concessions d'aménagement en cours au 31/12 (cumul des charges diminués du coût de revient des lots vendus)
- (11) Montant de la provision pour charges comptabilisée dans le cas où les charges sont inférieures au coût de revient des lots vendus
- 12 (a) Montant de la participation à percevoir à la clôture déterminé en fonction du degré d'avancement
- 12 (b) Montant du réel intermédiaire à la clôture déterminé en fonction du degré d'avancement
- 13 (a) Montant de la participation perçue d'avance à la clôture déterminé en fonction du degré d'avancement
- 13 (b) Montant du bonif intermédiaire à la clôture déterminé en fonction du degré d'avancement
- (14) Montant de la participation totale attendue (col 6) déduction faite de la participation déjà comptabilisée (col. 7)

## Tableau des parties liées

31/12/2021

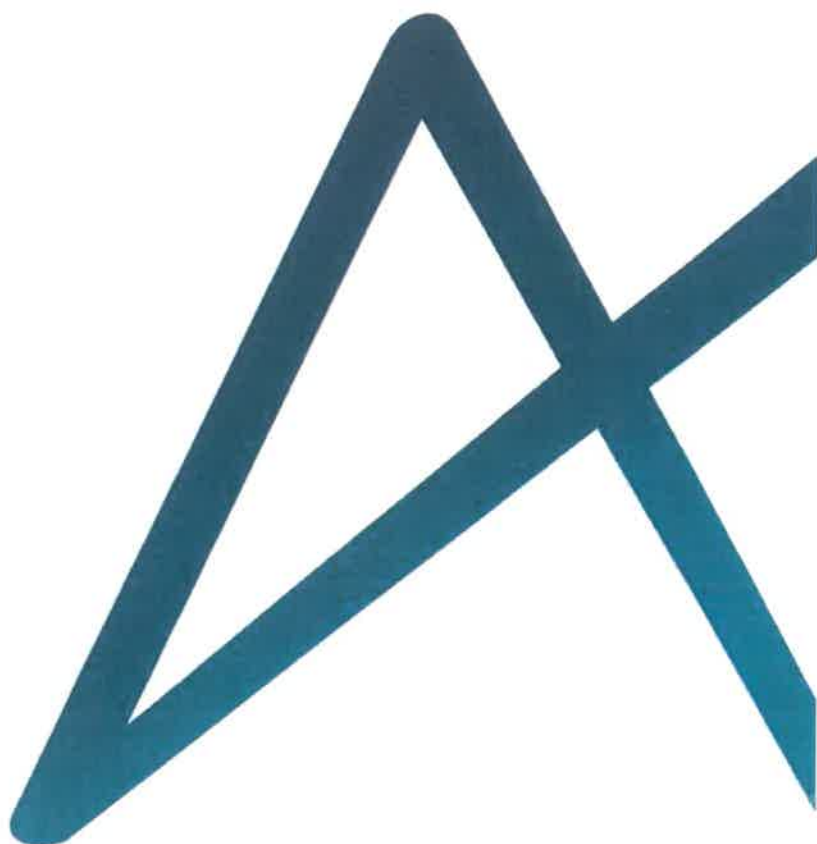
Parties liées	avec lesquelles la société a un lien de participation (% de participation)	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée				Autres informations
			Impact au bilan solde au 31/12/2021 (passif)	Impact au compte de résultat (charges)	Impact au bilan solde au 31/12/2021 (actif)	Impact au compte de résultat (produits)	
DEPARTEMENT DE L'HERAULT	58.32 %	Loyer et charges locatives		12 713,54			
DEPARTEMENT DE L'HERAULT	58.32 %	Refacturation des frais de personnel mis à disposition selon la convention signée et son avenant	9 242,56	9 242,56			

## Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	710 000,00	710 000,00	710 000,00	710 000,00	950 000,00
Nombre d'actions ordinaires	710,00	710,00	710,00	710,00	950,00
<b>Opérations et résultats :</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 169 043,86	4 329 955,95	4 750 751,29	4 052 255,76	6 360 239,49
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	88 189,28	-230 253,15	106 938,89	-69 389,67	277 039,20
Participation des salariés	25 199,86	-0,01	1 943,92		
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	38 259,51	-126 198,39	11 966,71	-210 902,69	6 091,44
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	88,72	-324,30	147,88	-97,73	291,82
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	53,89	-177,74	16,85	-297,05	6,41
<b>Dividende distribué</b>					
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés	8	7	8		5
Montant de la masse salariale	371 793,89	394 608,72	370 889,53		305 839,60
Montant des sommes versées en avantages sociaux	169 944,03	164 566,29	157 126,74		127 276,59

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

# Détail des comptes



Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

## Bilan détaillé

### ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
2050000000 - CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES ...	2 477,52		2 477,52	3 750,00
2805000000 - AMORTISSEMENT des CONCESSIONS, BREVETS		1 101,36	-1 101,36	-3 750,00
	2 477,52	1 101,36	1 376,16	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
2183000000 - MATERIEL de BUREAU & INFORMATIQUE	19 774,39		19 774,39	9 153,44
2184000000 - Mobilier	750,00		750,00	
2185000000 - Autres matériels	259,00		259,00	
2818300000 - AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU & INF		2 699,56	-2 699,56	-8 153,44
2818400000 - Amortis. mobilier		188,54	-188,54	
2818800000 - AMORTISSEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS CORPO		5,47	-5,47	
	20 783,39	2 893,57	17 889,82	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
2750000000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	5 100,00		5 100,00	5 100,00
	5 100,00		5 100,00	5 100,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 360,91</b>	<b>3 994,93</b>	<b>24 365,98</b>	<b>5 100,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
3810000000 - ETUDES	965 480,81		965 480,81	807 832,96
3820000000 - MAITRISE des TERRAINS ET IMMEUBLES	3 132 370,85		3 132 370,85	3 085 885,75
3820010000 - MAITRISE VEFA TERRAINS/IMMEUBLES	1 129 969,79		1 129 969,79	1 129 969,79
3825000000 - MAITRISE des TERRAINS ET IMMEUBLES	5 855 580,57		5 855 580,57	5 848 072,86
3840000000 - TRAVAUX VRD	28 801 414,00		28 801 414,00	27 782 162,57
3841000000 - TRAVAUX BATIMENT	1 189 352,35		1 189 352,35	984 097,81
3842000000 - HONORAIRES SUR TRAVAUX	3 097 638,43		3 097 638,43	2 702 753,61
3850000000 - TVA PERDUE SUR PRORATA	6 772,64		6 772,64	6 772,64
3865000000 - AUTRES FRAIS FINANCIERS	1 412 488,19		1 412 488,19	1 395 622,40
3870001000 - REMUNERATIONS ETUDES	160 000,00		160 000,00	160 000,00
3870002000 - REMUNERATIONS ACQUISITIONS	114 148,50		114 148,50	114 074,75

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
38700030000 - REMUNERATIONS COORDINATIONS OPERATI	1 415 146,60		1 415 146,60	1 350 366,51
38700040000 - REMUNERATIONS COMMERCIALISATIONS	1 369 119,45		1 369 119,45	1 207 630,49
38700050000 - REMUNERATIONS FINANCIERES	1 351 366,11		1 351 366,11	1 046 692,69
38700060000 - REMUNERATIONS LIQUIDATIONS	305 467,08		305 467,08	241 520,27
38700070000 - AUTRES REMUNERATIONS	23 523,76		23 523,76	23 523,76
38701000000 - Rémunération Etudes	115 000,00		115 000,00	115 000,00
38702000000 - Remunération Acquisitions	92 612,07		92 612,07	92 612,07
38703000000 - Rémunérations cond.op	580 624,39		580 624,39	<b>567 477,13</b>
38704000000 - remuneration commerciale	745 823,49		745 823,49	627 266,61
38705000000 - Remunération Pilotage	187 761,29		187 761,29	171 840,46
38710000000 - FONDS de CONCOURS	753 214,64		753 214,64	753 214,64
38720000000 - FRAIS DE COMMERCIALISATION	26 533,90		26 533,90	14 241,03
38750000000 - FRAIS DIVERS	1 187 211,95		1 187 211,95	<b>978 982,10</b>
38830000000 - PROVISIONS pour CHARGES PREVISIONNE	436 947,24		436 947,24	214 684,95
38910000000 - COUT de REVIENT ESTIME des CESSIONS	-43 443 896,27		-43 443 896,27	-38 507 606,06
	<b>10 611 571,83</b>		<b>10 611 571,83</b>	<b>14 902 691,59</b>
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
40910000000 - FOURNISSEURS - AVANCES & ACOMPTES V	43 298,61		43 298,61	38 134,13
	<b>43 298,61</b>		<b>43 298,61</b>	<b>38 134,13</b>
<b>Créances (3)</b>				
<b>Clients et comptes rattachés</b>				
41110000000 - LOCATAIRES	30 201,34		30 201,34	27 488,17
41210000000 - ACQUEREURS avec TVA régime ordinaire	484 545,82		484 545,82	9 640,00
41410000000 - CLIENTS - AUTRES ACTIVITES	23 610,85		23 610,85	13 653,05
41430000000 - CLIENTS - COLLECTIVITES	219 858,10		219 858,10	99 698,25
41840000000 - CLIENTS AUTRES ACTIVITES - FACTURES				27 000,00
	<b>758 216,91</b>		<b>758 216,91</b>	<b>177 489,47</b>
<b>Autres créances</b>				
40110000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES				4,98
40110020000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES				300,92
40110030000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES	2 745,39		2 745,39	
40120000000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES				627,24
40120030000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES	487,22		487,22	
40170000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -				186,79
40170020000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -				0,01
40170030000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -	1 732,12		1 732,12	
40180020000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -				27 635,82
40970000000 - FOURNISSEURS - AVOIRS	5 629,47		5 629,47	14 696,13
42500000000 - PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES SUR	81,40		81,40	
44210000000 - DGFIP PREL IR A LA SOURCE				3 681,83
44562000000 - TVA déductible s/immobilisations	317,78		317,78	
44566000000 - HISTORIQUE TVA DEDUCTIBLE sur BIENS	7 067 158,23		7 067 158,23	6 773 819,60
44567000000 - ETAT - CREDIT de TVA à REPORTER				50 835,93
44569000000 - HISTORIQUE TVA RECUPEREE sur B & S	-7 068 455,69		-7 068 455,69	-6 772 537,52
44583000000 - ETAT - TVA DEMANDE de REMBOURSEMENT				43 822,92
44585000000 - ETAT - TVA NON ENCORE RECUPERABLE s	36 172,03		36 172,03	84 072,00
44586000000 - ETAT - TVA sur FACTURES NON PARVENU	20 354,19		20 354,19	13 734,78
44870000000 - ETAT - PRODUITS à RECEVOIR	7 770,66		7 770,66	14 376,00
46184100000 - Comptes mandat débiteur				333 294,71
46720000000 - COLLECTIVITE MANDANTE	646 434,81		646 434,81	1 405 842,30
48765000000 - CONCEDANT - PARTICIPATIONS DUES				538 970,00

Etat financier TERRITOIRE 34 - Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

35



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
46766000000 - NOTAIRES (AVANCES)	24 760,88		24 760,88	34 480,00
46766100000 - SEQUESTRE TRIBUNAL	5 000,00		5 000,00	
46778000000 - CREDITEURS DIVERS	6 286,65		6 286,65	6 286,65
49600000000 - Dépréciations débiteurs divers		7 137,65	-7 137,85	
	756 474,94	7 137,65	749 337,29	2 574 131,07
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
51212000000 - BANQUE X, COMPTE COURANT SOCIETE	1 599 584,26		1 599 584,26	53 021,27
51214000000 - CREDIT COOPERATIF	51 165,34		51 165,34	942,74
51217000000 - CELR-CC BIS REMUNEREE-GFA 10003	134 169,00		134 169,00	134 169,00
51511000000 - CDC - CCO	11 854 732,87		11 854 732,87	9 200,06
51520000000 - CDC CCO 415 323 M	4 017 486,45		4 017 486,45	1 370 054,32
51877000000 - PRODUITS FINANCIERS IMPUTES A RECEV				22,17
54200000000 - TICKETS RESTAURANT	4 227,25		4 227,25	
	17 661 345,17		17 661 345,17	1 567 409,56
Charges constatées d'avance (3)				
48270000000 - NEUTRALISATION MALI PROVISoire CONC	829 296,71		829 296,71	41 224,65
48600000000 - CHARGES CONSTATEES d'AVANCE	19 856,60		19 856,60	
	849 153,31		849 153,31	41 224,65
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>30 880 060,77</b>	<b>7 137,65</b>	<b>30 872 923,12</b>	<b>19 301 080,47</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 908 421,68</b>	<b>11 132,58</b>	<b>30 897 289,10</b>	<b>19 306 180,47</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			5 100,00	5 100,00
(3) Dont à plus d'un an (brut)				7 104,00

## Bilan détaillé

### PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital		
1013000000 - CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, VERSE	850 000,00	710 000,00
	<b>950 000,00</b>	<b>710 000,00</b>
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
1061100000 - RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	14 049,06	14 049,06
	<b>14 049,06</b>	<b>14 049,06</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
1068000000 - AUTRES RESERVES	59 008,43	59 008,43
	<b>59 008,43</b>	<b>59 008,43</b>
Report à nouveau		
1190000000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-210 902,69	
	<b>-210 902,69</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>6 091,44</b>	<b>-210 902,69</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>818 246,24</b>	<b>572 154,80</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
1518100000 - PROVISION PERTE A TERMINAISON	30 000,00	30 000,00
	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
Provisions pour charges		
1530000000 - PROVISIONS pour RETRAITE	41 535,53	26 734,14
1578000000 - AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES A RE	6 861,00	8 385,00
1585000000 - PROVISIONS pour CHARGES PREVISIONNE	436 947,21	214 684,95
1688000000 - AUTRES PROVISIONS pour CHARGES	31 225,20	7 000,00
	<b>516 619,27</b>	<b>256 804,09</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>546 619,27</b>	<b>286 804,09</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
1641000000 - EMPRUNTS auprès des ETABLISSEMENTS	1 502 993,70	602 490,60
1688000000 - INTERETS COURUS	2 910,30	1 161,16
5188800000 - FRAIS FINANCIERS IMPUTES A PAYER	982,54	988,90
	<b>1 506 896,54</b>	<b>504 640,66</b>
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
1650000000 - DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	237 602,58	85 895,03
1672000000 - AVANCES des COLLECTIVITES LOCALES	6 100 000,00	7 400 000,00
1800000000 - COMPTE DE LIAISON	-15 872 199,34	-1 385 366,52

## Bilan détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
18000010001 - ZAC DU COLLEGES FABREGES	-200 784,57	702 010,94
18000010002 - CG ZAC PIERRES VIVES	1 962 869,53	422 843,50
18000010003 - CG BARBEGANNE CLEMENTINE	81 388,04	187 144,58
18000010004 - ZAC LA GARRIGUE - ECOPARC COEUR HER	1 642 284,57	598 988,27
18000010005 - BEDARIEUX QUART.ST LOUIS	-381 531,03	-304 360,18
18000010006 - LODEVE REVIT CTRE BOURG	148 111,30	-579 336,46
18000010007 - LIAISON CPA GANGES CENTRE ANCIEN	353 758,87	178 989,10
18000010008 - CENTRE ANCIEN FRONTIGNAN	411 408,75	218 787,34
18000020011 - CENTRE DE SECOURS SETE	1 525,59	2 008,59
18000020013 - CG ECOPARC LUNEL	9 221,98	9 221,98
18000020017 - CG HALLE DE SPORT LODEVE	-20 725,33	28 491,81
18000020028 - CG ETUDE ANNEXE P.RIQUET		16 549,19
18000020029 - PIERRESVIVES SOUS-SOL AMENAG		101 618,31
18000020031 - CG SECT.DU CROS ST MATHIEU	55 649,33	55 649,33
18000020032 - ECOPARC CONCIERGERIE INTER-ENTREPRI	60 000,08	60 000,08
18000020037 - CG EXT.ECOPARC ST AUNES	4 537,50	4 537,50
18000020038 - CG ECOPARC ST A.DE SANGONIS EP	33 218,28	31 499,88
18000020039 - CG REMISE DOMLART BAYSSAN	115 710,00	115 710,00
18000020040 - CG SOUS-SOL BÂT.PIERRESVIVES		-40 989,32
18000020041 - CG ECOPARC LUNELLOIS	19 889,35	14 796,94
18000020042 - CG ETUDES ILÔT VIDAL LODEVE	4 644,00	4 644,00
18000020043 - ZAE PETITE CAMARGUE LUNEL	5 973,00	5 973,00
18000020044 - CG ANNEXE.COLL P.RIQUET	118 048,71	143 085,96
18000020047 - CG SITE ALCO CONST.BUREAUX	-380 742,35	-829 818,75
18000020049 - MAISON SANTE PLURI LODEVE	-28 040,49	4 084,38
18000020050 - CG CENTRE TECH. OLONZAC - REALISATI	-330,02	73 333,75
18000020051 - CD-MAISON DU LITTORAL-PROG	-1 200,00	-25 688,18
18000020052 - CG HALLE DE SPORT ST A. DE SANGONIS	151 824,67	234 488,20
18000020054 - GIGNAC PROJET URBAIN ETUDES PREALAB	9 540,67	
18000020055 - CD MAISON DU LITTORAL.MAS VIEUX	316 393,05	
18000020056 - CD EXTENS* CENTRE SECOURS SETE-REAL	-125,14	
18000020057 - CG-COLLEGE MARAUSSON-REALISATION	5 398 820,00	
18000020058 - CG-COLLEGE JUVIGNAC-REALISATION	5 398 820,00	
18000020059 - CD centre explol Routier Salvétat	580 000,00	
18020000000 - LIAISON FINANCIERE-CREDIT COOP	-51 185,34	-942,74
18020010004 - LIAISON CCOOP OP10004-ECOPARC COEUR	51 185,34	942,74
18610000000 - IMPUTATION FRAIS/PRODUITS FINANCIER		-28 433,58
18610010000 - IMPUTATION FRAIS/PRODUITS FINANCIER		2 744,65
18610030000 - IMPUTATION FRAIS/PRODUITS FINANCIER		23 688,93
	6 337 602,58	7 485 895,03
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
41022000000 - ACQUEREURS - AVANCES AVEC TVA régim	38 910,00	
41022010000 - ACQUEREURS - AVANCES AVEC TVA régim		17 636,25
41022030000 - ACQUEREURS - AVANCES AVEC TVA régim		28 779,05
	38 910,00	46 415,30
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40110000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES	182 695,41	
40110010000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES		1 087 370,72
40110030000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES		39 856,39
40120000000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES	44 470,59	
40120010000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES		628,00
40120030000 - FOURNISSEURS - HONORAIRES		14 649,38
40170000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -	253 773,71	
40170010000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -		84 393,39

## Bilan détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
40170030000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -		179 609,76
40180000000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -	129 093,27	
40180010000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -		27 400,28
40180030000 - FOURNISSEURS de BIENS & SERVICES -		123 932,69
40185000000 - AUTRES RETENUES (QUE RG)	4 718,86	29 536,21
40210000000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	116 809,24	
40310010000 - FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - FACTU		35 239,72
40310030000 - FOURNISSEURS d'EXPLOITATION - FACTU		83 620,86
	731 551,10	1 686 037,22
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42300000000 - PERSONNEL - FRAIS à REMBOURSER	293,13	
42310000000 - SALAIRES- NDF A PAYER	102,26	
42320000000 - PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour	8 255,72	
42360000000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES à PAYER	7 889,89	
43100000000 - SECURITE SOCIALE	17 539,00	
43720000000 - MUTUELLES	8 405,84	
43720100000 - RETRAITE	4 323,80	
43720200000 - RAFF - CNRACL	16 632,33	
43820000000 - PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	4 282,14	
43860000000 - ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES à PAYER	2 715,94	
44210000000 - DGFIP FREL IR A LA SOURCE	3 483,00	
44551000000 - ETAT - TVA à DECAISSER	171 182,33	
44571055000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	106 180,32	106 180,32
44571100000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	12 397,00	12 397,00
44571196000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE TAUX	916 781,12	916 781,12
44571200000 - HISTORIQUE TVA COLL. EXIGIBLE	4 049 098,36	3 331 358,84
44579000000 - HISTORIQUE TVA COLL. DECLAREE (CAS)	-5 084 436,80	-4 366 697,30
44581200000 - HISTORIQUE TVA COLL. NON ENCORE EXI	43 472,25	21 335,35
44587000000 - ETAT - TVA sur FACTURES à ETABLIR		4 500,00
44750000000 - ETAT - TAXE sur les SALAIRES	16 188,00	
44761000000 - AUTRES TAXES	4 663,06	
44781030000 - AUTRES TAXES		2 576,34
44860000000 - ETAT - AUTRES CHARGES à PAYER	1 370,00	257,00
	310 848,79	28 668,67
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
40840000000 - Fis immobil. - fact. non parvenues	1 860,91	
	1 860,91	
<b>Autres dettes</b>		
40196000000 - MANDATS CREDITEURS	11 878 352,59	
40720030000 - COLLECTIVITE MANDANTE	93 963,22	93 963,22
40862000000 - REMUNERATION à PAYER	193 283,94	
40862010000 - REMUNERATION à PAYER		52 632,06
40862030000 - REMUNERATION à PAYER		21 818,23
	12 165 599,75	168 413,51
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48279000000 - NEUTRALISATION BONI PROVISOIRE CONC	8 437 553,92	8 527 151,19
48710000000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 600,00	
	8 439 153,92	8 527 151,19
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>29 532 423,59</b>	<b>18 447 221,58</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 897 289,10</b>	<b>19 306 180,47</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 902 998,68	6 502 993,70

## Bilan détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
(1) Dont à moins d'un an (a)	25 590 514,90	11 897 812,58
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	982,54	988,90
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat détaillé

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
7051000000 - CONCESSION VENTE	3 220 064,65		3 220 064,65	1 472 078,03
7061010000 - CONCESSION VENTE	450 785,42		450 785,42	201 738,50
7051500000 - CONCESSION VENTE	296 029,12		296 029,12	
7051510000 - CONCESSION VENTE	129 295,88		129 295,88	
7053200000 - CONCESSION LOYER	51 836,18		51 836,18	58 103,90
7054000000 - CONCESSION SUBVE	547 194,00		547 194,00	666 078,00
7055100000 - CONCESSION PARTI	631 542,00		631 542,00	1 844 086,00
7055110000 - CONCESSION PART	700 000,00		700 000,00	
7055800000 - CONCESSION PARTI				-492 083,09
7056000000 - CONCESSION PROD	2 507,30		2 507,30	
7057000000 - CONCESSION AUTRE	29 466,33		29 466,33	50 804,78
	<b>6 058 720,88</b>		<b>6 058 720,88</b>	<b>3 800 796,12</b>
Production vendue (services)				
7061000000 - PRESTATIONS de SE	32 814,00		32 814,00	
7064000000 - REM MANDATS	268 704,61		268 704,61	22 500,00
70640003000 - REMUNERATIONS C				220 559,64
7068000000 - AUTRES PRODUITS d				8 400,00
	301 518,61		301 518,61	251 459,64
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>6 360 239,49</b>		<b>6 360 239,49</b>	<b>4 052 255,76</b>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Production stockée</b>		
7138800000 - VARIATION des CHARGES sur CONCESSIO	2 845 270,44	2 834 127,39
7138900000 - VARIATION du COUT DE REVIENT des CE	-6 058 720,88	-3 800 796,12
	<b>-3 213 450,44</b>	<b>-966 668,73</b>
<b>Production immobilisée</b>		
Subventions d'exploitation		
7400000000 - Subventions d'exploitation	666,66	
	<b>666,66</b>	
<b>Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges</b>		
7515100000 - REPRISE sur PROVISION pour RISQUES	1 624,00	47 911,93
7815400000 - REPRISE sur PROVISION pour CHARGES	214 664,95	94 155,44
7911000000 - TRANSFERT de CHARGES EXPLOITATION	1 900,00	
79120002000 - REMUNERATIONS ACQUISITIONS	73,75	
79120003000 - REMUNERATIONS COORDINATIONS OPERATI	77 827,35	91 787,04
79120004000 - REMUNERATIONS COMMERCIALISATIONS	280 145,64	64 584,74
79120005000 - REMUNERATIONS PILOTAGE / EQUIPE DED	320 594,25	351 541,57
79120006000 - REMUNERATIONS GESTION FI/ADM	63 946,81	27 012,97
79138000000 - TRANSFERT DE CHARGES pour PROVISION	436 947,24	214 684,85
	<b>1 397 744,19</b>	<b>881 658,64</b>
<b>Autres produits</b>		
75680000000 - PRODUITS DIVERS de GESTION COURANTE	197,08	840,50
	<b>197,08</b>	<b>840,50</b>
<b>Total produits d'exploitation (1)</b>	<b>4 545 396,98</b>	<b>3 968 086,17</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		

Etats financiers TERRITOIRE 34 - Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022

41

## Compte de résultat détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Autres achats et charges externes (a)</b>		
6040000000 - ACHAT d'ETUDES & de PRESTATIONS de	44 437,50	14 102,50
6055800000 - DOTATION AUX PROVISIONS	2 845 270,44	2 834 127,39
6061200000 - CARBURANTS, LUBRIFIANTS	809,52	
6063000000 - FOURNITURES d'ENTRETIEN & PETITS EQ	418,27	
6064000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	804,80	1 016,70
6068000000 - AUTRES MATIERES & FOURNITURES	52,08	
6110000000 - Sous-traitance générale	290,69	
6132000000 - Locations Immobilières	10 190,99	
6135000000 - Locations mobilières	3 898,86	
6140000000 - Charges locatives & copropriété	2 520,55	
6156000000 - MAINTENANCE	19 707,01	5 950,43
6161000000 - PRIMES d'ASSURANCES - RC	3 442,75	20 159,81
6162000000 - PRIMES d'ASSURANCES - PROTECTION JU	1 282,58	
6164000000 - Risques d'exploitation	466,68	
6165000000 - PRIMES d'ASSURANCES-IMMEUBLES	6 978,19	
6185000000 - FRAIS de COLLOQUES, SEMINAIRES, CON	442,73	
6214000000 - PERSONNEL DETACHE OU PRETE à L'ENTR	259 547,59	624 453,70
6223000000 - REMUNERATION DE GESTION	79 508,67	9 784,33
6226000000 - HONORAIRES	18 057,00	68 922,50
6227000000 - FRAIS d'ACTES et de CONTENTIEUX	1 088,97	571,70
6231000000 - ANNONCES & INSERTIONS	561,71	447,23
6237000000 - PUBLICATIONS	2 895,00	300,00
6240000000 - TRANSPORTS de BIENS & TRANSPORTS CO	25,40	181,25
6251000000 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	2 047,96	6,60
6255000000 - FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 380,00	
6256000000 - MISSIONS		31,80
6257000000 - Réceptions	946,69	
6260000000 - FRAIS POSTAUX & FRAIS de TELECOMMUN	6 411,35	1 680,68
6278000000 - SERVICES BANCAIRES - AUTRES FRAIS e	4 535,03	4 064,16
6281000000 - COTISATIONS et CONCOURS DIVERS	10 891,48	10 185,00
6283000000 - SOUS-TRAITANCE COMPTABLE	45 023,96	60 047,92
6284000000 - Frais de recrutement de personnel	8 200,00	
6285000000 - ARCHIVAGE	2 964,00	
6287000000 - COUT PEDAGOGIQUE FORMATION	3 828,50	
6288000000 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		1 517,14
	<b>3 388 885,55</b>	<b>3 687 530,84</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
6311000000 - TAXE sur LES SALAIRES	16 198,00	
6313000000 - Formation continue (Trésor)	2 086,72	
6333000000 - PART. des EMPLOYEURS à la FORMATION	1 714,23	
6335000000 - VERSEMENTS LIBERATOIRES de la TAXE	1 959,12	
6351100000 - TAXE PROFESSIONNELLE	1 445,00	383,00
6351400000 - Taxes sur les véhicules sociétés	370,00	
	<b>23 773,07</b>	<b>383,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>		
6411000000 - SALAIRES & APPOINTEMENTS	275 231,77	
6412200000 - CONGES PAYES PROVISIONNES	8 285,72	
6413100000 - PRIMES & GRATIFICATIONS	14 463,41	
6414100000 - INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS soumi	7 858,70	
	<b>305 839,60</b>	
<b>Charges sociales</b>		
6450200000 - CHARGES SOCIALES sur CONGES PAYES P	4 282,14	
6451000000 - COTISATIONS à l'URSSAF	65 322,85	

## Compte de résultat détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
6452000000 - COTISATIONS aux MUTUELLES	13 443,87	
6453000000 - Cotisations aux caisses de retraite	15 471,14	
6453100000 - COTISATIONS aux CAISSES de RETRAITE	12 031,02	
6453200000 - COTISATIONS aux CAISSES de RETRAITE	164,48	
6454000000 - COTISATIONS aux ASSEDIC	7 792,24	
6471300000 - PART PATRONALE CANTINE & TICKETS RE	5 777,55	
6471310000 - PART PAT TR FONCTIONNAIRE DETACHE	122,10	
6475000000 - MEDECINE du TRAVAIL & PHARMACIE	514,20	
6480000000 - Autres charges de personnel	2 355,00	
	127 276,59	
<b>Dotations aux amortissements et dépréciations :</b>		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
6811100000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 101,36	
6811200000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 893,57	
	3 994,93	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
6817450000 - Dot. prov. dépréc. autres créances	7 137,65	
	7 137,65	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
6815100000 - DOTATION aux PROVISIONS pour RISQUE	39 076,89	26 895,44
6815400000 - DOT. aux PROVISIONS pour CHARGES PR	436 947,24	214 684,95
	476 024,13	243 580,39
<b>Autres charges</b>		
6588000000 - AUTRES CHARGES DIVERSES de GESTION	3 981,20	0,36
7993800000 - TRANSFERT DE PRODUITS pour REPRISE	214 684,95	84 155,44
	218 665,15	84 155,79
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	4 550 997,67	4 015 630,02
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-5 600,69</b>	<b>-47 543,85</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>		
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
<b>De participation (3)</b>		
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés (3)</b>		
7688000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	31,96	1 345,94
	31,96	1 345,94
<b>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges</b>		
7990000000 - TRANSFERT de CHARGES FINANCIERES	13 834,17	28 433,58
	13 834,17	28 433,58
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Total produits financiers (V)</b>	13 666,13	27 779,52
<b>Charges financières</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</b>		
<b>Intérêts et charges assimilés (4)</b>		
6811000000 - Intérêts des emprunts et dettes	1 974,00	
	1 974,00	
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Total charges financières (VI)</b>	1 974,00	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>11 692,13</b>	<b>27 779,52</b>

ETATS FINANCIERS TERRITOIRE 34 - Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accusé de réception en préfecture  
034-213401144-20220920-DEL2022-104-DE  
Date de télétransmission : 23/09/2022  
Date de réception préfecture : 23/09/2022



## Compte de résultat détaillé

	31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-III-IV+V-VI)</b>	<b>6 091,44</b>	<b>-19 784,33</b>
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
6788000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		161 138,36
		161 138,36
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
6875000000 - DOTATION aux PROVISIONS pour RISQUE		30 000,00
		30 000,00
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		191 138,36
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-191 138,36</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 559 063,11</b>	<b>3 995 865,69</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 552 971,67</b>	<b>4 206 768,38</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>6 091,44</b>	<b>-210 902,69</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		