Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# ETATS FINANCIERS

**Période du 01/01/2022 au 31/12/2022**

## SARA AMENAGEMENT

17 avenue du bourg
38080 L ISLE D ABEAU




Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Sommaire

**1. Etats de synthèse des comptes** **1**
Bilan actif 2
Bilan passif 3
Compte de résultat 4
Compte de résultat (suite) 5
Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022 6
Annexe 10
*Annexe* *11*
*Règles et méthodes comptables spécifiques* *12*
*Notes sur le bilan* *17*
*Notes sur le compte de résultat* *24*

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Etats de synthèse des comptes



Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2022 | Net 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 49 243 | 49 243 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 59 531 | 59 531 | | 378 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | 8 922 | | 8 922 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **117 696** | **108 774** | **8 922** | **378** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 280 000 | | 280 000 | |
| En-cours de production (biens et services) | 16 287 985 | | 16 287 985 | 19 613 501 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | **358 451** | | **358 451** | **1 002 449** |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 51 555 | | 51 555 | 467 643 |
| Autres créances | 3 114 475 | | 3 114 475 | 2 149 257 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 16 049 072 | | 16 049 072 | 13 731 549 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | 1 399 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **36 141 538** | | **36 141 538** | **36 965 798** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **36 259 234** | **108 774** | **36 150 460** | **36 966 176** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Bilan passif

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 700 000 | 700 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 70 000 | 70 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 2 767 437 | 2 440 734 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **278 600** | **326 703** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **3 816 037** | **3 537 437** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 3 463 786 | 3 378 721 |
| Provisions pour charges | 3 257 786 | 3 071 261 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **6 721 572** | **6 449 981** |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 156 805 | 6 493 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 5 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 718 | 8 718 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 732 751 | 13 059 703 |
| Dettes fiscales et sociales | 171 547 | 86 819 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 8 344 411 | 9 378 724 |
| Produits constatés d'avance | 3 193 618 | 4 438 300 |
| **TOTAL DETTES** | **25 612 851** | **26 978 758** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **36 150 460** | **36 966 176** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 2 161 805 | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 23 442 328 | 26 970 040 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | 6 493 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | 5 908 499 | | 5 908 499 | 4 223 362 |
| Production vendue (services) | 497 348 | | 497 348 | 330 884 |
| **Chiffre d'affaires net** | **6 405 847** | | **6 405 847** | **4 554 247** |
| Production stockée | | | -3 057 043 | 474 309 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 7 097 111 | 6 414 064 |
| Autres produits | | | 207 786 | 263 383 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **10 653 701** | **11 706 002** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 3 465 538 | 5 224 929 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 6 176 | 11 369 |
| Salaires et traitements | | | 173 715 | 236 755 |
| Charges sociales | | | 78 891 | 108 858 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 378 | 833 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 3 424 456 | 3 579 838 |
| Autres charges | | | 3 254 771 | 2 150 501 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **10 403 924** | **11 313 084** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **249 777** | **392 919** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 1 588 | 11 453 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | 123 548 | 61 549 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | **125 136** | **73 002** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | 18 431 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | | **18 431** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **125 136** | **54 571** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **374 913** | **447 490** |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | -38 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | | **-38** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | **38** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 1 061 | 1 335 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 95 252 | 119 489 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **10 778 837** | **11 779 004** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **10 500 237** | **11 452 301** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **278 600** | **326 703** |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

## Bilan actif

| | Fonctionnement | Opérations propres | Mandats | Concessions | Total Net |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES*** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de Recherche & développement | | | | | |
| Concessions, Brevets, Droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES*** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, Outillage | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances & Acomptes | | | | | |
| ***IMMOBILISATIONS FINANCIERES*** | | | | | |
| Participations par Mise en Équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances Rattachées à des participations | 8 922 | | | | 8 922 |
| Autres Titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres Immobilisations Financières | | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **8 922** | | | | **8 922** |
| ***STOCKS ET EN-COURS*** | | | | | |
| Stocks de Matières Premières | | | | 280 000 | 280 000 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 1 | | 11 987 | 16 275 997 | 16 287 985 |
| Stocks en-cours production de services | | | | | |
| Stocks de produits intermédiaires, finis | | | | | |
| Stocks de Marchandises | | | | | |
| Avances, acomptes versés s/commandes | | | 347 275 | 11 176 | 358 451 |
| ***CREANCES*** | | | | | |
| Créances clients & comptes rattachés | 50 155 | | | 1 400 | 51 555 |
| Mandants | 261 | | 791 535 | 1 710 | 793 506 |
| Autres créances | 287 419 | | 110 190 | 1 923 361 | 2 320 969 |
| Capital souscrit, appelé non versé | | | | | |
| ***DIVERS*** | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 16 049 072 | | | | 16 049 072 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **16 386 907** | | **1 260 987** | **18 493 644** | **36 141 538** |
| Charges à répartir s/plsrs exercices | | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | | |
| Comptes de liaison | 12 110 050 | | 8 388 206 | 15 942 926 | 40 792 725 |
| **TOTAL GENERAL** | **28 505 879** | | **9 649 193** | **34 436 570** | **76 943 185** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

## Bilan passif

| | Fonctionnement | Opérations propres | Mandats | Concessions | Total Net |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 700 000 | | | | 700 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 70 000 | | | | 70 000 |
| Réserves statutaires & contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 2 767 437 | | | | 2 767 437 |
| Report à nouveau | | | | | |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*** | 278 600 | | | | 278 600 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **3 816 037** | | | | **3 816 037** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | |
| Apport du concédant | | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | 3 463 786 | 3 463 786 |
| Provisions pour charges | | | | 3 257 786 | 3 257 786 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | **6 721 572** | **6 721 572** |
| ***DETTES FINANCIERES*** | | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts & dettes auprès étab. crédit | | | | 2 156 805 | 2 156 805 |
| Emprunt & dettes fin. divers | | | | 5 000 | 5 000 |
| Avances & acomptes reçus | 1 752 | | | 6 966 | 8 718 |
| ***DETTES D'EXPLOITATION*** | | | | | |
| Dettes fournisseurs & cptes rattachés | 202 215 | | 1 748 359 | 9 782 177 | 11 732 751 |
| Dettes fiscales & sociales | 93 363 | | | 78 184 | 171 547 |
| ***DETTES DIVERSES*** | | | | | |
| Dettes sur immob & cptes rattachés | | | | | |
| Mandants | | | 7 791 748 | | 7 791 748 |
| Autres Dettes | 61 381 | | 109 086 | 382 197 | 552 664 |
| ***COMPTES DE REGULARISATION*** | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | 3 193 618 | 3 193 618 |
| **DETTES** | **358 710** | | **9 649 193** | **15 604 948** | **25 612 851** |
| Ecarts de conversion passif | | | | | |
| Comptes de liaison | 24 331 132 | | | 12 110 050 | 40 792 725 |
| **TOTAL GENERAL** | **28 505 879** | | **9 649 193** | **34 436 570** | **76 943 185** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Bilan et Compte de Résultat par activités SARA Aménagement 2022

## Compte de résultat

| | Fonctionnement | Opérations propres | Mandats | Concessions | Total Net |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Productions vendues de biens | | | | 5 908 499 | 5 908 499 |
| Production vendues de services | 497 348 | | | | 497 348 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES** | **497 348** | | | **5 908 499** | **6 405 847** |
| Production stockée | | | | -3 057 043 | -3 057 043 |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| Reprises amortiss.,provis., transf.charges | 710 738 | | | 6 386 372 | 7 097 111 |
| Autres produits | 207 786 | | | | 207 786 |
| **PRODUITS EXPLOITATION** | **1 415 872** | | | **9 237 829** | **10 653 701** |
| Achats de marchandises | | | | | |
| Variation de stocks de marchandises | | | | | |
| Achats matières premières, approvision. | | | | | |
| Variation des stocks [mat.premières] | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 906 932 | | | 2 558 606 | 3 465 538 |
| Impôts, taxes & versements assimilés | 6 176 | | | | 6 176 |
| Salaires & traitements | 173 715 | | | | 173 715 |
| Charges sociales | 78 891 | | | | 78 891 |
| Dotations amortissement s/immobilisations | 378 | | | | 378 |
| Dotations aux provisions s/immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions s/actif circulant | | | | | |
| Dotations provisions risques & charges | | | | 3 424 456 | 3 424 456 |
| Autres charges | 4 | | | 3 254 767 | 3 254 771 |
| **CHARGES EXPLOITATION** | **1 166 095** | | | **9 237 829** | **10 403 924** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **249 777** | | | | **249 777** |
| ***OPERATIONS EN COMMUN*** | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | |
| ***PRODUITS FINANCIERS*** | | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | | |
| Produits autres valeurs mobilières | | | | | |
| Autres intérêts & produits assimilés | 1 588 | | | | 1 588 |
| Reprises s/provisions, transferts charges | 123 548 | | | | 123 548 |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets cessions valeurs mob.placements | | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | **125 136** | | | | **125 136** |
| Dotations financières amortis.,provisions | | | | | |
| Intérêts & charges assimilées | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nette cessions valeurs mob.placement | | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **125 136** | | | | **125 136** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IS** | **374 913** | | | | **374 913** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE



## Compte de résultat (suite)

| | Fonctionnement | Opérations propres | Mandats | Concessions | Total Net |
|---|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels s/ope.gestion | | | | | |
| Produits exceptionnels S/opé. en capital | | | | | |
| Reprises provisions & transferts de charges | | | | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | | |
| Charges exceptionnelles s/opé.gestion | | | | | |
| Charges exceptionnelles s/opé en capital | | | | | |
| Dotations exceptionnelles amortiss.,provisions | | | | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | | | |
| Participation des salariés | 1 061 | | | | 1 061 |
| Impôts sur les bénéfices | 95 252 | | | | 95 252 |
| **TOTAL PRODUITS** | **1 541 008** | | | **9 237 829** | **10 778 837** |
| **TOTAL CHARGES** | **1 262 408** | | | **9 237 829** | **10 500 237** |
| **RESULTAT NET** | **278 600** | | | | **278 600** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Annexe



Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Annexe

Désignation de la société : SA SARA AMENAGEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 36 150 460 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 278 600 euros après impôt.

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

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

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Règles et méthodes comptables spécifiques

## Principes généraux

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.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par FNSEM (guides comptables professionnels des SEM activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a été respecté.

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

## Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1/ Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs la méthode retenue est la méthode prospective.

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification, la SPLA SARA AMENAGEMENT a choisi de maintenir les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles :
  - Les logiciels et licences sont amortis en linéaire sur 3 ou 4 ans.
  - La création du site Internet est amortie en linéaire sur 4 ans.

- Immobilisations corporelles :
  - Les durées d'amortissement sont les suivantes :

| Immobilisations | Amortis. pour dépréciation | Amortis. Fiscal pratiqués |
|---|---|---|
| Matériel de bureau et informatique | Dégressif 3 ans, Linéaire 3 ans | Idem |
| Mobilier | Linéaire 5 ans et 6 ans | Idem |
| Agencements, installations | Linéaire 8 ans | Idem |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Règles et méthodes comptables spécifiques

### 2/ Valeurs d'exploitation

Concession d'aménagement

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

Le montant figurant au bilan sous la rubrique « Stocks et en-cours » de production de biens concerne l'encours de la concession d'aménagement. Ce montant résulte de la différence entre le cumul des dépenses HT (frais financiers et frais exceptionnels compris) et le montant des coûts de revient des éléments cédés, estimés en fin d'exercice, de manière globale, par application au coût de revient prévu par le compte rendu financier de la fraction établie comme suit :

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

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

La comptabilité traduit les Concessions d'Aménagement sous les rubriques du bilan suivantes :

a) Stocks : pour le montant des coûts engagés au cours de l'exercice diminué de celui estimé des éléments cédés.

b) Comptes de régularisation actif et passif : pour la neutralisation du résultat intermédiaire provisoire des opérations d'aménagement concédées aux risques de la Collectivité.

c) Comptes de provisions pour risques et charges : pour le montant des charges non encore comptabilisées mais courues à la fin de l'exercice pour le montant des coûts de liquidation des opérations.

### 3/ Mandats

Les opérations traitées en mandat sont traduites dans le bilan dans les rubriques « Autres créances » ou « Autres dettes » A ces postes ne figure que le solde représentant le montant de la dette ou de la créance des collectivités mandantes.

## Informations complémentaires

### 1/ Transfert de charges vers les opérations d'aménagement

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concession selon les modalités définies par les contrats de concession. Par l'intermédiaire d'un compte de transfert de charges d'exploitation, il a été imputé au titre de l'année 2022 un montant de 699 K€.

### 2/ Principales informations relatives à la Concession d'Aménagement

Les écritures comptables liées à l'application à la clôture de l'exercice 2022 de l'avis n° 99-05 du Conseil National de la Comptabilité du 18 mars 1999 ont été déterminées à partir des éléments figurant dans le bilan prévisionnel annexé à la convention de concession.
Le tableau ci-après reprend l'ensemble des informations relatives aux en-cours des concessions d'aménagement.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

| Nom de l'opération | Concédant | Date de signature convention | Date expiration convention | Prise en charge résultat | Résultat prévisionnel à terminaison de l'opération (hors part .concédant) | Participation du concédant prévue | Cumul dépenses au 31/12/2022 | Cumul recettes hors part. concédant au 31/12/2022 | Cumul participation du concédant au 31/12/2022 | Stocks au 31/12/2022 | Provision pour charges | Participation de la collectivité locale concédante au 31/12/2022 | Participation à recevoir ( en négatif=boni) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| -1 | | -2 | -3 | -4 | -5 | -6 | -7 | -8 | -9 | -10 | -11 | -12 | (13)=(6)-(9) |
| C04 Zac de la Maladière | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 13/04/2012 | 13/04/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | -699 999 | 699 999 | 12 199 901 | 6 996 969 | 0 | 4 819 971 | 0 | 1 | 699 999 |
| C05 Zac de Fondbonnière | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 13/04/2012 | 13/04/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | -161 012 | 170 506 | 1 679 737 | 2 190 761 | 180 000 | 0 | 604 906 | -80 582 | -9 494 |
| C06 Zac de St Hubert | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 13/04/2012 | 13/04/2024 | de 0€ à 186 663 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale | 339 | -339 | 11 239 078 | 9 088 552 | 0 | 2 150 760 | 0 | -234 | -339 |
| C07 Zac de St Bonnet Cent | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 13/04/2012 | 13/04/2024 | de 0 € à 1 780 000 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale | 788 | -788 | 10 689 369 | 9 925 778 | 0 | 764 160 | 0 | -568 | -788 |
| C08 Zac du Parc Technologique | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 13/04/2012 | 13/04/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 1 051 835 | -525 918 | 14 339 140 | 15 637 365 | 0 | 0 | 279 937 | -509 144 | -525 918 |
| C09 Zac de St Bonnet le Haut | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 15/06/2012 | 15/06/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 4 720 | -2 360 | 1 833 484 | 2 260 667 | 0 | 0 | 423 667 | -1 757 | -2 360 |
| C11 Zac de Chesnes Ouest | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 15/06/2012 | 15/06/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 2 709 150 | -1 354 575 | 8 832 763 | 11 906 341 | 0 | 0 | 449 174 | -1 312 202 | -1 354 575 |
| C12 Zac de Chesnes Nord | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 15/06/2012 | 15/06/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 3 367 495 | -1 683 748 | 9 881 455 | 13 882 323 | 0 | 0 | 991 102 | -1 504 883 | -1 683 748 |
| C13 Zac de Trois Vallons | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 25/07/2012 | 25/07/2022 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 209 424 | -104 712 | 808 934 | 984 681 | 0 | 0 | 28 940 | -73 403 | -104 712 |
| C14 Zac de Pierrelouve | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 25/07/2012 | 25/07/2024 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 161 579 | -80 790 | 1 891 202 | 2 433 398 | 0 | 0 | 427 260 | -57 468 | -80 790 |
| C17 Zac du Parc Techno 2 | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 26/07/2013 | 26/07/2033 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 4 169 | -2 085 | 5 930 791 | 1 | 0 | 5 930 789 | 0 | 0 | -2 085 |
| C18 Zae Espace Montsolongre | Commune de Satolas et Bonce | 16/12/2016 | 16/12/2026 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | -538 779 | 539 390 | 65 889 | 0 | 0 | 65 889 | 0 | 0 | 539 390 |
| C19 Za du Rubiau | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 19/06/2019 | 19/06/2027 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 14 622 | -7 311 | 350 548 | 1 | 0 | 350 547 | 0 | 0 | -7 311 |
| C20 Zh les Revellins | Commune de Four | 02/04/2019 | 02/04/2031 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 6 990 | -3 495 | 245 487 | 1 | 0 | 245 486 | 0 | 0 | -3 495 |
| C22 ZAE du Vernay | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (CAPI) | 02/04/2021 | 02/04/2031 | Concédant | -317 352 | 317 352 | 2 414 380 | 221 821 | 50 000 | 2 178 896 | 0 | -36 337 | 267 352 |
| C23 Extension du Centre bourg - Saint-Just-Chaleyssin | Commune de Saint Just Chaleyssin | 02/04/2021 | 02/04/2031 | Concédant | -379 453 | 379 453 | 49 956 | 0 | 0 | 49 956 | 0 | 0 | 379 453 |
| | | | | | | **-1 659 420** | **82 452 116** | | **230 000** | **16 556 454** | **3 204 986** | **-3 576 579** | **-1 889 420** |

1 Nom de la collectivité contractante
2 Date signature de la convention par la SPL et le concédant
3 Date d'expiration de la convention
4 Répartition conventionnelle du résultat de l'opération selon la convention publique d'aménagement conclue
5 Résultat à terminaison de l'opération (hors participation du concédant) selon le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
6 Participation du concédant inscrite dans le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
7 Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12/2022
8 Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12/2022
9 Montant des participations versées par le concédant comptabilisées au 31/12/2022
10 Montant du stock des concessions d'aménagement en cours au 31/12/2022 (cumul des charges diminuées du coût de revient des lots vendus )
11 Montant déterminé en fonction de l'avancement de l'opération pour compléter le coût de revient des éléments cédés constaté au 31/12/2022
12 Il s'agit soit de la participation comptabilisée d'avance (montant négatif) ou de la participation à recevoir (montant positif) constatée respectivement soit en produits constatés d'avance soit en charges constatées d'avance au 31 décembre 2022
13 Participation globale du concédant inscrite dans le CRACL 2021 diminuée des participations comptabilisées au 31/12/2022

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Règles et méthodes comptables spécifiques

- Opérations clôturées ou en cours de clôture :

| Nom de l'opération | Concédant | Date de signature convention | Date expiration convention | Prise en charge résultat | Résultat prévisionnel à terminaison de l'opération (hors part .concédant) | Participation du concédant prévue | Cumul dépenses au 31/12/2022 | Cumul recettes hors part. concédant au 31/12/2022 | Cumul participation du concédant au 31/12/2022 | Stocks au 31/12/2022 | Provision pour charges | Participation de la collectivité locale concédante au 31/12/2022 | Participation à recevoir ( en négatif=boni) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| -1 | -2 | -3 | -4 | -5 | -6 | -7 | -8 | -9 | -10 | -11 | -12 | (13)=(6)-(9) |
| C01 Zac de Champoulant | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (C.A.P.I) | 23/01/2012 | 23/01/2022 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | -534 048 | 550 000 | 2 302 198 | 1 769 897 | 550 000 | -288 | 1 460 | 0 | 0 |
| C02 ZAE DU Vernay | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (C.A.P.I) | 23/01/2012 | 23/01/2022 | de 0€ à 197 977 € au profit du concédant au-delà le solde du boni est partagé de manière égale | 400 382 | -200 191 | 1 218 204 | 1 623 420 | 0 | -169 | 4 665 | 0 | -200 191 |
| C03 Zac de Four Village | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (C.A.P.I) | 03/02/2012 | Quitus reçu le 25/02/2021 | partagé de manière égale entre le concédant et le concessionnaire | 110 427 | -55 214 | 2 070 225 | 2 180 653 | 0 | 0 | 0 | 0 | -55 214 |
| C10 Zac de Chesnes La Noirée | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (C.A.P.I) | 15/06/2012 | 15/06/2024 | bonl de l'opération partagé à 85% pour le concédant et 15% pour le concessionnaire | 1 381 186 | -1 174 008 | 2 788 966 | 4 199 281 | 0 | 0 | 29 129 | 0 | -1 178 991 |
| C16 concession Campanos | Communauté d'agglomération porte de l'Isère (C.A.P.I) | opération en cours de clôture | | concédant | 3 082 197 | -3 082 197 | 3 810 268 | 6 910 011 | 0 | 0 | 17 546 | 0 | -3 082 197 |
| C21 Ext Za des Brosses | Communauté de communes des collines du Nord Dauphiné | Opération résiliée en 2021 | | concédant | -15 043 | 15 043 | 15 043 | 0 | 15 043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | 12 204 903 | | | -457 | 52 800 | 0 | -4 516 593 |

1 Nom de la collectivité contractante
2 Date signature de la convention par la SPL et le concédant
3 Date d'expiration de la convention
4 Répartition conventionnelle du résultat de l'opération selon la convention publique d'aménagement conclue
5 Résultat à terminaison de l'opération (hors participation du concédant) selon le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
6 Participation du concédant inscrite dans le CRACL 2021 servant de base à l'arrêté des comptes annuels 2022
7 Montant du cumul des charges comptabilisées au 31/12/2022
8 Montant du cumul des produits hors participations du concédant comptabilisés au 31/12/2022
9 Montant des participations versées par le concédant comptabilisées au 31/12/2022
10 Montant du stock des concessions d'aménagement en cours au 31/12/2022 (cumul des charges diminuées du coût de revient des lots vendus )
11 Montant déterminé en fonction de l'avancement de l'opération pour compléter le coût de revient des éléments cédés constaté au 31/12/2022
12 Il s'agit soit de la participation comptabilisée d'avance (montant négatif) ou de la participation à recevoir (montant positif) constatée respectivement soit en produits constatés d'avance soit en charges constatées d'avance au 31 décembre 2022
13 Participation globale du concédant inscrite dans le CRACL 2020 diminuée des participations comptabilisées au 31/12/2022

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Règles et méthodes comptables spécifiques

### 3/ Provisions pour risques et charges sur concession d'aménagement

En vertu du principe de prudence, les bénéfices des concessions ne sont dégagés qu'à la clôture définitive des opérations. En cours de concessions, les bonis sont neutralisés par la constitution d'une provision. Les provisions pour neutralisation des résultats intermédiaires (provisions pour risques) s'élèvent à 3 464 K€ au 31/12/2022.

Les provisions pour charges prévisionnelles sur opérations de concessions s'élèvent à 3 258 K€ au 31/12/2022.

### 4/ Autres informations

- Le montant des honoraires de commissariat aux comptes comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 6 031 € au titre du contrôle légal des comptes.
- Effectif moyen du personnel : 1

## Conséquences de la Guerre en Ukraine et contexte inflationniste

La guerre en Ukraine et le contexte inflationniste sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice :

La SPL SARA Aménagement n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie. Le contexte inflationniste généralisé n'a pas eu un impact majeur sur l'ensemble des dépenses de l'exercice.

Par ailleurs, la société n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de cet évènement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 49 243 | | | 49 243 |
| **Immobilisations incorporelles** | **49 243** | | | **49 243** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 6 176 | | | 6 176 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 53 355 | | | 53 355 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **59 531** | | | **59 531** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | 8 922 | | 8 922 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | | **8 922** | | **8 922** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **108 774** | **8 922** | | **117 696** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 49 243 | | | 49 243 |
| **Immobilisations incorporelles** | **49 243** | | | **49 243** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 6 176 | | | 6 176 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 52 977 | 378 | | 53 355 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **59 153** | **378** | | **59 531** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **108 396** | **378** | | **108 774** |

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 174 952 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | 8 922 | | 8 922 |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 51 555 | 51 555 | |
| Autres | 3 114 475 | 3 114 475 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **3 174 952** | **3 166 030** | **8 922** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - RRR à obtenir | 144 718 |
| Produits à recevoir | 2 532 |
| Produits à recevoir débiteurs diver | 97 |
| **Total** | **147 347** |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 700 000,00 euros décomposé en 7 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Provisions

### Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 449 981 | 3 424 456 | 3 152 865 | | 6 721 572 |
| **Total** | **6 449 981** | **3 424 456** | **3 152 865** | | **6 721 572** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 3 424 456 | 3 152 258 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 604 133 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 2 156 805 | | 2 156 805 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 5 000 | | | 5 000 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 732 751 | 11 732 751 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 171 547 | 171 547 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 8 344 411 | 8 344 411 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 193 618 | 3 193 618 | | |
| **Total** | **25 604 133** | **23 442 328** | **2 156 805** | **5 000** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 156 805 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs d exploitation | 76 270 |
| Dettes provisionnées pour prime | 18 584 |
| Dettes provisionnées pour intéresse | 7 599 |
| Autres charges à payer | 8 296 |
| Charges à payer | 212 |
| **Total** | **110 961** |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Neutralisation du résultat opé amén | 3 193 618 | | |
| **Total** | **3 193 618** | | |

Envoyé en préfecture le 15/03/2024
Reçu en préfecture le 15/03/2024
Publié le
ID : 038-213803489-20240304-2024_29-DE

# Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Etudes | 5 908 499 | | 5 908 499 |
| Prestations de services | 497 348 | | 497 348 |
| **TOTAL** | **6 405 847** | | **6 405 847** |

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature | Exploitation | Financier |
|---|---|---|
| Transfert de charges d'exploitation | | |
| 791100 - Rémunération sur concession | 699 361 | |
| 791200 - Autres transferts de charges | 3 245 492 | |
| | 3 944 853 | |
| Transfert de charges financières | | |
| 796000 - Transfert de FF (concessions) | | 123 548 |
| | | 123 548 |
| **Total** | **3 944 853** | **123 548** |

La société impute une quote-part de ses frais généraux sur les opérations de concessions selon les modalités définies par les contrats (rémunération forfaitaire, proportionnelle). Par l'intermédiaire d'un compte de transfert, il a été imputé, en 2022, 699 K€ au titre de notre rémunération sur les concessions.

Publié le : 17/06/2025 11:54 (Europe/Paris)
Collectivité : Ruy-Montceau
https://www.intramuros.org/ruy-montceau/documents_administratifs/32667