



60 avenue du Capitaine Resplandy
64100 Bayonne
Tél : 05 59 46 00 50

COMITE OUVRIER DU LOGEMENT
73 Rue de Lamouly
64600 ANGLET

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

Exercice clos le 31 Décembre 2021



À l'Assemblée Générale de la SCIC HLM à capital variable COMITE OUVRIER DU LOGEMENT

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **COMITE OUVRIER DU LOGEMENT** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ;
- La présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels aux membres de l'Assemblée Générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion



Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiqués dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bayonne, le 13 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes


EXCO SOROSTE
Jean Claude MARCOU


EXCO SOROSTE
Philippe WEISS



ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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

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



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

BILAN - ACTIF

Annexe I - Fiche n°1

N° de compte 1	ACTIF 2	Exercice 2021			TOTALS PARTIELS 6	Exercice 2020 NET 7
		BRUT 3	Amortissements et dépréciations 4	NET 5		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				1 030 137,48	1 071 984,13
201	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00		0,00
2082-2083-2084-2085	Baux long terme et droits d'usufruit	1 119 534,63	206 767,22	912 767,41		935 786,43
203-205-206-207-2088-232-237	Autres (1)	467 995,94	350 625,89	117 370,05		136 197,70
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				165 022 472,16	160 284 606,14
2111	Terrains nus	0,00	0,00	0,00		0,00
2112-2113-2115	Terrains aménagés, loués, bâtis	19 078 808,15	0,00	19 078 808,15		17 430 622,16
212	Agencements et aménagements de terrains	0,00	0,00	0,00		0,00
213 sauf 21315-2135	Constructions locales (sur sol propre)	180 428 943,33	51 341 522,16	129 087 421,17		125 471 806,39
214 sauf 21415-2145	Constructions locales sur sol d'autrui	16 299 730,68	4 268 379,18	14 031 351,50		14 413 211,52
21315-2135-21415-2145	Bâtiments et installations administratifs	3 661 658,64	1 114 872,65	2 546 785,99		2 670 330,67
215-216	Instal. techniques, matériel et outillage, et autres immo. corp.	751 747,50	473 642,15	278 105,35		308 633,38
221-222-223	Immeubles en location-vente, loc. attribution, affectation	237 252,12	0,00	237 252,12	237 252,12	237 252,12
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				4 130 420,64	7 212 477,09
2312	Terrains	693 875,96	0,00	693 875,96		1 168 305,49
2313-2314-2318	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	3 436 544,68	0,00	3 436 544,68		6 044 171,60
238	Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00		0,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				9 748 886,03	8 321 934,62
261-266-2675-2676	Participations - Apports, avances	1 415 922,75	0,00	1 415 922,75		1 249 971,80
2671-2674	Créances rattachées à des participations	7 391 771,31	4 573,47	7 387 197,84		4 021 895,67
272	Titres immobilisés (droits de créances)	0,00	0,00	0,00		0,00
2741	Prêts participatifs	0,00	0,00	0,00		0,00
2781-2782-2783	Prêts pour accession et aux S.C.C.C	0,00	0,00	0,00		0,00
271-274 (sauf 2741)-275-2761	Autres	942 194,87	0,00	942 194,87		1 048 157,68
2678-2768	Intérêts courus	3 569,47	0,00	3 569,47		1 809,47
	ACTIF IMMOBILISE	237 628 560,13	57 760 382,72	180 169 167,41	180 169 167,41	175 138 254,10
	STOCKS ET EN-COURS				32 626 410,10	36 108 155,40
31 (net du 319, 339, 359)	Terrains à aménager	10 339 558,61	0,00	10 339 558,61		1 510 092,80
33	Immeubles en cours	17 681 905,65	0,00	17 681 905,65		26 325 023,14
	Immeubles achevés :					
35 sauf 358	Disponible à la vente	3 017 280,84	220 715,00	2 796 565,84		1 841 004,66
358	Temporairement loués	1 461 629,72	0,00	1 461 629,72		6 432 634,80
37	Imm. acq. par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat	245 750,28	0,00	245 750,28		0,00
32	Approvisionnements	0,00	0,00	0,00		0,00
409	Fournisseurs débiteurs	520 095,00	0,00	520 095,00	520 095,00	0,00
	CRÉANCES D'EXPLOITATION				12 951 090,47	16 768 734,80
	Créances clients et comptes rattachés (y compris 413) :					
411	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L	836 010,67	0,00	836 010,67		770 803,31
412	Créances sur acquéreurs	7 268 219,04	0,00	7 268 219,04		11 804 793,46
414	Clients - autres activités	35 688,97	0,00	35 688,97		17 057,76
415	Emprunteurs et locataires-acquéreurs/attributaires	0,00	0,00	0,00		0,00
416	Clients douteux ou litigieux	494 584,59	421 817,74	72 766,85		75 189,23
418	Produits non encore facturés	11 851,87	0,00	11 851,87		12 840,13
42-43-44 (sauf 441)-4675-4678	Autres	1 196 960,52	0,00	1 196 960,52		1 028 869,19
441	Etats et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir	3 529 582,95	0,00	3 529 582,95		3 060 152,52
	CRÉANCES DIVERSES (3)				1 070 868,88	2 843 996,25
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C	0,00	0,00	0,00		0,00
451-458	Groupe, Associés-opérat. faites en commun et G.I.E	257 158,95	0,00	257 158,95		202 546,98
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	12 679,40	0,00	12 679,40		9 355,01
4615	Opérations d'aménagement	0,00	0,00	0,00		0,00
455-4562-46 (sauf 461- 4675-4678)	Autres	1 701 018,51	0,00	1 701 018,51		2 632 093,26
60	Valeurs Mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISPONIBILITES				14 161 670,36	16 981 281,19
511	Valeur à l'encaissement	13 280,63		13 280,63		10 538,04
5188	Intérêts courus à recevoir	0,00		0,00		0,00
Autres 51	Banques, établissements financiers et assimilés	14 146 549,18		14 146 549,18		16 978 631,78
53-54	Caisse et régies d'avance	1 840,55		1 840,55		1 011,37
486	Charges constatées d'avance	2 002 795,74		2 002 795,74	2 002 795,74	1 971 244,53
	ACTIF CIRCULANT	64 774 461,67	642 532,74	64 131 918,93	64 131 918,93	76 684 410,97
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00	0,00	0,00
169	Primes de remboursement des obligations	0,00		0,00	0,00	0,00
476	Différences de conversion Actif	0,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	302 704 001,80	58 402 915,46	244 301 086,34	244 301 086,34	251 822 665,07

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

N° de compte	CHARGES	Exercice 2021			Exercice 2020
		CHARGES RECUPERABLES	CHARGES NON RECUPERABLES	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5	6
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			30 188 624,08	30 855 539,21
	CONSUMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS			18 328 981,98	20 452 044,61
60-61-62 (net de 609-619 et 629)	Achats stockés :				
60	Terrains		10 074 035,22	10 074 035,22	1 752 994,86
601	Approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Approvisionnements		245 750,28	245 750,28	0,00
603	Variation des stocks :				
6031	Terrains		(8 990 988,87)	(8 990 988,87)	521 161,59
6032	Approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
6037	Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat		(245 750,28)	(245 750,28)	0,00
604-605-608 (net de 6094-6095 et 6098)	Frais liés à la production de stocks immobiliers		14 094 765,55	14 094 765,55	14 924 531,14
606 (net de 6096)	Achats non stockés de matières et fournitures	198 652,32	60 388,31	259 040,63	144 849,26
61-62	Services extérieurs :				
611	Sous-traitance générale (Travaux relatifs à l'exploitation)	550 112,57	38 198,42	589 310,99	303 754,54
6151	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers localifs	136 394,57	425 471,04	561 865,61	450 510,46
6152	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers localifs	0,00	794 885,53	794 885,53	767 914,93
6156-6158	Maintenance - Autres travaux	0,00	143 118,33	143 118,33	142 262,55
612	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		12 091,08	12 091,08	3 894,35
616	Primes d'assurances	0,00	276 803,49	276 803,49	254 269,38
621	Personnel extérieur à la société	0,00	89 034,88	89 034,88	23 993,92
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	270 816,07	270 816,07	234 612,70
623	Publicité, publications, relations publiques		335 133,47	335 133,47	211 860,01
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00	179 963,02	179 963,02	91 903,12
6285	Redevances	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres comptes 61 et 62	Autres		637 076,98	637 076,98	823 531,78
63	Impôts, taxes et versements assimilés			1 070 454,48	794 372,82
631-633	Sur rémunérations	0,00	154 816,97	154 816,97	155 421,04
63512	Taxes foncières	0,00	527 611,51	527 611,51	442 178,50
Autres 635-637	Autres	344 822,00	43 204,00	388 026,00	198 775,38
64	Charges de personnel			3 994 749,36	3 610 641,58
641-6481	Salaires et traitements	0,00	2 749 114,03	2 749 114,03	2 488 528,56
645-647-6485	Charges sociales	0,00	1 245 635,36	1 245 635,36	1 122 113,02
681	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			5 885 430,03	6 082 935,93
6811-6812-6816-6817	Dotations aux amortissements et dépréciations :				
68111 sauf 681118, 681122 à 681124	Immobilisations locatives		4 552 815,47	4 552 815,47	4 358 051,21
68112	Autres immobilisations		216 124,82	216 124,82	190 479,98
6816	Charges d'exploitation à répartir		0,00	0,00	0,00
68173	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00	0,00
68174	Dépréciation des stocks et en-cours		0,00	0,00	0,00
6815	Dépréciation des créances		169 216,11	169 216,11	183 800,01
68157	Dotations aux provisions :				
68157	Provisions pour gros entretien		689 749,31	689 749,31	1 172 776,67
Autres 6815	Autres provisions		37 524,32	37 524,32	157 828,06
65 (sauf 655)	Autres charges			101 038,20	35 644,17
654	Pertes sur créances irrécouvrables		98 047,88	98 047,88	32 594,34
651-658	Redevances et charges diverses de gestion courante	0,00	2 990,32	2 990,32	2 949,83
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		0,00	0,00	0,00
	CHARGES FINANCIERES			1 617 941,68	1 862 140,53
666	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières		0,00	0,00	0,00
	Charges d'intérêts (2) :				
661121	Intérêts sur opérations locales - crédits relais et avances		2 641,14	2 641,14	0,00
661122	Intérêts sur opérations locales - financements définitif		1 327 146,16	1 327 146,16	1 553 024,03
661123	Intérêts compensateurs		0,00	0,00	0,00
661124	Intérêts de préfinancements consolidables		25 404,17	25 404,17	0,00
66114	Accession à la propriété - Financements de stocks immobiliers		42 622,22	42 622,22	119 344,39
66115	Gestion de prêts Accession		0,00	0,00	0,00
Autres 661	Intérêts sur autres opérations		120 127,73	120 127,73	116 068,61
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		0,00	0,00	0,00
664-665-666-668	Autres charges financières		0,26	0,26	73 703,51
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 732 875,95	446 762,81
671	Sur opérations de gestion		94 685,13	94 685,13	59 975,89
	Sur opérations en capital :				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut		3 123 537,89	3 123 537,89	9 419,79
678	Autres		514 672,93	514 672,93	380 387,13
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
6871-6876	Dotations aux amortissements et dépréciations		0,00	0,00	0,00
6872	Dotations aux provisions réglementées		0,00	0,00	0,00
6875	Dotations aux provisions		0,00	0,00	0,00
691	PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS		0,00	0,00	0,00
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES		8 719,00	8 719,00	24 738,90
	TOTAL DES CHARGES	1 229 981,48	34 188 179,25	35 418 160,71	33 292 189,55
	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			3 668 967,44	2 995 200,22
	dont relevant du SIEG (depuis 2021)			3 624 867,56	
	TOTAL GENERAL			39 087 128,15	36 287 389,77
	(1) Dont charges sur exercices antérieurs				
	(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

N° de compte 1	PRODUITS 2	Exercice 2021		Exercice 2020 5
		DETAIL 3	TOTAUX PARTIELS 4	
	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		34 012 361,14	35 035 162,78
70 (nel de 709)	Produits des activités		41 297 861,10	34 608 897,86
7011	Ventes de terrains lotis	4 595 430,14		2 094 080,67
7012-7013	Ventes d'immeubles bâtis	23 774 668,80		19 958 274,25
7014	Ventes de maisons individuelles (CCMI)	0,00		0,00
7017-7018	Ventes d'autres immeubles	0,00		483 071,00
703	Récupération des charges localives	1 240 159,75		586 266,96
704	Loyers :			
7041	Loyers des logements non conventionnés	99 948,03		99 528,29
7043	Loyers des logements conventionnés	10 149 573,22		9 809 422,61
7042	Suppléments de loyers	75 666,65		34 025,51
7046	Résidences pour étudiants, foyers, résidences sociales	89 278,92		52 594,92
7047	Logements en location - accession et accession invendus	238 752,40		463 519,20
7044-7045-7048	Autres	618 981,17		596 931,62
706	Prestations de services :			
7061-7062	Rémunération des gestion (accession et gestion de prêts)	0,00		0,00
70631	Sociétés sous égide	256 424,70		265 174,90
70632-70638	Prestations de services à personnes physiques et autres produits	0,00		0,00
7064	Prestations de maîtrise d'ouvrage et de commercialisation	66 371,25		80 009,31
7065	Syndic de copropriété	0,00		0,00
7066	Gestion d'immeubles appartenant à des tiers	0,00		0,00
70671	Gestion des S.C.C.C	0,00		0,00
70672	Gestion des prêts	0,00		0,00
7068	Autres prestations de services	63797,79		60 601,73
708	Produits des activités annexes :			
7086	Récupération de charges de gestion imputables à d'autres organismes HLM	17 292,00		14 039,40
Autres 708	Autres	11 508,28		12 357,49
71	Production stockée (ou déstockage)		(12 657 982,26)	(1 697 880,69)
7133	Immeubles en cours	(8 643 116,45)		4 376 358,27
7135	Immeubles achevés	(4 014 865,81)		(6 074 216,96)
72	Production immobilisée		4 745 302,90	800 719,27
7222	Immeubles de rapport (frais financiers externes)	22 441,63		5 104,17
721-Autres 722	Autres productions immobilisées	4 722 861,27		795 615,10
74	Subventions d'exploitation		46 877,42	29 193,88
742	Primes à la construction	0,00		0,00
743	Subventions d'exploitation diverses	46 877,42		29 193,89
744	Subventions pour travaux d'entretien	0,00		0,00
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		295 306,61	1 254 078,06
78157	Provisions pour gros entretien	0,00		647 300,00
78174	Dépréciations de créances	195 052,29		135 962,81
Autres 781	Autres reprises	100 254,32		470 815,25
791	Transferts de charges d'exploitation	264 215,62	264 215,62	26 072,75
		0,00		0,00
		0,00		0,00
751-754-758	Autres produits	10 697,88	10 697,88	1 178,22
755	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	10 291,87	10 291,87	11 873,42
76	PRODUITS FINANCIERS		184 962,13	111 818,36
761	De participations (2)		66 991,75	1 673,20
7611	Revenus des actions	0,00		0,00
7612	Revenus des parts des sociétés civiles immobilières de ventes	65 331,75		0,00
7613-7618	Revenus des avances , prêts participatifs et autres	1 660,00		1 673,20
762	D'autres immobilisations financières (2)		542,79	545,38
76261-76262	Prêts accession	0,00		0,00
Autres 762	Autres	542,79		545,38
763-764	D'autres créances et valeurs mobilières de placement	29 932,40	29 932,40	34 836,31
765-766-768	Autres (2)	66 431,85	66 431,85	72 052,41
786	Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00
796	Transfert de charges financières	0,00	0,00	0,00
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 063,34	1 063,34	2 712,06
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 909 804,88	1 140 417,63
771	Sur opérations de gestion	70 019,76	70 019,76	88 755,03
775	Sur opérations en capital		4 839 785,12	1 051 662,60
777	Produits des cessions d'éléments d'actif	3 401 376,67		9 265,54
778	Subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	762 830,40		717 694,45
787	Autres	675 578,05		324 702,61
797	Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00
	Transferts de charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00
77	TOTAL DES PRODUITS	39 987 128,16	39 087 128,16	36 287 388,77
			0,00	0,00
	dont dont relevant du SIEG (depuis 2021)		0,00	
	TOTAL GENERAL		39 087 128,16	36 287 388,77
	(1) Dont produits sur exercices antérieurs			
	(2) Dont produits concernant les entreprises liées			



REGLES ET METHODES COMPTABLES

EXERCICE 2021

L'ANC (Autorité des Normes Comptables) a publié le 4 juin 2015 le règlement n° 2015-04 relatif aux comptes annuels des organismes de logement social dont les principales dispositions, s'appliquent aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 avec possibilité d'anticiper ces changements aux comptes de l'exercice 2015.

L'arrêté du 7 octobre 2015 conjoint du Ministère du logement, de l'égalité des territoires et de la ruralité, du ministère des Finances et comptes publics et du ministère de l'intérieur, homologuant l'instruction comptable applicable aux organismes d'HLM à comptabilité privée, a, d'une part, abrogé les précédentes instructions comptables et leurs avenants applicables aux Offices Publics de l'Habitat soumis aux règles des entreprises de commerce et aux sociétés d'HLM, et a, d'autre part, arrêté le plan de comptes et les documents annuels des organismes de logement social à comptabilité privée.

Les commentaires de comptes des instructions comptables applicables aux organismes d'HLM à comptabilité privée ont été publiés dans un avis du 4 novembre 2015 du Ministère du logement, de l'égalité des territoires et de la ruralité (DHUP), qui précise :

«[...] Afin d'être cohérent avec la date d'application prévue par le Règlement de l'ANC n°2015-4 du 4 juin 2015, les organismes de logement social à comptabilité de commerce appliquent les nouveaux commentaires à compter de l'exercice 2016 avec possibilité d'anticiper ces changements aux comptes de l'exercice 2015. »

L'avis du 19 décembre 2018 de la DHUP vient modifier, à compter du 1^{er} janvier 2018 l'avis du 4/11/2015 relatif à l'annexe 11 (commentaires de comptes) afin de se conformer aux nouveautés et évolutions comptables introduites par les règlements de l'ANC 2018-01 modifiant le plan comptable général concernant la comptabilisation de la retenue à la source sur les salaires. Ces commentaires de comptes intègrent également les nouvelles dispositions réglementaires relatives à la réduction de loyer de solidarité (RLS).

Les comptes annuels de la SCIC Hlm Le COL sont présentés en conformité avec l'annexe 3 du chapitre II (Documents de synthèse et états réglementaires des Sociétés d'HLM) du titre IV – Documents annuels – suivant l'avis du 19 décembre 2018.

Le règlement de l'ANC 2021-08 du 8 octobre 2021 vient modifier et compléter le règlement 2015-04 de l'ANC relatif aux comptes annuels des organismes de logement social.

Un arrêté du 24 mars 2022 vient modifier certaines annexes de l'arrêté du 7 octobre 2015 homologuant l'instruction comptable applicables aux organismes d'HLM à comptabilité privée pour les comptes annuels ouverts au 1^{er} janvier 2021.

L'organisation du travail a été impactée en 2021 par la période de confinement du 3 avril au 2 mai 2021 et par la continuité du télétravail essentiellement pour les services supports.

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

La provision pour gros entretien : l'avis du 4 novembre 2015 applicable aux HLM, prévoient de nouvelles modalités de calcul de la provision gros entretien : elle nécessite une définition immeuble par immeuble des travaux de gros entretien formalisés dans le PSP (Plan Stratégique du Patrimoine). La formalisation du programme pluriannuel par immeuble doit comporter 3 éléments : identification de l'immeuble, le positionnement dans le temps des travaux d'entretien et l'estimation de leur montant.

Au 31.12.2017 le COL a actualisé le Plan Stratégique de Patrimoine selon les nouvelles règles.

La provision pour gros entretien a été actualisée au 31/12/2021 conformément au programme pluriannuel d'une durée de 6 ans.

Pour cet exercice, la provision gros entretien représente un montant de 4 197274.31 €. Elle respecte le principe de prudence en réservant une partie de nos ressources pour ces dépenses futures

L'évaluation des engagements des indemnités de fin de carrière a été réalisée à partir de la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. Elle retient comme base le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Suite aux départs à la retraite de deux salariés une reprise sur provisions de 71 630.62€ a été effectuée.

Compte tenu des hypothèses actuarielles retenues, soit un taux d'actualisation de 0.98%, le total de l'engagement représente au 31/12/2021 : 443 867.54 €.

En 2006 nouveau dispositif fiscal conformément à l'article 207-1-4 du code général des impôts, à la modification du code de la construction et de l'habitat L.411-2 et de l'instruction fiscale 4H-106 du 25/01/2006.

Le montant du pour l'impôt sur les sociétés en 2021 est de 8 719 €

2 – METHODES GENERALES DE PRESENTATION ET D'EVALUATION

Conformément à la loi n°66-537 du 24 Juillet 1966 l'article 268 et décret n°67-236 du 23 Mars 1967, article 206, le montant nominal d'une action ne peut être inférieur à 15.25 euros.

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation et sont donc évalués à leur coût d'acquisition.

[Annexe 1](#) : détail des taux et modes d'amortissements utilisés

STOCKS

Les stocks sont calculés à leur prix de revient.

Une dépréciation est constatée lorsque le prix du marché est inférieur au prix de revient

CREANCES D'EXPLOITATION

Conformément au décret du 29 décembre 2014 sont insérées au code de la construction et de l'habitation les règles de provisionnement communes aux organismes d'HLM pour les créances douteuses sur leurs locataires.

Ce texte distingue 2 situations :

- Les créances (loyers, charges et accessoires) des locataires partis ou dont la dette est supérieure à un an doivent être provisionnées en totalité
- Pour les autres créances des locataires, le texte précise que les règles comptables de droit commun doivent s'appliquer.

La provision pour dépréciation des comptes locataires représente 421 817.74 € au 31/12/2021.

Locataires partis : la provision est de 328 599.74 € (100% de la dette)

Locataires présents : 1 mois de retard 19 374.81 € (30% de la dette), 2 à 3 mois de retard 18 379.34 € (40% de la dette), et de 4 à 12 mois et plus de retard 40 330.08 € (100% dette) et dette supérieure à un an 15 133.72 € (100% dette).

COMPTABILISATION DES LOYERS

Elle s'effectue depuis Janvier 1997 à terme échu. En conséquence, le compte 411 au Bilan présente un solde débiteur de 836010.67 €. Sur ce montant la fraction de 834 177.38 € (quittancement de Décembre 2021) n'est exigible que le 10 Janvier 2022. Cela ne correspond donc pas à un retard.

PROVISION POUR RISQUES

La provision pour risques s'élève à 103 889.73 € au 31/12/2021.

PROVISION POUR CHARGES

La provision pour charges représente : 443 867.54 € au 31/12/2021 et correspond à la provision d'indemnités de départ à la retraite

3- VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR ACTIVITE : 41 297 851.10

CA Accession : 28 865 276.04

- Ventes immeubles : 28 370 098.94
- Autres produits d'accession : 256 424.70
- Loyers des logts en location accession : 238 752.40

CA Locatif : 12 273 607.74

- Loyers des logts non conventionnées : 99 948.03
- Loyers des logts conventionnées : 10 149 573.22
- Autres loyers : 783 926.74
- Récupération des charges : 1 240 159.75

CA productions diverses : 158 967.32

4- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

COVID - 19

Une organisation en télétravail et en présentiel a été mise en place décrite dans le plan de continuité d'activité

Production :

Nb logements livrés en localifs : 63
Nb logements livrés en accession : 131
Nb logements livrés en SCIAPP : 25
Nb logements livrés en SCCV : 16
Nb logements vendus (marge 2021) en accession : 166

5- EVENEMENT POSTERIEURS A LA CLOTURE

« Notre société a arrêté les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 selon les principes et les conventions comptables généralement admis. Au jour de l'arrêté, le contexte économique général est impacté par la crise du Covid-19 et par les mesures mises en œuvre par le Gouvernement français depuis le 16 mars 2020.

Nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. »

6 – AUTRES INFORMATIONS

a- Il a été décidé fin 2006 de différer les appels de fonds aux accédants jusqu'à la livraison de leur logement.

b- Au 31/12/2012 le Conseil d'Administration a décidé de changer les règles d'évaluation des couts internes.

Antérieurement les couts internes étaient comptabilisés en fonction des montants définis dans les opérations et plafonnés à hauteur de 1.5% du cout de production applicable aux programmes d'accession, le constat est que ce plafond est trop bas et a pour conséquence d'alourdir les frais de la gestion locative.

L'objectif de ce changement est d'apporter une meilleure information des résultats analytiques spécifiques à la profession. La conséquence sur les données financières est qu'il s'agit d'un décalage des marges dans le temps.

En 2012 le calcul est fondé sur le cout réel du service développement et production plafonné à 4% du prix de vente en accession et de 1% à 3% du cout de production en locatif et ventilé par programme en fonction du taux d'avancement des opérations d'accessions et locatives (5% faisabilité, 25% dépôt pc, 10% dossier de financement, 10% os, 40% chantier en cours, 10% clôture).

c- Le 23 janvier 2014 l'Assemblée Générale Mixte décide de la transformation de la société en Société Coopérative d'Intérêt Collectif Hlm (SCIC) confirmé par l'Arrêté du Ministre chargé de la Construction et du Logement publié le 2 Juin 2014.

L'assemblée Générale décide également de porter le montant du capital statutaire de 610 000 euros à 5 000 000 euros. Les nouvelles souscriptions ont permis en 2014 d'augmenter le capital de 2 783 902.75 euros déduction faite des remboursements pour 2 607.75 euros il est passé de 326 167 euros au 31/12/2013 à 3 107 462 euros au 31 /12/2014.

d- Le C.O.L., S.C.I.C HLM, a été agréé OFS par le préfet de la Région Occitanie suite à la délivrance d'un arrêté en date du 23.09.2020.

Le C.O.L., S.C.I.C HLM, a été agréé OFS par le préfet de la Région Nouvelle-Aquitaine suite à la délivrance d'un arrêté en date du 20.10.2020.

Elle inscrit son activité d'OFS comme activité complémentaire dans le cadre des dispositions de l'article L.329-1 du code de l'urbanisme et à ce titre poursuit un but d'intérêt général et d'utilité sociale et en prolongement de son activité d'organisme H.L.M spécialisée dans l'accession sociale depuis sa création en 1951.

e- Effectifs au service de la Société

	EFFECTIF AU 31 DECEMBRE	EFFECTIF MOYEN
Effectif salarié de la société (b) : Effectif plein temps	51	53.01
Effectif à temps partiel		
. en nombre	3	
. en équivalent temps plein (c)	1.90	1.90
Total effectif salarié de la société en équivalent temps plein	52.90	54.91
Dont effectif refacturé à d'autres organismes (d) (e)		
Effectif non salarié par la société, facturé par une structure externe (f) (e)		
Effectif net total au service de la société, en équivalent temps plein	52.90	54.91

Classements des immeubles		ANNEXE N°1	
IMMEUBLES NEUFS + ACQUISIT AMELIORAT		collectif	nelles durées amortis linéaire
Méthode précédente: palier progressif	gros œuvre structure	91,40%	50 ans
	menuiseries extérieures	3,30%	30 ans
	chaufferie individuel	3,20%	15 ans
	Ravalements avec amélioration	2,10%	18 ans
	Total	100,00%	
IMMEUBLES AVEC ASCENSEURS			
	gros œuvre structure	88,60%	50 ans
	menuiseries extérieures	3,30%	30 ans
	chaufferie individuel	3,20%	15 ans
	Ascenseurs	2,80%	18 ans
	Ravalements avec amélioration	2,10%	18 ans
	Total	100,00%	
IMMEUBLES AVEC ASCENS+CHAUF, COLLECTIF			
	gros œuvre structure	88,60%	50 ans
	menuiseries extérieures	3,30%	30 ans
	chaufferie collective	3,20%	20 ans
	Ascenseurs	2,80%	18 ans
	Ravalements avec amélioration	2,10%	18 ans
	Total	100,00%	
INDIVIDUELS		individuel	nelles durées
	gros œuvre structure	88,70%	50 ans
	menuiseries extérieures	5,40%	30 ans
	chaufferie individuel	3,20%	15 ans
	Ravalements avec amélioration	2,70%	18 ans
	Total	100,00%	
BANQUE ALIMENTAIRE		collectif	nelles durées
	gros œuvre structure	94,60%	50 ans
	menuiseries extérieures	3,30%	30 ans
		0,00%	
	Ravalements avec amélioration	2,10%	18 ans
	Total	100,00%	
IMMEUBLE BAIL			
	2141	individuel	collectif
	gros œuvre structure	88,70%	91,40%
	menuiseries extérieures	5,40%	3,30%
	chaufferie individuel	3,20%	3,20%
	Ravalements avec amélioration	2,70%	2,10%
	Total	100,00%	100,00%

Annexe 1

Immobilisations	Durée amortissement
2050000000 - Concessions et Droits	3 ans
2060000000 - Droit au Ball	durée du ball
2082000000 - Ball emphythéotique	durée du ball
2083000000 - Ball à la construction	durée du ball
2084000000 - Ball à réhabilitation	durée du ball
2135000000 - Agencets et aménagts des Constr	10 ans
2138000000 - VRD IMMEUB RAPPORT	30ans
2148000000 - VRD CONST SOL D'AUTRUI	30ans
2151000000 - Insatllatons Techniques	10ans
2164000000 - Matériel et outillage	5ans
2181000000 - Agencets et amenagts Divers	10ans
2181100000 - Agencement local Bx + Tls	durée ball
2183000000 - Matériel Informatique	10ans
2184000000 - Mobilier de Bureau	10ans
2188000000 - Immobilisations corp diverses	5ans

Annexe II Fiche 1

Tableau n° 1
ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS RECUS			ENGAGEMENTS DONNES		
N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3	N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3
8021	Avals, cautions, garanties reçus		8011	Avals, cautions, garanties donnés	
80221	Contrats d'emprunts accession signés et non portés à l'encaissement		8012	Octroi de prêts :	0,00
80222	Avenants en cours (accession P.A.P.)		80121	- Contrats signés de prêts principaux	
8023	Emprunts localifs et autres		80122	- Contrats de prêts complémentaires	
8024	Créances escomptées non échues		80128	- Autres contrats	
8026	Engagements reçus pour utilisation en crédit-bail		8016	Redevances crédit-bail restant à courir	11 254 177,26
8028	Autres engagements reçus		8018	Autres engagements donnés	
				Reste à comptabiliser sur :	
			80181	- Coût de production prévisionnel des opérations non liquidées (logements - accession)	5 872 308,00
			80182	- Coût de production prévisionnel des opérations non liquidées (terrains - accession)	2 212 537,00
			80183	- Compromis de vente (y compris terrains pour réserves foncières)	
			80184	Reste à payer sur marchés signés (opérations locatives)	3 169 332,26
			80188	Engagements divers	
	TOTAL	0,00		TOTAL	11 254 177,26

COMMERCIALISATION

ENGAGEMENTS RECUS			ENGAGEMENTS DONNES		
N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3	N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3
80621	Contrats préliminaires avec fonds bloqués - prix de vente prévisionnel		80611	Logements finis et vendus dont le transfert de propriété n'a pas eu lieu	
80622	Réservations sans fonds bloqués - prix de vente prévisionnel	20 473 044,57			
80623	Dépôts de garantie bloqués - location accession				
	TOTAL	20 473 044,57		TOTAL	0,00

PRESTATIONS DE SERVICES A PERSONNES PHYSIQUES

ENGAGEMENTS RECUS			ENGAGEMENTS DONNES		
N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3	N° DE COMPTE 1	LIBELLES 2	MONTANT 3
80721	Engagements de la personne physique		80711	Immeubles à réaliser	
80723	Appels de fonds		80712	Fournisseurs	
80724	Situation de trésorerie de la construction		80722	Travaux réalisés (solde débiteur)	
	TOTAL	0,00		TOTAL	0,00

Tableau n° 2
2- RESULTATS ET AUTOFINANCEMENTS NET

2A - TABLEAU DES AFFECTATIONS DU RESULTAT (1) (Montants entre parenthèses lorsqu'il s'agit de montants négatifs)

ORIGINES :	TOTAL		Dont activités relevant du SIEG depuis 2021
11 - Report à nouveau avant affectation du résultat		0,00	
12 - Résultat de l'exercice (1)		3 668 867,44	3 624 867,56
- Prélèvement sur les réserves (2)		0,00	
AFFECTATIONS :			
- Affectation aux réserves			
1061 Réserve légale			
1063-1068 Autres réserves :		3 668 967,44	
1063 Réserve statutaires ou contractuelles	3 668 967,44		3 624 867,56
10685 Réserves sur cessions immobilières			
10688 Réserves diverses			
457 - Dividendes			
11 - Report à nouveau après affectation du résultat		0,00	
TOTAUX		3 668 967,44	3 668 967,44

(1) Il s'agit du résultat de l'exercice clos (et non de l'exercice n-1), et des affectations à soumettre à l'assemblée générale.

(2) Avec indication des postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

**2B - RESULTATS DE LA SOCIETE
AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

**ANNEXE II
Fiche n°2**

	2017	2018	2019	2020	2021
Opérations & résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires (hors Recupération de charges Locatives)	44 340 761,27	32 509 272,34	31 649 476,83	34 023 630,90	40 057 691,35
Résultat avant charges et produits calculés (amortissements, dépréciations et provisions)	9 590 496,64	7 625 044,68	6 737 950,19	7 828 784,09	9 047 809,86
Résultat après charges et produits calculés (amortissements, dépréciations et provisions)	4 743 617,57	3 015 562,23	1 704 705,61	2 995 200,22	3 668 967,44
Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	44,00	44,00	47,00	51,16	54,89
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 065 639,29	2 098 126,30	2 291 067,90	2 488 528,56	2 749 114,03
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, œuvres sociales, etc.)	1 070 025,39	1 040 394,10	1 046 378,84	1 122 113,02	1 245 635,36

2C- RATIOS D'AUTO-FINANCEMENT NET HLM (R423-70 du CCH)

Annexe II
Fiche n°2

	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N	
a) Autofinancement net HLM (tableau CAF - XIII - 2)	2 664 973,38	3 658 818,53	4 285 397,68	Moyenne des ratios des 3 derniers exercices
b) Total des produits financiers (comptes 76)	87 350,15	111 818,36	164 962,13	
c) Total des produits d'activité (comptes 70)	32 828 979,03	34 609 897,86	41 297 851,10	
d) Charges récupérées (comptes 703)	1 179 502,20	586 266,96	1 240 159,75	
e) (b+c-d) : Dénominateur du ratio d'auto-financement net HLM	31 736 826,98	34 135 449,26	40 222 653,48	
a/e : Ratio d'auto-financement net HLM (en%)	8,40%	10,72%	10,65%	9,92%

Annexe II Fiche n°3

3 - TABLEAU DES MOUVEMENTS
DES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

	IMMOBILISATIONS		AUMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE
	1	2	3	4	5	6	
	INCORPORELLES	CORPORELLES	Acquisitions, Créations, Appréts (3)	Virements de poste à poste (4)	Virements de poste à poste (abandon de projet, remboursements anticipés)	Sorties d'actif (sauf abandon de projet) remboursement constant des prêts (6)	7 (2 + 3 - 4 - 5 - 6)
Frais d'établissement							
Sauf long terme et droits d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	1 119 594,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 594,63
Total I	1 667 839,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 839,57
Terrains							
Terrains nus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains aménagés, bords, talus	17 430 622,18	0,00	0,00	1 648 185,97	0,00	0,00	19 078 808,15
Aménagements - Aménagements de terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total II	17 430 622,18	0,00	0,00	1 648 185,97	0,00	0,00	19 078 808,15
Constructions							
Constructions localisées sur sol propre lors actions et remplacements de composants			0,00	7 455 634,87	0,00	199 383,34	7 455 634,87
Additions et remplacements de composants (1)			0,00	279 748,03	0,00	0,00	279 748,03
Constructions localisées sur sol propre (c/213 sauf 21315-2135) A	172 912 943,80		0,00	7 715 382,90	0,00	199 383,34	180 428 943,36
Constructions localisées sur sol d'autrui lors actions et remplacements de composants			0,00	0,00	0,00	39 662,44	39 662,44
Additions et remplacements de composants (1)			0,00	48 847,43	0,00	0,00	48 847,43
Constructions localisées sur sol d'autrui (c/214 sauf 21415-2145) B	18 204 545,89		0,00	48 847,43	0,00	39 662,44	18 292 735,67
Bâtiments et install. administratifs (c/21315-2135-21415-2145) C	3 661 004,88		3 464,37	7 764 210,33	0,00	3 600,80	3 661 658,65
Total III (A+B+C)	194 682 234,28		3 464,37	7 764 210,33	0,00	238 646,28	202 399 332,68
Total IV	78 052,85		10 446,82	0,00	0,00	0,00	88 499,67
Divers							
Install. techniques - Matériel - Outillage	293 126,29		1 007,24	0,00	0,00	0,00	294 133,53
Installations générales, agencements et aménagements divers (compte 2181)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	191 335,98		26 386,05	0,00	0,00	5 521,98	212 200,05
Matériel de bureau et matériel informatique	148 510,98		3 895,12	0,00	0,00	0,00	149 415,80
Mobilier	7 799,32		31 238,41	0,00	0,00	0,00	7 799,32
Diverses	437 773,17		0,00	0,00	0,00	0,00	437 773,17
Total V	237 232,12		0,00	0,00	0,00	0,00	237 232,12
Immobilisations en location-vente, location-contrat, affectation							
Immobilisations corporelles en cours							
Terrains VRD, ouvrages d'infrastructure	1 267 927,84		1 135 151,50	0,00	1 685 400,07	0,00	737 679,27
Constructions et autres immobilisations corporelles :							
- Construction et acquisition-amélioration	5 944 549,21		8 068 847,09	0,00	7 737 439,53	3 112 652,91	3 163 313,86
- Additions et remplacements de composants (1)	0,00		559 322,95	0,00	329 595,46	0,00	229 427,49
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total VII	7 212 477,05		9 763 021,54	0,00	9 731 435,06	3 112 652,91	4 130 428,52
Total VIII (I + II + IV + V + VI + VII)	229 465 471,73		8 888 919,34	8 412 416,28	8 731 435,06	3 364 821,27	228 888 861,04
FINANCIERES							
Participations, appoint, avances (261-265-267-2676)	1 249 971,80		177 462,56	0,00	0,00	11 501,61	1 415 922,79
Créances rattachées à des participations (2671-2674)	4 026 469,85		3 472 000,12	0,00	106 897,85	106 897,85	7 391 775,82
Titres immobilisés (droit de créance)	348 025,61		17 147,50	0,00	0,00	0,00	365 173,11
Prêts participatifs	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts principaux pour accession	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts complémentaires pour accession	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts aux S.C.C.C.	700 131,69		311 790,00	0,00	0,00	0,00	577 022,84
Autres	1 909,47		3 969 951,18	0,00	0,00	434 907,85	3 969,47
Intérêts courus	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IX	6 316 602,22		3 983 951,18	0,00	0,00	543 107,41	9 733 458,39
TOTAL GÉNÉRAL (I + VIII + IX (3))	236 369 034,52		13 246 878,52	8 412 416,28	9 731 435,06	3 907 928,68	237 528 594,35

(1) Ces lignes recensent les montants des travaux de réhabilitations, résidentialisation et changements de composants sur le parc existant hors travaux d'amélioration sur les acquisitions réhabilitées.
 (2) Total général colonne 7 = Total colonne 3 de base du bilan.
 (3) Y compris la production immobilisée (compte 72 sauf 7232).
 (4) Y compris les virements de stocks en immobilisations.
 (5) Les sorties d'actif concernent les ventes et démolitions, les sorties de composants remplacés et autres mises au rebut.

**4 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS (A)
SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

Annexe II Fiche n°4

1 IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	2 MONTANT DES AMORTISSEMENTS AU DEBUT DE L'EXERCICE		AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE		4 Autres méthodes (1)	5 DIMINUTIONS : AMORTISSEMENT DES ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF ET REPRISES (2)	6 MONTANT DES AMORTISSEMENTS EN FIN D'EXERCICE
	3 Amortissement linéaire	3 Amortissement linéaire	3 Amortissement linéaire	3 Amortissement linéaire			
INCORPORELLES							
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baux long terme et droits d'usufruits	183 748,20	23 019,02	0,00	0,00	0,00	206 767,22	0,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	331 798,24	18 827,65	0,00	0,00	0,00	350 625,89	0,00
TOTAL I	515 546,44	41 846,67	0,00	0,00	0,00	557 393,11	0,00
CORPORELLES							
Agencements - Aménagements de terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCTIONS							
Constructions locatives (sur sol propre)	47 441 135,38	4 099 025,04	0,00	0,00	0,00	198 702,22	51 341 458,20
Constructions locatives sur sol d'autrui	3 871 334,18	430 771,41	0,00	0,00	0,00	33 662,44	4 268 443,15
Bâtiments et installations administratifs	991 474,21	125 325,71	0,00	0,00	0,00	1 927,27	1 114 872,65
TOTAL III	52 303 943,77	4 655 122,16	0,00	0,00	0,00	234 291,93	56 724 774,00
Install. techniques. - Matériel - Outillage	7 362,25	8 830,91	0,00	0,00	0,00	0,00	16 193,16
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Installations générales - Agencements et aménagements divers (compte 2181)	165 738,05	27 760,14	0,00	0,00	0,00	0,00	193 498,19
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et matériel informatique	138 966,29	25 191,97	0,00	0,00	0,00	5 521,98	158 636,28
Mobilier	88 688,53	9 560,49	0,00	0,00	0,00	0,00	98 249,02
Diverses	6 438,45	627,95	0,00	0,00	0,00	0,00	7 066,40
TOTAL V	399 831,32	63 140,55	0,00	0,00	0,00	5 521,98	457 449,89
Travaux sur immeubles reçus en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (3)	53 226 683,78	4 768 946,29	0,00	0,00	239 813,91	57 755 810,16	57 755 810,16

(1) Notamment : amortissement exceptionnel, progressif, ... (Rappel : l'amortissement progressif n'est pas admis pour les immobilisations locatives).

(2) A détailler dans le tableau des amortissements n° 4-B.

(3) Le total général des colonnes 3 et 4 est égal aux comptes 6811 + 6871.

Amortissement des constructions (extrait de la partie littéraire de l'annexe) : indiquer la (les) durée(s) d'amortissement retenue(s) pour le composant "Structure" des constructions:

Composant structure ans

**4 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS (B)
VENTILATION DES DIMINUTIONS DE L'EXERCICE**

Annexe II Fiche n°4

1 IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	2 ELEMENTS TRANSFERES EN ACTIF CIRCULANT	3 ELEMENTS CEDES	4 AUTRES SORTIES D'ACTIF (3)	5 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS (1)	6 TOTAL DES DIMINUTIONS (2)
INCORPORELLES					
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baux long terme et droits d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORPORELLES					
Agencements - Aménagements de terrains					
CONSTRUCTIONS					
Constructions locales (sol propre)	0,00	0,00	198 702,22	0,00	198 702,22
Constructions locales sur sol d'autrui	0,00	0,00	33 662,44	0,00	33 662,44
Bâtiments et installations administratifs	0,00	0,00	1 927,27	0,00	1 927,27
			0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	234 291,93	0,00	234 291,93
Instaill. techniques - Matériel - Outillage					
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Total IV					
Installations générales - Agencements et aménagements divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et matériel informatique	0,00	0,00	5 521,98	0,00	5 521,98
Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	0,00	0,00	5 521,98	0,00	5 521,98
Travaux sur immeubles reçus en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	0,00	0,00	239 813,91	0,00	239 813,91

(1) Reprises constatées au compte 7811.

(2) Les montants de cette colonne doivent correspondre à ceux de la colonne 5 de l'annexe 4-A.

(3) Démolitions, sorties de composants remplacés, et autres mises au rebut.

Annexe II - Fiche n°5

5 - TABLEAU DES DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

NATURE	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : REPRISSES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
1	2	3	4	5
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision spéciale de réévaluation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS				
Pour litiges	97 963,02	34 550,41	28 623,70	103 889,73
Pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00
Pour pertes sur contrats	0,00	0,00	0,00	0,00
Pour pensions et obligations similaires	512 524,25	2 973,91	71 630,62	(3) 443 867,54
Pour gros entretien	3 507 525,00	669 749,31	0,00	4 197 274,31
Pour charges sur opérations immobilières	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	(3) 0,00
TOTAL II	4 118 012,27	727 273,63	(2) 100 254,32	4 745 031,58
DEPRECIATIONS				
IMMOBILISATIONS				
Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Financières	4 573,47	0,00	0,00	4 573,47
TOTAL III	4 573,47	0,00	0,00	4 573,47
STOCKS ET EN-COURS				
Terrains à aménager	0,00	0,00	0,00	0,00
Immeubles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Immeubles achevés	220 715,00	0,00	0,00	220 715,00
Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication garantie de rachat	0,00	0,00	0,00	0,00
Approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IV	220 715,00	0,00	0,00	220 715,00
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT				
Locataires	447 623,11	169 216,11	195 052,29	421 817,74
Acquéreurs, emprunteurs et locataires acquéreurs/attributionnaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL V	447 623,11	169 216,11	195 052,29	421 817,74
TOTAL VI (III + IV + V)	672 911,58	169 216,11	195 052,29	647 106,21
TOTAL GENERAL (I + II + VI)	4 790 923,85	(1) 896 489,74	(1) 295 306,61	5 392 137,79

RENOIS

(1) Dont dotations et reprises	Exploitation	896 489,74	295 306,61
	Financières	0,00	0,00
	Exceptionnelles	0,00	0,00
(2) Dont reprises	de provisions utilisées		0,00
	de provisions non utilisées (*)		0,00
(3) Dont montant pour indemnités de départ en retraite et médaille du travail			443 867,54

(*) Exemples : reprise de provision pour litige devenue sans objet, reprise de PGE suite à cession de patrimoine, etc... (à détailler dans la partie littéraire de l'annexe).

Annexe II.Fiche 6

6 - ETAT DES DETTES

N° de compte	1	2	3	4	5	6 (3-4-5)	7
		DETTES	MONTANT NET AU BILAN	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN ET CING ANS AU PLUS	A PLUS DE CING ANS	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
162		Participation des employeurs à l'effort de construction (1)	6 386 888,01	181 638,07	1 676 095,79	4 539 150,15	
163		Emprunts obligataires (1)	0,00			0,00	
164		Emprunts auprès des établissements de crédit (1) (2)	134 718 243,18	12 391 856,36	17 267 234,32	105 059 152,50	
165/1658		Dépôts et cautionnement reçus	865 322,66	Non ventilable (3)		865 322,66	
1654		Redevances location - accession	2 841,14			0,00	
166		Participation des salariés aux résultats	0,00			0,00	
1675		Emprunts participatifs (1)	0,00			0,00	
167 (sauf 1671 et 1675), 1681 à 1687		Autres emprunts et dettes (1)	0,00			0,00	
171/18		Dettes rattachées à des participations (sauf intérêts courus) (1)	0,00			0,00	
519		Concours bancaires courants (5)	1 070 640,42	1 070 640,42		0,00	
16881-16882-1718-1748-1789-5181		Intérêts courus non échus	697 732,22	697 732,22		0,00	
16883		Intérêts compensateurs	0,00			0,00	
		TOTAL I dettes financières	143 751 667,63	14 344 708,21	19 943 334,11	110 463 625,31	0,00
229		dont emprunts remboursables in fine				0,00	
269/279		Droits sur immobilisations	237 007,93	237 007,93		0,00	
401 à 408		Versements restant à effectuer sur titres non libérés	0,00			0,00	
419		Fournisseurs et comptes rattachés	7 917 417,87	7 917 417,87		0,00	
42		Clients créditeurs	100 351,88	100 351,88		0,00	
43		Personnel et comptes rattachés	638 433,89	638 433,89		0,00	
44		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 511,13	436 511,13		0,00	
443		Etats et autres collectivités publiques :	1 288 387,75	1 288 387,75	0,00	0,00	0,00
44 sauf 443		Opérations particulières	0,00			0,00	
45		Autres	1 288 387,75	1 288 387,75		0,00	
451		Groupes, associés et opérations de coopération	640,23	640,23	0,00	0,00	0,00
454		Groupes	639,87	639,87		0,00	
455/456/457		Stés Civiles immobilières ou S.C.C.C	0,00			0,00	
458		Associés	0,26	0,26		0,00	
461		Membres - Opérations faites en commun et en GIE	0,00			0,00	
46		Créditeurs divers :	261 311,02	261 311,02	0,00	0,00	0,00
461		Opérations pour le compte de tiers	0,00			0,00	
Autres 46 (sauf 461)		Autres dettes	261 311,02	261 311,02		0,00	
487		TOTAL II	10 800 061,70	10 880 861,70	0,00	0,00	0,00
4871		Produits constatés d'avance :	9 660 784,03	9 660 784,03		0,00	
4872		Sur exploitation	1 331 684,07	1 331 684,07		0,00	
4873		Sur vente de lots en cours	8 349 099,96	8 349 099,96		0,00	
4878		Rémunération des frais de gestion P.A.P	0,00			0,00	
477		Autres produits constatés d'avance	0,00			0,00	
		Différences de conversion (passif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTAL III	9 660 784,03	9 660 784,03	0,00	0,00	0,00
		TOTAL GENERAL (I+II+III) (4)	164 312 570,36	34 965 853,54	19 943 334,11	110 463 625,31	0,00

RENVOIS	
(1) Emprunts réalisés en cours d'exercice	16 973 057,04
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 675 113,22
(2) Dont à 2 ans maximum à l'origine	

(3) Afin d'obtenir une vérification des résultats par la méthode de la balance au carré, le montant des dépôts et cautionnements reçus, non ventilable par échéance, est inscrit dans la rubrique "dettes à plus de 5 ans".

(4) Total général colonne 3= Total III + IV du passif.

(5) Y compris soldes créateurs de banques.

Annexe II.Fiche 7

7 - ETAT DES CREANCES

N° de compte	LIBELLE	1	2	3	4 (2-3)
		MONTANT BRUT AU BILAN	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN	
	EN ACTIF IMMOBILISE				
267	Créances rattachées à des participations	7 395 340,78	154 515,57	7 240 825,21	
2781	Prêts principaux (accession)	0,00		0,00	
2782	Prêts complémentaires (accession)	0,00		0,00	
2783	Prêts aux S.C.C.C.	0,00		0,00	
274	Autres prêts	169 245,56	30 927,26	138 318,30	
275/276	Autres immobilisations financières	407 776,30	137 989,00	269 787,30	
	TOTAL I	7 972 362,64	323 431,83	7 648 930,81	
	EN ACTIF CIRCULANT				
409	Fournisseurs débiteurs	520 095,00	520 095,00	0,00	
416	Clients douteux ou litigieux	494 594,59	494 594,59	0,00	
412	Créances sur acquéreurs	7 268 219,04	7 268 219,04	0,00	
411/413/414/415/418	Autres créances clients	863 551,51	863 551,51	0,00	
42	Personnel et comptes rattachés	0,00		0,00	
43	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	801,72	801,72	0,00	
44	Etat et collectivités publiques :	4 725 741,75	4 725 741,75	0,00	
443	Opérations particulières	0,00		0,00	
44 sauf 443	Autres (1)	4 725 741,75	4 725 741,75	0,00	
45	Groupe et associés et opération de coopération	1 041 629,31	1 041 629,31	0,00	
451	Groupe	0,00		0,00	
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C.	0,00		0,00	
455	Associés - comptes courants	784 470,36	784 470,36	0,00	
4552	Capital souscrit et appelé, non versé	0,00		0,00	
458	Opérations faites en commun et en G.I.E.	257 158,95	257 158,95	0,00	
46	Débiteurs divers :	929 227,55	929 227,55	0,00	
461	Opérations pour le compte de tiers	12 679,40	12 679,40	0,00	
46 sauf 461	Autres créances (1)	916 548,15	916 548,15	0,00	
	TOTAL II	15 863 860,47	15 863 860,47	0,00	
486	Charges constatées d'avances	2 002 795,74	2 002 795,74	0,00	
476	Différences de conversion (actif)	0,00		0,00	
	TOTAL III	2 002 795,74	2 002 795,74	0,00	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	25 839 918,85	18 190 086,04	7 648 930,81	

(1) RENVOIS		
Dont		
subventions d'investissement à recevoir		3 013 000,08
subventions d'exploitation à recevoir		516 582,87
TVA		1 196 158,80

8 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

INFORMATIONS FINANCIERES	SIREN	CAPITAL	RESERVES ET REPORT A NOUVEAU AVANT AFFECTATION DES RESULTATS (5)	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS (3)		PRETS ET AVANCES CONSENTIS PAR LA SOCIETE ET NON ENCORE REMBOURSES (4)	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNES PAR LA SOCIETE	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE ECOULE (5)	RESULTAT (BENEFICE NET OU PERTE DU DERNIER EXERCICE CLOS) (5)	DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE
					BRUTE	NETTE					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Filiales et participations (2) (6) :											
- Filiales (7)											
SCIAPP Terra Arte	821057759	21 386,40	12 118,08	53,13%	11 362,19	11 362,19	369 059,60	0,00	23 500,62	4 597,70	0,00
SCIAPP Donnan	840693709	63 900,00	27 254,35	56,17%	35 890,00	35 890,00	1 158 944,70	0,00	78 485,55	13 499,12	0,00
SCIAPP Les Rives du Luzoué	894630088	44 820,00	10 183,07	57,13%	25 604,00	25 604,00	823 935,52	0,00	47 194,42	2 916,44	0,00
SCIAPP HARRIBONDO	880212881	198 000,00	6 908,30	64,07%	128 864,00	128 864,00	1 437 475,15	0,00	67 165,84	2 939,93	0,00
SCIAPP Les Jardins du Lau	904044484	179 087,60	0,00	60,00%	107 452,56	107 452,56	3 448 782,87	0,00	49 915,05	8 725,31	0,00
SCCV Grandola	907474647	100 000,00	0,00	70,00%	70 000,00	70 000,00	28 099,52	0,00	0,00	(21 749,60)	0,00
SCCV Jardins Suspendus	853319440	10 000,00	(65 075,78)	80,00%	8 000,00	8 000,00	287 693,44	0,00	5 648 665,05	146 740,41	0,00
SCCV Andromède	851593954	10 000,00	(9 770,00)	70,00%	7 000,00	7 000,00	368 677,39	0,00	0,00	(30 542,37)	0,00
OFS Aquilaine	849063888	1 779 360,00	425 642,12	56,20%	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 728 741,89	366 634,44	0,00
- Participations (8)											
SCCV Les Trois Fontaines	834845075	10 000,00	(86 096,44)	30,00%	3 000,00	3 000,00	225 784,36	0,00	0,00	(20 256,45)	0,00
SCIC GECOSOL	884870260	21 000,00	0,00	33,33%	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	(6 513,43)	0,00
OFS Occliays	850283854	355 730,00	0,00	3,87%	13 750,00	13 750,00	0,00	0,00	66 149,84	8 406,41	0,00
Total (10)							1 415 922,75	1 415 922,75	8 146 452,55	0,00	0,00
Autres filiales ou participations (9)											
- Filiales non reprises ci-dessus											
- Participations non reprises ci-dessus											

(1) Pour chacune des filiales et des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (n° SIREN). Utiliser éventuellement la rubrique "observations" en appelant la lettre de référence.

(2) Pour chaque filiale et entreprise avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social. Utiliser éventuellement la rubrique "observations" en appelant la lettre de référence.

(3) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la rubrique "observations".

(4) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déductions des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la rubrique "observations", les dépréciations constituées le cas échéant.

(5) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de la société, le préciser dans la rubrique "observations".

(6) Dont la valeur diminue excède 1% du capital de la société détentrice des titres.

(7) Plus de 50% du capital détenu par la société.

(8) De 10 à 50% du capital obtenu par la société.

(9) Sociétés consultées ou si la valeur diminue excède titres est inférieure à 1% du capital de la société détentrice des titres.

(10) Total colonne 5 - égale aux comptes 281+286

Observations :

9 - VENTILATION PAR NATURE DES FRAIS D'ACQUISITION IMPUTES PENDANT L'EXERCICE

Commentaire : Les frais d'acquisition (frais de notaire, commissions, impôts et taxes non récupérables) imputés à des immeubles au cours de l'exercice sont ici analysés au niveau du compte auquel ils figurent en fin d'exercice.

COMPTES D'IMPUTATION	NATURE DES FRAIS D'ACQUISITION	MONTANT	TOTAUX PARTIELS
	3	2	3
211 - Terrains			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
213/214 - Constructions			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
231 - Immobilisations corporelles en cours			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
31 - Terrains à aménager			220 687,00
	Bascque Sauveterre	27 293,35	
	558 - Bellevue	12 415,00	
	610 - Couffouleux	8 753,40	
	566 - Cherencq	15 163,55	
	563 - Haux	450,00	
	A97 - Goya III	2 585,15	
	574 - Biarritz marechal	15 600,00	
	997 - Urt	300,00	
	997 - Hasparren	725,00	
	573 - Parentis en born	28 800,00	
	A10 - Ascain ithurria	23 760,00	
	556 - Saragosse	3 800,00	
	A97 - Tamos la Floride	6 338,42	
	578 - Behasque	5 888,00	
	997 - Esperance	24,00	
	A20 - Grandola	39 600,00	
	572 - Kepa	5 934,13	
	567 - La Vigilante	22 400,00	
	562 - Nerigean	290,00	
	549 - Villenave d'Ornon	567,00	
	Divers (montants non significatifs)		
33 - Immeubles en cours			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
35 - Immeubles achevés			0,00
	Divers (montants non significatifs)		
	TOTAL		220 687,00

10 - TRANSFERTS DE CHARGES (COMPTES 79)

DESTINATION DES CHARGES TRANSFEREES	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (C/791)	TRANSFERT DE CHARGES FINANCIERES (C/796)	TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLES (C/797)
En charges à répartir (c/481)	264 215,62	0,00	
En comptes de tiers			
En charges d'exploitation			
En charges financières			
En charges exceptionnelles [dont frais sur ventes... C/67182] (1)			
TOTAL	264 215,62	0,00	0,00

(1) Frais de montage, de remise en état, de commercialisation déductibles des plus-values de cession de patrimoine localif, et transférés au compte 67182.

Observations (précisions sur les charges concernées, les tiers concernés, ...):

**12 - INCORPORATION DES FRAIS FINANCIERS ET DES COÛTS INTERNES
DE L'EXERCICE AU COÛT DE PRODUCTION DES STOCKS**

COMPTES 1	FRAIS FINANCIERS SPECIFIQUES A UNE OPERATION 2	FRAIS FINANCIERS NON SPECIFIQUES A UNE SEULE OPERATION (1) 3	FRAIS DE COMMERCIALISATION (2) 4	COÛTS INTERNES (2) 5	TOTAL 6
331 - Lollissements et terrains en cours d'aménagement				702 696,45	702 696,45
332 - Opérations groupées, constructions neuves	23 655,90			4 544 341,17	4 567 997,07
333 - Opérations d'acquisition - réhabilitation - revente					0,00
334 - Constructions de maisons individuelles (C.C.M.I)					0,00
337 - Divers (3)					0,00
TOTAL GENERAL	23 655,90	0,00	0,00	5 247 037,62	5 270 693,62

Rappel : La non comptabilisation des coûts internes altère l'image fidèle.
Les coûts internes sont décrits dans l'instruction comptable.

(1) Pour les frais financiers des emprunts finançant simultanément la réalisation de plusieurs programmes et pouvant être affectés par répartition entre ces programmes, justifier de la réalité de l'utilisation de ces emprunts et les modalités de répartition des frais financiers entre chaque programme.

*(2) Total des colonnes 4 et 5 = total de la colonne 5 du tableau IV-3 - fiche 1 (mouvements des comptes de stocks).
Préciser ci-dessous la méthode de calcul de ces coûts et celle de répartition entre les programmes.*

Rappels : La non imputation des coûts internes altère l'image fidèle.
Les coûts internes imputés ne doivent jamais dépasser les coûts réels.
La notion de coûts internes de production est décrite dans l'instruction comptable.

(3) Préciser la nature des travaux dont il s'agit.

Annexe II.Fiche 13

13 - TABLEAU RECAPITULATIF DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
I - CHARGES

NATURE	MONTANT	TOTAUX PARTIELS
1	2	3
671 - Sur opérations de gestion (1) (2)		84 665,13
Abandon Projets	57 992,67	
Entretien Parcelle Bazterrak	4 047,72	
Abandon de produits FDD 2021	31 475,67	
Divers : montants non significatifs	1 149,07	
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés, démolis, mis au rebut (1)		3 123 537,89
- Cessions (2)		3 121 183,44
Cession Actif SCIAPP Les Jardins du Lau	3 112 652,81	
Cession Parts Sociales SCIAPP	5 030,53	
Immobilisations Financières	3 500,00	
Divers : montants non significatifs		
- Démolitions		0,00
Divers : montants non significatifs		
- Sorties de composants et autres mise au rebut		2 354,45
Remplacement Chauffages + Chaudières	2 354,45	
Divers : montants non significatifs		
678 - Autres (1) (2)		514 672,93
Dépenses Locatives couvertes par l'assurance	276 377,08	
Indemnités Landaxoa	16 267,02	
Protocole SDC Torrance	17 190,00	
Entretien Forêt Piche-Paou	5 040,00	
Factures non prévenues + Reprise Subvention Terra Arte	99 541,82	
Levées réserves en cours Bassens	31 342,23	
Poste refoulement 510 - Pematia Arbonne	15 360,58	
Factures Supplémentaires Biarrotte	10 312,01	
Remontée des coûts internes 2020 de Burdin Localif vers Burdin Accession	6 962,00	
Divers : montants non significatifs	36 280,19	
687 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		0,00
	0,00	
Divers : montants non significatifs		
TOTAL	3 732 875,95	3 732 875,95

(1) Détailler les montants significatifs.

(2) Identifier distinctement les montants relatifs aux cessions immobilières entrant dans le calcul de l'affectation au compte 10685.

Annexe II.Fiche 13

13 - TABLEAU RECAPITULATIF DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS II - PRODUITS

NATURE 1	MONTANT 2	TOTAUX PARTIELS 3
771 - Sur opérations de gestion (1)		70 019,76
Dédits et pénalités	3 450,00	
Rentrée sur créances admises	6 371,09	
Dégrèvements Impôts	23 893,00	
Pénalités sur loyer	1 025,00	
Charges Locatives PSLA	3 805,00	
Libéralités reçues 2021	31 475,67	
Divers : montants non significatifs		
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif (1) (2)		3 401 376,67
Cession Actif SCIAPP Les Jardins du Lau	3 392 846,14	
Cessions Parts sociales SCIAPP	5 030,53	
Cessions titres Immobiliés	3 500,00	
Divers : montants non significatifs		
777 - Subventions d'investissement virées au résultat		762 830,40
Reprise de l'année	762 830,40	
Divers : montants non significatifs		
778 - Autres (1)		675 678,05
Indemnité Assurance Locative	271 961,84	
Indemnité Assurance Construction	8 691,87	
Vente Parcelle Boucau	10 500,00	
Reprises Factures non parvenues divers programmes	315 578,11	
Divers : montants non significatifs	68 846,23	
787 - Reprises sur dépréciations et provisions		0,00
	0,00	
Divers : montants non significatifs		
797 - Transferts de charges exceptionnelles		0,00
TOTAL	4 909 804,88	4 909 804,88

(1) Détailler les montants significatifs.

(2) Identifier distinctement les montants relatifs aux cessions immobilières entrant dans le calcul de l'affectation au compte 10685.

Annexe III - 1 Fiche n°1

1- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PRODUITS		CHARGES			SOLDES INTERMEDIAIRES		
					3	Exercice 2021 4 (1-2)	Exercice 2020 5
1			2				
791	Transferts de charges d'exploitation	264 215,62	6816	Dotations pour dépréciations des immobilisations	0,00		
751-754-758	Autres produits de gestion courante	10 697,98	68173	Dotations pour dépréciations des stocks	0,00		
			68174	Dotations pour dépréciations des créances	169 216,11		
			68157	Dotations aux provisions pour gros entretien	689 749,31		
			Autres 6815	Autres dotations aux provisions	37 524,32		
			654	Pertes sur créances irrécouvrables	98 047,88		
			651-658	Redevances et charges diverses de gestion courante (NR)	2 990,32		
	Total	870 220,11		Total	1 213 652,76		
						(643 432,65)	(459 099,88)
						RESULTAT D'EXPLOITATION	3 273 763,63
							3 113 066,19
755	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	10 281,87	655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00		
						QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	10 281,87
							11 873,42
7613 et 762 (sauf 76261 et 76262)	Produits financiers divers sur autres immobilisations financières	542,78	686 (sauf 6863)	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières	0,00		
7611-7618	Revenus des titres immobilisés	1 650,00			0,00		
763-764	Produits des autres créances et valeurs mobilières de placement	29 932,40	Autres 661	Intérêts sur autres opérations	120 127,73		
765-766-768	Autres produits financiers	66 431,85	667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00		
766	Reprises sur dépréciations et provisions financières	0,00	664-665-666-668	Autres charges financières (1)	0,26		
796 sauf 7963	Transferts de charges financières	0,00					
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 063,34					
	Total	99 830,38		Total	120 127,99	RESULTAT FINANCIER	(20 497,61)
							(77 953,76)
						RESULTAT COURANT	3 293 687,61
							3 048 988,85
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 019,76	671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94 665,13		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	3 401 376,67	675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés, démolis, mis au rebut	3 123 537,89		
778	Autres produits exceptionnels	675 578,05	678	Autres charges exceptionnelles	514 672,93		
787 sauf 7872	Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	6871	Dotations aux amortissements	0,00		
797	Transferts de charges exceptionnelles	0,00	6875-6876	Dotations aux dépréciations et autres provisions	0,00		
	Total	4 148 974,48		Total	3 732 878,95	RESULTAT EXCEPTIONNEL	414 098,53
							(27 059,63)
			69	Participation des salariés et impôts sur les bénéfices et assimilés	8 719,00		
						(8 719,00)	(24 728,00)
						RESULTAT DE L'EXERCICE	3 665 967,44
							2 995 200,22

(1) Observations sur les éventuels montants exceptionnels (liés à des sorties d'actifs, à des remboursements anticipés, etc) :

(1) Préciser tout montant significatif :

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Exercice 2021	Exercice 2020
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (OU INSUFFISANCE) *	3 917 226,30	3 872 166,05
+ ou - Variation intérêts compensateurs (c/16883) (1)	0,00	0,00
+ Dotations aux amortissements des immobilisations locatives (c/681111 sauf 681118, 681122 à 681124 sauf 68112315, 6811235, 68112415 et 6811245*)	4 552 815,47	4 358 051,21
+ Dotations aux provisions réglementées (c/6872) *	0,00	0,00
+ Reprises sur provisions réglementées (7872) *	0,00	0,00
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (c/777)*	(762 830,40)	(717 694,45)
		0,00
Autres produits d'exploitation		
Transferts de charges d'exploitation (c/791)*	264 215,62	26 072,75
Autres produits de gestion courante (c/75 sauf 755)*	10 697,88	1 178,22
Autres charges d'exploitation		
Pertes sur créances irrécouvrables (c/654) *	(98 047,88)	(32 594,34)
Redevances et charges diverses de gestion courante (c/651 et 658) *	(2 990,32)	(2 949,83)
+ ou - Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun *	10 281,87	11 873,42
Produits financiers		
Sous-total *	99 630,38	
Moins reprises sur dépréciations et provisions financières (c/786) *	0,00	
	99 630,38	111 818,36
Charges financières		
Sous-total *	120 127,99	
Moins dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières (c/686 sauf 6863) *	0,00	
	120 127,99	(189 772,12)
REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS LOCATIFS (Etat du passif code 2.21 et 2.22 "financements définitifs") (2) (sauf remboursements anticipés)	(3 713 024,00)	(3 427 699,36)
AUTOFINANCEMENT COURANT HLM	4 157 856,93	3 710 449,91
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (c/771)*	70 019,76	88 755,03
Autres produits exceptionnels (c/778)*	675 578,05	324 702,61
Transferts de charges exceptionnelles (c/797)*	0,00	0,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (c/671)*	(94 665,13)	(59 975,89)
Autres charges exceptionnelles (c/678)*	(514 672,93)	(380 387,13)
Participation des salariés aux résultats - Impôts sur les bénéfices et assimilés (c/89)*	(8 719,00)	(24 726,00)
AUTOFINANCEMENT NET HLM	4 285 397,68	3 658 818,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 688 867,44	2 995 200,22
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (c/68)	5 665 430,03	6 062 935,93
+ Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (c/78)	(295 306,61)	(1 254 078,06)
+ Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut (c/675)	3 123 537,89	9 419,79
+ Produits des cessions d'éléments d'actif (c/775)	(3 401 376,67)	(9 285,54)
+ Quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice (c/777)	(762 830,40)	(717 694,45)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (P.L.C. (3) (1) (2))	7 998 421,88	7 086 517,89
- Remboursements d'emprunts localifs (Etat du passif code 2.21 et 2.22) sauf remboursements anticipés	(3 713 024,00)	(3 427 699,36)
+ ou - Variations intérêts compensateurs (c/16883) (1)	0,00	0,00
- Dotations aux amortissements des Intérêts compensateurs (c/6863) (2)	0,00	0,00
AUTOFINANCEMENT NET HLM (pour contrôle)	4 285 397,68	3 658 818,53

(*) A partir du tableau des soldes intermédiaires de gestion.

(1) Cette variation n'est à renseigner que pour les intérêts compensateurs qui ne font pas l'objet d'inscription en compte 4813.

(2) Hors remboursement anticipés (codes 2.21 & 2.22 V, états réglementaires IV-4 - Fiche 1 - colonne 10)

(3) A reporter au tableau de financement.

Annexe III Fiche n°1

3 - TABLEAU DE FINANCEMENT - EMPLOIS ET RESSOURCES DE L'EXERCICE (1)

(en euros)

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

1	2	3	4	5	6	7	8
Sources Informations	Emplois	N/1/1	N/1/2	Sources Informations	RESSOURCES	N/1/1	N/1/2
1 ANNEXE	DIVIDENDES MIS EN PAIEMENT AU COURS DE L'EXERCICE				CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	7 086 421,68	7 086 421,68
2 (Tableau n°2 - annexe N°1)				Tableau III-2	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (PCG)	7 994 421,68	7 086 421,68
3 ANNEXE	AUGMENTATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE	13 785 218,52	7 614 734,11	"Capacité d'autofinancement"	(-) DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS INTERETS COMPENSATEURS (C1665)	0,00	0,00
4 (Tableau n°3)					LESSONS OU REDUCTIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE	4 244 952,31	4 244 952,31
5	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	22 271,86		IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	0,00	0,00
6	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 806 918,34	7 044 786,67	20-232-237	IMMOBILISATIONS EN LOCATION-VENTE, LOCATION-ATTRIBUTION, AFFECTATION (1)	0,00	0,00
7	Terrains, agencements et aménagements de terrains	1 135 151,50	585 410,26		IMMOBILISATIONS FINANCIERES	553 107,41	459 032,23
8	Constructions locales	8 607 616,89	6 092 177,19		Prêts principaux accession	0,00	0,00
9	Installations techniques, matériel et outillage, autres immobilisations corporelles	22 307,53	195 586,38		Prêts complémentaires accession	0,00	0,00
10	215-214 (sauf 215-21415-21415-2145-23 partiel)	41 443,43	201 612,94		Prête aux S.C.C.C	0,00	0,00
11	215-218-2318	0,00	0,00		Autres (sauf intérêts courus) (1)	553 107,41	459 032,23
12	22				AUGMENTATION DES CARTEAUX PROPRES	446 865,94	329 623,36
13	IMMEUBLES EN LOCATION-VENTE, LOCATION-ATTRIBUTION, AFFECTATION				AUGMENTATION DE CAPITAL	3 019,50	3 461,75
14	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 978 399,18	447 677,59		COMPTABILISATION DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (4)	837 846,44	325 361,61
15	Prêts principaux accession	0,00	0,00		AUGMENTATION DES AUTRES CARTEAUX PROPRES (4)	0,00	0,00
16	Prêts complémentaires accession	0,00	0,00		AUGMENTATION DES DROITS SUR IMMOBILISATIONS	0,00	0,00
17	Prête aux S.C.C.C	0,00	0,00		AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES	12 002 345,50	30 000 596,93
18	Autres (sauf intérêts courus)	3 978 399,18	447 677,59		LOCATIF	7 499 438,66	35 712 505,98
19	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES ET PRIMES	0,00	0,00		ACCESSION (EMPRUNTS CONSOLIDES - GESTION DE PRETS)	0,00	0,00
20					RESERVES FONCIERES, AMENAGEUR, AUTRES (sauf concours bancaires courants)	5 144 588,00	1 291 061,00
21	(+/-) INTERETS COMPENSATEURS (variation)	0,00	0,00		DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	19 358,84	0,00
22					PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS	0,00	0,00
23					INTERETS COMPENSATEURS (augmentation)	0,00	0,00
24	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)	0,00	0,00		TOTAL DES RESSOURCES	25 767 133,33	48 378 166,40
25					VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (RESSOURCES-EMPLOIS)	8 028 912,22	4 328 546,06
26	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00	0,00				
27							
28							
29	REDUCTION DE CARTEAUX PROPRES (2)	72 729,08	33 981,40				
30							
31	REBOURSEMENTS DES DETTES FINANCIERES	3 382 973,61	33 981 694,25				
32	LOCATIF	3 717 622,64	33 754 917,38				
33	ACCESSION, (EMPRUNTS CONSOLIDES - GESTION DE PRETS)	0,00	0,00				
34	RESERVES FONCIERES, AMENAGEUR, AUTRES (sauf concours bancaires courants)	165 052,97	227 727,59				
35	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	0,00	10 849,28				
36	PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS	0,00	0,00				
37	INTERETS COMPENSATEURS (diminution)	0,00	0,00				
38	TOTAL DES EMPLOIS	17 749 729,21	41 541 815,48				
39	ETAT DU PASSIF (IV.4 Fiche n°1)						
40	(Codes 2)						
41	(Code 5)						
42	(Codes 1, 6, 7 et 8 partiel)						
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							

(1) Pour les éléments cotés, indiquer le prix de cession. Pour les abandons de projet, et les sorties d'immobilisations du compte 22, indiquer la valeur comptable.
 (2) Réduction du capital, réserves, autres fonds propres (hors mouvements sur réserves et sur affectation du résultat, et hors remboursements de subventions)...
 (3) Frais transférés en charges à répartir au cours de l'exercice.
 (4) Subventions nouvellement notifiées et comptabilisées au cours de l'exercice.
 (5) Hors mouvements sur réserves et sur affectations du résultat.

Annexe III Fiche n°2

3 - TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS ET RESSOURCES DE L'EXERCICE (2)

(en euros)

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT ET DE LA TRESORERIE

NB : La variation des éléments d'actif est à calculer à partir des valeurs brutes

N° de compte 1	LIBELLÉS 2	EXERCICE 2021			EXERCICE 2020
		BESOINS 3	DEGAGEMENT 4	SOLDE (3 - 4) 5	SOLDE 6
	VARIATIONS EXPLOITATION - "CONSTRUCTION ACCESSION" :				
	VARIATIONS DES ACTIFS D'EXPLOITATION :				
31	- Terrains à aménager	8 829 465,81	0,00		
33	- Immeubles en cours	0,00	8 643 117,49		
35 sauf 35B	- Immeubles achevés	955 561,18	0,00		
35B	- Immeubles temporairement loués	0,00	4 970 405,06		
37	- Immeubles acquis par résolution de vente, adjudication ou g. de rachat	245 750,28	0,00		
454	- Sociétés Civiles Immobilières (ou S.C.C.C)	0,00	0,00		
40912	- Fournisseurs débiteurs de stocks immobiliers	520 095,00	0,00		
412-413 partiel	- Créances sur acquéreurs	0,00	4 536 574,42		
4162	- Acquéreurs douteux ou litigieux	0,00	0,00		
	VARIATIONS DES DETTES D'EXPLOITATION :				
16 partiels	- Emprunts accession (Financement de stocks immobiliers) (1)	8 505 780,47	0,00		
402-4082-4086 partiel -4032	- Fournisseurs de stocks immobiliers	90 170,12	0,00		
41912-41913-454	- Acquéreurs, locataires_acquereurs et SCI/SCCC crédateurs	1 623,90	0,00		
4672	- Produits des ventes sur lots en cours	8 628 150,89	0,00		
	TOTAUX	27 777 597,85	18 150 095,99		
	A - VARIATION DU BESOIN D'EXPLOITATION "CONSTRUCTION ACCESSION"			9 627 500,66	4 170 686,00
	VARIATIONS EXPLOITATION "LOCATIFS ET AUTRES ACTIVITES" :				
	VARIATIONS DES ACTIFS D'EXPLOITATION :				
32	- Approvisionnements	0,00	0,00		
411	- Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	65 207,36	0,00		
414-413 partiel	- Clients - effets à recevoir & autres activités	18 631,21	0,00		
415	- Emprunteurs et locataires-acquereurs/altributaires	0,00	0,00		
416 sauf 4162	- Clients douteux ou litigieux	0,00	28 226,75		
416	- Produits non encore facturés	0,00	988,26		
409 sauf 40912	- Fournisseurs débiteurs	0,00	0,00		
2678-2768	- Intérêts courus	1 660,00	0,00		
42-43-44 4675 -4678	- Autres	637 501,76	0,00		
4661	- Charges constatées d'avance (exploitation)	31 551,21	0,00		
	VARIATIONS DES DETTES D'EXPLOITATION :				
4195	- Locataires (excédents d'acomptes)	17 175,94	0,00		
419 sauf 41912, 41913 et 4195	- Autres	36,78	0,00		
401-4031-4081-4088 partiel	- Fournisseurs (exploitation, gestion)	0,00	286 056,65		
1688 (sauf 16883) -1716-1748-1788 partiels-5186	- Intérêts courus, sauf accession (financement de stocks) et sauf intérêts compensateurs	0,00	43 653,75		
42-43-44-4675-4871	- Autres	898 816,71	0,00		
	TOTAUX	1 670 582,97	359 925,61		
	B - VARIATION DU BESOIN D'EXPLOITATION "LOCATIFS ET AUTRES ACTIVITES"			1 311 657,36	(1 620 121,61)
	VARIATIONS "HORS EXPLOITATION" :				
	VARIATIONS DES ACTIFS :				
4615	- Opérations d'aménagement	0,00	0,00		
4668	- Autres charges constatées d'avance	0,00	0,00		
451-455-4562-458-461 (sauf 4615)-462-465-4672-4687-476	- Autres	0,00	873 138,39		
	VARIATIONS DES DETTES :				
404-405-4084-4088 partiel	- Fournisseurs d'immobilisations	211 148,94	0,00		
269-279	- Versements restant à effectuer sur litres	0,00	0,00		
4615	- Opérations d'aménagement	0,00	0,00		
4878	- Autres produits constatés d'avance	0,00	0,00		
4563	- Versements reçus sur augmentation de capital	0,00	0,00		
451-455-457-458-461 (sauf 4615)-464-4671-4686-477	- Autres	0,00	11 112,45		
	TOTAUX	211 148,94	884 250,84		
	C - VARIATION DU BESOIN "HORS EXPLOITATION"			(673 103,90)	(374 614,23)
	D - VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (TOTAL A + B + C) :			10 268 054,12	2 169 950,66
	VARIATIONS "TRESORERIE" :				
50	- Variations des valeurs mobilières de placement	0,00	0,00		
51-53-54	- Variations des disponibilités	0,00	4 829 610,83		
519	- Variations des concours bancaires courants	2 590 468,93	0,00		
	TOTAUX	2 590 468,93	4 829 610,83		
	E - VARIATION DE LA TRESORERIE			(2 239 141,90)	2 169 398,14
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (TOTAL D + E) : (2)			8 028 912,22	4 339 348,00

(1) Variation de la dette (emprunts code 4 de l'Etat du passif), et variation des ICNE correspondants.

(2) Vérifier l'égalité avec la variation calculée en fiche N°1.