

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 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	10 000	5 753	4 247	5 247	-1 000	-19.06	
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	138 253	86 417	51 836	329	51 507	NS	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	2 362 186	853 308	1 508 878	1 556 149	-47 271	-3.04	
	Installations techniques Matériel et outillage	995 636	591 936	403 700	480 040	-76 340	-15.90	
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées	2 034 786		2 034 786	1 547	2 033 239	NS		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	3 215		3 215	3 215				
Total I	5 544 076	1 537 415	4 006 662	2 046 527	1 960 135	95.78		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	191 460	38 118	153 342	163 712	-10 370	-6.33	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	448 078		448 078	391 184	56 894	14.54	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	774 193		774 193	2 034 787	-1 260 594	-61.95		
Charges constatées d'avance (2)	36 153		36 153	11 090	25 063	226.00		
Total II	1 449 884	38 118	1 411 766	2 600 773	-1 189 007	-45.72		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 993 960	1 575 533	5 418 427	4 647 300	771 128	16.59		

(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		
		31/12/2021	12	31/12/2020	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		1 985 833		2 006 684		-20 851	-1.04	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 046 766		-20 851		1 067 616	NS	
Situation nette (sous total)		3 119 648		2 072 882		1 046 766	50.50	
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement		1 502 831		1 569 359		-66 528	-4.24	
Provisions réglementées								
Total I		4 622 479		3 642 241		980 238	26.91	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations							
	Fonds dédiés		14 501		18 826		-4 325	-22.97
Total II		14 501		18 826		-4 325	-22.97	
PROVISIONS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges		117 463		140 013		-22 550	-16.11
Total III		117 463		140 013		-22 550	-16.11	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)							
	Emprunts et dettes financières diverses		30 450		28 498		1 952	6.85
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		191 942		203 822		-11 881	-5.83
	Dettes des legs ou donations							
	Dettes fiscales et sociales		369 089		557 168		-188 079	-33.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes		10 233		505		9 728	NS
Instruments de trésorerie								
Produits constatés d'avance		62 270		56 225		6 045	10.75	
Total IV		663 984		846 219		-182 235	-21.54	
Ecarts de conversion passif (V)								
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		5 418 427		4 647 300		771 128	16.59	

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

601 714 789 994

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

OUEST CONSEILS LORIENT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	44	18	25	136.34
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	266 946	218 071	48 876	22.41
Parrainages	275	150	125	83.33
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 439 035	2 703 718	-264 683	-9.79
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	177 262	206 847	-29 585	-14.30
Utilisations des fonds dédiés	18 826	5 726	13 100	228.78
Autres produits	15	61	-46	-75.52
Total I	2 902 403	3 134 591	-232 188	-7.41
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	700 035	666 366	33 669	5.05
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	149 232	193 709	-44 477	-22.96
Salaires et traitements	1 398 817	1 579 858	-181 041	-11.46
Charges sociales	555 903	594 042	-38 139	-6.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	154 061	156 853	-2 792	-1.78
Dotations aux provisions	4 042	19 164	-15 122	-78.91
Reports en fonds dédiés	14 501	18 826	-4 325	-22.97
Autres charges	1 078	8 730	-7 653	-87.66
Total II	2 977 670	3 237 549	-259 880	-8.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-75 267	-102 959	27 692	26.90

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2 209		3 596	-1 388	-38.5
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 032 766			1 032 766	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 034 974		3 596	1 031 378	NS
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)		1 034 974		3 596	1 031 378	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		959 708		-99 362	1 059 070	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		20 966		6 536	14 430	220.75
Sur opérations en capital		66 528		72 358	-5 830	-8.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		87 494		78 894	8 600	10.90
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)		87 494		78 894	8 600	10.90
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		436		382	54	14.14
Total des produits (I+III+V)		4 024 871		3 217 081	807 791	25.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 978 106		3 237 931	-259 826	-8.02
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 046 766		-20 851	1 067 616	NS

AUDELOR

12 avenue de la Perrière

56100 LORIENT

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

OUEST CONSEILS LORIENT
RUE DU SOUS MARIN VENUS

56100 LORIENT
02.97.87.78.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 418 427.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 902 402.78 Euros et dégageant un excédent de 1 046 765.58 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur autorisation du conseil d'administration du 20 mai 2021 et par convention en date du 8 décembre 2021, AUDELOR a consenti un prêt en compte courant d'associé à SFLD (Société Financière Lorient Développement), d'un montant de 1 000 000 € au terme du 31 décembre 2022, rémunéré au taux de référence servant au calcul du plafonnement des intérêts déductibles.

Ce prêt destiné à renforcer les moyens d'investissements de SFLD dans la situation de crise sanitaire COVID sur le Pays de LORIENT est destiné à être apporté en capital de SFLD avec une échéance maximum au 31 décembre 2022.

Par ailleurs, il est rappelé qu'à la demande de la CRC dans son rapport final du 9 avril 2014, relatif au contrôle des comptes 2009 et suivants, la provision sur titres de participation SFLD, dont AUDELOR détient au 31 décembre 60.71%, avait été portée à 100% et s'établissait ainsi à 1 032 766 €. La valorisation financière de SFLD s'étant améliorée, la provision a été intégralement reprise à la clôture de cet exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un événement majeur au titre de l'exercice clos.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité et que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

L'approche ciblée réalisée n'a pas fait ressortir d'éléments significatifs nécessitant des informations en annexe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 L121-3 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 conférences, des ateliers, des rencontres, etc,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 2021, les produits et charges a caractère lucratif s'élèvent respectivement à 479 434 € et 520 928 €, soit un déficit de - 41 494 €.

Comme les années précédentes, Audelor a continué à prendre en charge une partie des frais de ses organismes satellites. Pour 2021, les coûts pris en charge sont les suivants:
-IPL: 75 437 € (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 2021 sur 2022 s'élève à 14 501 € TTC.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	10 000		
TOTAL	10 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 784		53 469
TOTAL	84 784		53 469
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	654 433		16 092
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	239 833		11 395
TOTAL	3 330 334		27 487
Autres participations	1 034 313		1 000 473
Prêts, autres immobilisations financières	3 215		
TOTAL	1 037 528		1 000 473
TOTAL GENERAL	4 462 646		1 081 429

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			10 000	10 000
TOTAL			10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles			138 253	138 253
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	670 525	670 525
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-0	251 228	251 228
TOTAL		-1	3 357 822	3 357 822
Autres participations			2 034 786	2 034 786
Prêts, autres immobilisations financières			3 215	3 215
TOTAL			2 038 001	2 038 001
TOTAL GENERAL		-1	5 544 076	5 544 076

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	4 753	1 000		5 753
TOTAL	4 753	1 000		5 753
Autres immobilisations incorporelles	84 455	1 963		86 417
TOTAL	84 455	1 963		86 417
Constructions sur sol d'autrui	748 458	45 988		794 446
Installations générales agencements aménagements constr.	57 579	1 283		58 862
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 234	20 927		49 160
Installations générales agencements aménagements divers	253 010	63 538		316 547
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	206 865	19 363		226 228
TOTAL	1 294 145	151 099		1 445 244
TOTAL GENERAL	1 383 353	154 061		1 537 415

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 000				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 963				
Constructions sur sol d'autrui	45 988				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 283				
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 927				
Instal.générales agenc.aménag.divers	63 538				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 363				
TOTAL	151 099				
TOTAL GENERAL	154 061				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	18 826	18 826	33 325		29 000	14 501	
EUROLARGE FONDS DEDIE							
LORIENT AGGLOMERATION	18 826	18 826	33 325		29 000	14 501	
TOTAL	18 826	18 826	33 325		29 000	14 501	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	140 013		22 550		117 463
TOTAL	140 013		22 550		117 463

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 032 766		1 032 766		
Sur comptes clients	34 813	4 042	737		38 118
TOTAL	1 067 579	4 042	1 033 503		38 118
TOTAL GENERAL	1 207 592	4 042	1 056 053		155 582
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		4 042	23 287		
			1 032 766		

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	1 000 473	1 000 473	
Autres immobilisations financières	3 215	3 215	
Clients douteux ou litigieux	44 594	44 594	
Autres créances clients	146 866	146 866	
Personnel et comptes rattachés	2 432	2 432	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 225	7 225	
Divers état et autres collectivités publiques	419 151	419 151	
Débiteurs divers	19 271	19 271	
Charges constatées d'avance	36 153	36 153	
TOTAL	1 679 379	1 679 379	

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	30 450	30 450		
Fournisseurs et comptes rattachés	191 942	191 942		
Personnel et comptes rattachés	136 971	136 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 201	180 201		
Impôts sur les bénéfices	436	436		
Taxe sur la valeur ajoutée	45 358	45 358		
Autres impôts taxes et assimilés	6 124	6 124		
Autres dettes	10 233	10 233		
Produits constatés d'avance	62 270	62 270		
TOTAL	663 984	663 984		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 237			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 285			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation des fonds propres

Les fonds propres s'élèvent à 3 589 713 € au 31 décembre, soit une diminution de 52 528 € selon détail ci-dessous:

- Fonds associatifs sans droit de reprise: 87 049 €
- Résultat de l'exercice: 14 000 € (+34 851 €)
- Report à nouveau : 1 985 833 € (-20 851 €)
- Subventions d'investissements : 1 502 831 € (-66 528 €)

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	lineaire	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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	473
Créances usagers et comptes rattachés	33 570
Autres créances	430 065
Total	464 109

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 290
Dettes fiscales et sociales	226 823
Autres dettes	7 807
Total	276 920

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		36 153
Total		36 153
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		62 270
Total		62 270

Subventions d'équipement

A la clôture de l'exercice, le montant des subventions d'investissement (identique à l'exercice précédent) s'élève à 2 582 617 €, assorties d'un montant cumulé d'amortissement de ces subventions de 1 079 786 €, soit une valeur nette au bilan de 1 502 831 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
LORIENT AGGLO SUBV FONCTIONNEMENT	1 866 000
LORIENT AGGLO SUBV EUROLARGE	29 000
LORIENT AGGLO ACHETER PAYS LORIENT	10 000
LORIENT AGGLO TER	24 000
LORIENT AGGLO HIT	6 429
SYNDICAT MIXTE SCOT	80 000
QUIMPERLE COMMUNAUTE	80 000
QUIMPERLE CO STRATEGIE COMMERCE	15 947
REGION BRETAGNE	191 879
REGION BRETAGNE FEDER	13 099
ETAT	96 329
ETAT FNADT	11 365
CCI BRETAGNE	7 488
VILLE DE QUEVEN	6 000
ADEME	1 500
Total	2 439 035

L'état des subventions correspond aux subventions comptabilisées dans l'exercice.

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés s'élèvent à 202 917 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
 Valeur d'origine				17 447	17 447
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				10 934	10 934
- dotations de l'exercice				4 362	4 362
Total				15 296	15 296
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				13 574	13 574
- exercice				5 254	5 254
Total				18 828	18 828
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 189	2 189
Total				2 189	2 189

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 22 550 €. Le total de la provision au bilan s'élève à 117 463 €.

Les paramètres de calculs sont les suivants:

- Méthode rétrospective des unités de crédits projetées
- Taux d'actualisation: 0.98 %
- Turn over: faible

