



SPL OSER

Auvergne-Rhône-Alpes

RAPPORT ANNUEL DES MANDATAIRES

RAPPORT DE GESTION ET RAPPORT D'ACTIVITE

EXERCICE 2023

<https://spl-oser.fr/>

Bureaux : 5 rue Eugène Faure – 38000 GRENOBLE

Tél. 04 76 22 55 34 – contacts.spl@spl-oser.fr

R.C.S. LYON 791 623 069 – APE 7112B – TVA FR 80 791 623 069

Exercice clos le 31/12/2023

Contexte :

Il est rappelé qu'à la suite de la loi du 10 août 2018 pour un Etat au service d'une société de confiance (L. n° 2018-727, 10 août 2018), l'établissement du rapport de gestion n'est obligatoire que pour les grandes Sociétés Anonymes. Une grande S.A est une société anonyme qui, au titre du dernier exercice comptable clos, et sur une base annuelle, deux des trois seuils suivants sont dépassés :

- 4 M€ pour le total du bilan
- 8 M€ pour le montant net du chiffre d'affaires
- 50 pour le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice.

Il est précisé que le Conseil d'Administration du 8 avril 2019 a délibéré dans le but de poursuivre la production du rapport de gestion dans un esprit de clarté et de transparence.

Il est également rappelé l'article L. 1524-5 du Code général des collectivités territoriales (CGCT) :

« Les organes délibérants des collectivités territoriales ou de leurs groupements actionnaires se prononcent, après un débat, sur le rapport écrit qui leur est soumis au moins une fois par an par leurs représentants au conseil d'administration ou au conseil de surveillance. Ce rapport, dont le contenu est précisé par décret, comporte des informations générales sur la société, notamment sur les modifications des statuts, des informations financières, le cas échéant consolidées, ainsi que les éléments de rémunération et les avantages en nature de leurs représentants et des mandataires sociaux. Lorsque ce rapport est présenté à l'assemblée spéciale, celle-ci en assure la communication immédiate aux organes délibérants des collectivités et groupements qui en sont membres, en vue du débat mentionné au présent alinéa »

Depuis la clôture de l'exercice 2022, les informations du rapport de gestion et du rapport d'activité intègrent le « rapport des mandataires » s'appuie notamment sur :

- Sur les articles L.232-1 et L.225-100-1 du Code de commerce liés au rapport de gestion d'une société ;
- La loi 3DS du 21 février 2022 (article 210) exige que chaque année, les organes délibérants des collectivités « se prononcent après un débat sur le rapport écrit qui leur est soumis par leurs représentants au conseil d'administration ». Le décret n°2022-1406 du 4 novembre 2022, entré en vigueur le 1er janvier 2023, en précise le contenu.

Ce « rapport des mandataires » a pour objectif de donner aux membres de l'organe délibérant une information complète sur la société et son activité, de nature à assurer la transparence de son fonctionnement et permettre son contrôle.

Ce rapport contribue au renforcement de la notion juridique du contrôle analogue propre aux SPL.

Les assemblées délibérantes des collectivités possédant un siège au Conseil d'Administration ou à l'Assemblée Spéciale doivent donc délibérer afin de prendre acte de ce rapport.

SOMMAIRE

| | |
|--|-----------|
| I. Présentation de l'Epl | 5 |
| 1. Edito du Président..... | 5 |
| 2. Informations générales | 6 |
| 3. Objet social – Domaines d'activité | 7 |
| 4. La SPL OSER, une société au côté des collectivités | 8 |
| 5. Evolution du nombre d'actionnaires | 8 |
| 6. Répartition du capital social | 9 |
| 7. La gouvernance | 10 |
| <i>a - Composition du conseil d'administration.....</i> | <i>10</i> |
| <i>b - Les représentants à l'assemblée spéciale.....</i> | <i>11</i> |
| <i>c - Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires</i> | <i>12</i> |
| <i>d - Situation des mandats des administrateurs.....</i> | <i>13</i> |
| II. Principales activités, opérations de l'année écoulée et situation financière..... | 22 |
| 1. Principales activités et opérations de l'année | 22 |
| <i>a - Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé</i> | <i>22</i> |
| <i>b - Analyse de l'évolution des affaires.....</i> | <i>22</i> |
| <i>II.1.b.1. Activité économique.....</i> | <i>22</i> |
| <i>c - Les 10 ans de la SPL OSER.....</i> | <i>23</i> |
| <i>II.1.c.1. Organisation interne et adaptation aux besoins.....</i> | <i>24</i> |
| <i>II.1.c.2. Evolution du chiffre d'opérations sur 7 ans.....</i> | <i>26</i> |
| <i>II.1.c.3. Changement dans le mode de réalisation</i> | <i>27</i> |
| <i>II.1.c.4. Utilisation des instruments financiers.....</i> | <i>27</i> |
| 2. Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice..... | 28 |
| <i>II.2.a.1. Activité économique.....</i> | <i>28</i> |
| <i>II.2.a.2. Trésorerie.....</i> | <i>28</i> |
| <i>II.2.a.3. Vie sociale</i> | <i>28</i> |
| <i>II.2.a.4. Recrutement.....</i> | <i>28</i> |
| 3. Activités en matière de recherche et de développement | 28 |
| 4. Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives d'avenir | 29 |
| 5. Etablissements..... | 29 |
| <i>II.5.a.1. Etablissements ayant une activité salariée.....</i> | <i>29</i> |
| <i>II.5.a.2. Etablissements sans activité salariée et liés à l'activité des B.E.A.</i> | <i>29</i> |
| 6. Participation des salariés au capital..... | 29 |
| 7. Exposé sur les résultats économiques et financiers | 30 |
| <i>a - Exposé.....</i> | <i>30</i> |
| <i>b - Situation financière sur 3 ans.....</i> | <i>32</i> |
| <i>c - Présentation du chiffre d'affaires sur 3 ans.....</i> | <i>33</i> |
| <i>d - Analyse de l'évolution des résultats.....</i> | <i>33</i> |
| <i>e - Présentation des comptes annuels.....</i> | <i>34</i> |
| <i>II.7.e.1. Affectation du résultat.....</i> | <i>34</i> |
| <i>II.7.e.2. Rappel des dividendes distribués au cours de 3 exercices précédents.....</i> | <i>34</i> |
| <i>II.7.e.3. Dépenses non déductibles fiscalement.....</i> | <i>34</i> |
| <i>II.7.e.4. Informations sur les délais de paiement.....</i> | <i>34</i> |
| <i>f - Répartition du chiffre d'affaires par clients.....</i> | <i>36</i> |
| <i>g - Répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique.....</i> | <i>37</i> |
| 8. Performance énergétique - Résultats | 38 |
| 9. Perspectives de développement..... | 40 |
| <i>a - Analyse du carnet de commande.....</i> | <i>40</i> |

| | |
|--|-----------|
| III. Etat des relations entre la collectivité et l'Epl..... | |
| 1. Contrats signés entre les collectivités et la SPL OSER dans l'année | 41 |
| IV. Etat des prises de participation - Situation du groupe | 42 |
| V. Evolutions statutaires et de l'actionnariat intervenues dans l'année..... | 43 |
| 1. Evolutions statutaires..... | 43 |
| <i>a - Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année</i> | <i>43</i> |
| <i>b - Historique des 5 dernières années.....</i> | <i>43</i> |
| 2. Evolutions de l'actionnariat | 44 |
| <i>a - Composition de l'actionnariat et évolution au cours des trois dernières années.....</i> | <i>44</i> |
| <i>b - Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année.....</i> | <i>45</i> |
| <i>c - Historique des 3 dernières années.....</i> | <i>45</i> |
| 3. Changements intervenus au cours de l'exercice | 46 |
| VI. Bilan de gouvernance | 47 |
| 1. Réunions du conseil d'administration..... | 47 |
| 2. Réunions de l'assemblée spéciale..... | 47 |
| 3. Réunions de l'assemblée générale | 48 |
| 4. Décisions du Comité d'Engagements et des Investissements sur 3 ans | 48 |
| 5. Informations sur la rémunération et la durée du mandat des représentants de la collectivité ou du groupement actionnaire, mandataires sociaux | 49 |
| 6. Principaux risques et contrôles dont fait l'objet la société | 49 |
| <i>a - Principaux risques et incertitudes.....</i> | <i>49</i> |
| <i>b - Contrôle interne.....</i> | <i>50</i> |
| <i>c - Contrôles externes.....</i> | <i>50</i> |
| 7. Contrôle analogue..... | 50 |
| <i>a - Contexte.....</i> | <i>50</i> |
| <i>b - Capitaux propres.....</i> | <i>50</i> |
| <i>c - Gouvernance.....</i> | <i>51</i> |
| <i>d - L'Assemblée Spéciale (A.S.)</i> | <i>51</i> |
| <i>e - Le Conseil d'Administration (C.A.)</i> | <i>52</i> |
| <i>f - Le Comité d'Engagements et des Investissements (C.E.I.).....</i> | <i>52</i> |
| <i>g - La Commission d'Appels d'Offre (C.A.O.)</i> | <i>53</i> |
| <i>h - Les Assemblées Générales</i> | <i>53</i> |
| <i>i - Le pacte d'actionnaires</i> | <i>53</i> |
| <i>VI.7.i.1. Spécificités du pacte d'actionnaires.....</i> | <i>53</i> |
| <i>VI.7.i.2. Pacte d'actionnaires : Historique et durée</i> | <i>54</i> |
| <i>j - Activité.....</i> | <i>54</i> |
| VII. Annexes | 55 |
| Annexe 1 - Frises chronologiques : Année écoulée & perspective de l'année en cours | 56 |
| Annexe 2 – Travaux en cours dans l'année écoulée..... | 59 |
| Annexe 3 – Comptes annuels | 68 |

I. PRESENTATION DE L'EPL

1. Edito du Président

La rénovation énergétique des bâtiments est devenue ces dernières années un sujet important sur lequel de nombreux acteurs aux compétences très larges, s'impliquent fortement au sein de la Région Auvergne-Rhône-Alpes.

La SPL OSER est désormais sollicitée par de nombreuses collectivités locales.

Sa spécialisation sur un mode de réalisation via les marchés publics globaux de performance énergétique permet d'apporter aux Maîtres d'Ouvrages publics un appui opérationnel mutualisé et un engagement contractuel des consommations d'énergie.

Cette année 2023, qui est la onzième année d'activité de la Société, aura été marquée par une deuxième année en forte activité et une croissance de la société. Un grand nombre d'opérations était en phase conception réalisation, ce qui mobilise fortement les équipes de la SPL sur l'ensemble du territoire. Le montant des dépenses sur les opérations pour le compte des collectivités est en forte augmentation du fait du passage en phase travaux d'opérations importantes, parfois sur plusieurs écoles simultanément.

2. Informations générales

| | |
|---|---|
| DENOMINATION ET SIGLE | SPL D'EFFICACITE ENERGETIQUE – SPL OSER |
| OBJET SOCIAL / SECTEUR ACTIVE | Rénovation énergétique des bâtiments publics |
| DATE DE CREATION | 21/03/2013 |
| ADRESSE DU SIEGE SOCIAL | 101, Cours Charlemagne CS 20033 69269 LYON CEDEX 02 |
| POUR TOUTES CORRESPONDANCES | <p>5, Rue Eugène Faure 38000 GRENOBLE</p> <p>Les bureaux principaux de la société sont situés au Bâtiment LE PALLADIUM – 5, Rue Eugène Faure – 38000 Grenoble. La SPL OSER loue ces bureaux à la Région Auvergne-Rhône-Alpes.</p> <p>L'agence de Volvic a déménagé en 2023 à la Maison Napoléon – 27, Rue Saint Robert – 63100 Clermont-Ferrand.</p> <p>La SPL OSER loue également des bureaux au Bâtiment HEVEA – 2, Rue Professeur Zimmermann – 69007 Lyon.</p> |
| ORGANISATION DE LA GOUVERNANCE | <p>Société Anonyme à Conseil d'Administration</p> <p>Conformément à l'article R 225-102 du Code de commerce, nous précisons que le conseil d'administration a procédé au choix de l'une des deux modalités d'exercice de la Direction Générale prévues à l'article L 225-51-1 du Code de commerce.</p> <p>Lors de sa réunion du 31 mai 2013, il a opté pour la séparation des fonctions de président et de directeur général.</p> |
| NOM DU PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION | <p>Monsieur ERIC FOURNIER</p> <p>La présidence du conseil d'administration est assurée par la Région Auvergne-Rhône-Alpes représentée par M. Eric FOURNIER, désigné à cette fonction par le conseil d'administration du 25 avril 2016 pour la durée de son mandat d'administrateur. Le mandat a été renouvelé le 19 novembre 2021 pour la durée de son mandat d'administrateur.</p> |
| NOM DU DIRECTEUR GENERAL | <p>Monsieur PHILIPPE TRUCHY</p> <p>Le Directeur général est Monsieur Philippe TRUCHY, désigné par délibération du conseil d'administration du 31 mai 2013 et renouvelé lors du conseil d'administration du 25 avril 2016, du 8 avril 2019 puis du 4 avril 2022 pour un nouveau mandat expirant lors du conseil d'administration convoquant l'assemblée générale qui approuvera les comptes de l'exercice 2024.</p> <p>Pour rappel, le Conseil d'Administration a investi le Directeur Général des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>circonstance au nom de la société, so suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Il devra se conformer aux règles mises en place au titre du contrôle analogue exercé par les collectivités actionnaires de la société dans le cadre de son statut d'organisme « in house » ; • Il devra se conformer aux règles mises en place au titre des obligations de transparence et de concurrence résultant de son statut de pouvoir adjudicateur ; • Il ne pourra passer aucun contrat de tiers investisseur avec une collectivité actionnaire sans un accord préalable du conseil d'administration ; il sera cependant autorisé à passer des contrats de prestations de service sans accord préalable du conseil d'administration. |
| <p>NOMBRE DE SALARIES (contrat de travail en cours à date de clôture)</p> | <p>20 salariés</p> <p>Au 31 décembre 2023, l'effectif de la société se composait de 20 salariés, qui représentent 19.21 ETP à cette date (et 17.31 ETP en moyenne sur l'année), 19 salariés en CDI, et 1 salarié en CDD, dont :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 16 cadres, • 0 agent de maîtrise, • 4 employées, • 0 apprenti. <p>Il n'a pas été mis en place de modalités d'association des salariés aux résultats.</p> |
| <p>COMMISSAIRES AUX COMPTES</p> | <p>CABINET SERAPIONE</p> <p>Le commissaire aux comptes titulaire est le CABINET SERAPIONE, 445 Rue Lavoisier 38330 MONTBONNOT-SAINT-MARTIN, représentée par Monsieur Nicolas SERAPIONE.</p> <p>Il n'y a pas de commissaire aux comptes suppléant.</p> <p>Le mandat a été attribué suite à la Commission d'appel d'offres de la SPL OSER du 26 juin 2019 pour une durée de 6 ans. Le mandat expirera lors de l'assemblée générale ordinaire approuvant les comptes de l'exercice 2024.</p> <p>Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, nous tenons à votre disposition les rapports du Commissaire aux comptes.</p> |

3. Objet social – Domaines d'activité

L'Objet social défini par les statuts est d'« accompagner ses actionnaires, sur le territoire de la Région Auvergne-Rhône-Alpes, dans la mise en œuvre de leur stratégie et de leurs projets de rénovation énergétique sur leur propre patrimoine ou dans le cadre d'une politique dédiée ; réalisation d'études, d'audits, de conseils et diagnostics ».

4. La SPL OSER, une société au côté des collectivités

La Société Publique d'Efficacité Energétique – SPL OSER est un outil mutualisé destiné à accompagner les collectivités locales qui en sont actionnaires au développement de projets de rénovation énergétique ambitieux.

Les marchés avec engagement de performance énergétique ont été très largement développés sur le territoire de la Région Auvergne-Rhône-Alpes et la SPL OSER y a contribué aux côtés des acteurs institutionnels tels que la Région, l'ADEME et AURAE.

Par ces marchés, le titulaire s'engage sur la réalisation d'un programme de travaux pour un prix fixé, un délai et un objectif contractuel de performance énergétique. L'exploitant y joue un rôle particulier puisqu'il participe à la phase conception-réalisation, prend en main les installations qui concourent à la performance du bâtiment pendant les travaux et plusieurs années après réception.

Le partenariat entre les actionnaires et la SPL OSER s'inscrit dans la durée, les marchés avec engagement de performance étant couramment d'une durée d'une dizaine d'années.

5. Evolution du nombre d'actionnaires

Sur l'année 2023, le nombre d'actionnaires est resté stable à 35.

6. Répartition du capital social

| SIREN | Actionnaires | Année d'entrée | NB actions | Capital | % |
|------------------------------|-------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| 200 053 767 | Région Auvergne Rhône-Alpes | 2013 | 735 278,00 | 7 352 780,00 | 66,21% |
| 254 200 546 | SIEL 42 | 2013 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% |
| 217 300 086 | Ville d'Aix-les-Bains | 2016 | 2 958,00 | 29 580,00 | 0,27% |
| 210 100 046 | Ville d'Ambérieu-en-Bugey | 2016 | 1 488,00 | 14 880,00 | 0,13% |
| 200 063 402 | Ville d'Annecy | 2015 | 100 617,00 | 1 006 170,00 | 9,06% |
| 217 400 126 | Ville d'Annemasse | 2016 | 3 380,00 | 33 800,00 | 0,30% |
| 210 100 533 | Ville de Bourg-en-Bresse | 2013 | 93 514,00 | 935 140,00 | 8,42% |
| 213 801 582 | Ville d'Eybens | 2015 | 1 000,00 | 10 000,00 | 0,09% |
| 213 801 855 | Ville de Grenoble | 2015 | 64 707,00 | 647 070,00 | 5,83% |
| 216 900 969 | Ville de Grigny (Rhône) | 2013 | 40 630,00 | 406 300,00 | 3,66% |
| 217 301 795 | Ville de La Motte-Servolex | 2016 | 1 300,00 | 13 000,00 | 0,12% |
| 216 902 825 | Ville de Meyzieu | 2013 | 3 000,00 | 30 000,00 | 0,27% |
| 217 301 712 | Ville de Montmélian | 2013 | 8 138,00 | 81 380,00 | 0,73% |
| 217 402 080 | Ville de Passy | 2015 | 1 165,00 | 11 650,00 | 0,10% |
| 216 901 991 | Ville de Saint-Fons | 2013 | 1 700,00 | 17 000,00 | 0,15% |
| 216 902 908 | Ville de Saint-Priest | 2013 | 4 100,00 | 41 000,00 | 0,37% |
| 200 083 863 | Ville de Valserhône | 2015 | 1 200,00 | 12 000,00 | 0,11% |
| 213 801 798 | Ville de Gières | 2017 | 630,00 | 6 300,00 | 0,06% |
| 216 902 866 | Ville de Rillieux-la-Pape | 2017 | 3 200,00 | 32 000,00 | 0,29% |
| 214 201 873 | Ville de Roanne | 2017 | 3 600,00 | 36 000,00 | 0,32% |
| 217 401 736 | Ville de Megève | 2018 | 400,00 | 4 000,00 | 0,04% |
| 217 300 110 | Ville d'Albertville | 2019 | 2 000,00 | 20 000,00 | 0,18% |
| 213 803 174 | Ville de Pont-de-Claix | 2019 | 1 100,00 | 11 000,00 | 0,10% |
| 200 046 977 | Grand Lyon | 2021 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% |
| 216 901 231 | Ville de Lyon | 2021 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% |
| 210 104 196 | Ville de Thoiry (Ain) | 2021 | 700,00 | 7 000,00 | 0,06% |
| 217 300 516 | Ville du Bourget-du-Lac | 2021 | 600,00 | 6 000,00 | 0,05% |
| 216 900 449 | Ville de Charbonnières-les-Bains | 2021 | 600,00 | 6 000,00 | 0,05% |
| 213 804 420 | Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | 2021 | 100,00 | 1 000,00 | 0,01% |
| 212 601 660 | Ville de Loriol-sur-Drôme | 2021 | 700,00 | 7 000,00 | 0,06% |
| 216 902 668 | Ville de Villeurbanne | 2021 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% |
| 213 805 633 | Ville de Voiron | 2021 | 2 100,00 | 21 000,00 | 0,19% |
| 216 900 340 | Ville de Caluire-et-Cuire | 2022 | 4 400,00 | 44 000,00 | 0,40% |
| 226 300 010 | Département du Puy-de-Dôme | 2022 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% |
| 216 902 734 | Ville de Corbas | 2022 | 1 200,00 | 12 000,00 | 0,11% |
| Nombre d'actionnaires | | 35 | 1 110 505 | 11 105 050 | 100,00% |

7. La gouvernance

a - Composition du conseil d'administration

| Actionnaires | Représentants au Conseil d'Administration | Actions | % | Rôle |
|-------------------------------------|---|------------------|----------------|----------------|
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | | 735 278 | 66,21% | |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur Xavier ODO | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Madame Sophie BLACHERE | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur Eric FOURNIER | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Madame Catherine STARON | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur Yannick LUCOT | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Madame Michèle CEDRIN | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Madame Albane COLIN | | | Administrateur |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur François CHEMIN | | | Administrateur |
| Ville d'Annecy | Monsieur Benjamin MARIAS | 100 617 | 9,06% | Administrateur |
| Ville de Bourg-en-Bresse | Madame Charline LIOTIER | 93 514 | 8,42% | Administrateur |
| Ville de Grenoble | Monsieur Vincent FRISTOT | 64 707 | 5,83% | Administrateur |
| Ville de Roanne | Monsieur Christian DORANGE | 3 600 | 0,32% | Administrateur |
| Département du Puy-de-Dôme | Monsieur Jean-Paul CUZIN | 5 000 | 0,45% | Censeur |
| Grand Lyon | Monsieur Jean-Claude RAY | 5 000 | 0,45% | Censeur |
| S.I.E.L. | Monsieur Marc CHAVANNE | 5 000 | 0,45% | Censeur |
| Ville d'Aix-les-Bains | Madame Marie-Pierre MONTORO-SADOUX | 2 958 | 0,27% | Censeur |
| Ville d'Albertville | Madame Karine MARTINATO | 2 000 | 0,18% | Censeur |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | Monsieur Christian de BOISSIEU | 1 488 | 0,13% | Censeur |
| Ville d'Annemasse | Monsieur Nicolas LEBEAU-GUILLOT | 3 380 | 0,30% | Censeur |
| Ville de Caluire-et-Cuire | Monsieur Côme TOLLET | 4 400 | 0,40% | Censeur |
| Ville de Corbas | Monsieur Christophe MALMAZET | 1 200 | 0,11% | Censeur |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | Monsieur Eric HORRIOT | 600 | 0,05% | Censeur |
| Ville d'Eybens | Monsieur Pascal BOUDIER | 1 000 | 0,09% | Censeur |
| Ville de Gières | Monsieur Frédéric DELFORGES | 630 | 0,06% | Censeur |
| Ville de Grigny | Madame Victoria MARI | 40 630 | 3,66% | Censeur |
| Ville de Le Bourget-du-Lac | Monsieur Michel MOMMESSIN | 600 | 0,05% | Censeur |
| Ville de La Motte-Servolex | Monsieur Luc BERTHOUD | 1 300 | 0,12% | Censeur |
| Ville de Le Pont-de-Claix | Monsieur Gilbert BONNET | 1 100 | 0,10% | Censeur |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | Monsieur Claude AURIAS | 700 | 0,06% | Censeur |
| Ville de Lyon | Monsieur Sylvain GODINOT | 5 000 | 0,45% | Censeur |
| Ville de Megève | Monsieur Christophe BOUGAULT-GROSSET | 400 | 0,04% | Censeur |
| Ville de Meyzieu | Monsieur Manuel TRARIEUX | 3 000 | 0,27% | Censeur |
| Ville de Montmélián | Monsieur Yves PAVILLET | 8 138 | 0,73% | Censeur |
| Ville de Passy | Madame Christèle REBET | 1 165 | 0,10% | Censeur |
| Ville de Rillieux-la-Pape | Monsieur Philippe DE LA CRUZ | 3 200 | 0,29% | Censeur |
| Ville de Saint-Fons | Monsieur Thibaut CASTERS | 1 700 | 0,15% | Censeur |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | Monsieur Eric DAVIAUD | 100 | 0,01% | Censeur |
| Ville de Saint-Priest | Monsieur Alain BERLIOZ-CURLET | 4 100 | 0,37% | Censeur |
| Ville de Thoiry | Madame Muriel BENIER | 700 | 0,06% | Censeur |
| Ville de Valserhône | Monsieur Mourad BELLAMMOU | 1 200 | 0,11% | Censeur |
| Ville de Villeurbanne | Monsieur Antoine COLLIAT | 5 000 | 0,45% | Censeur |
| Ville de Voiron | Monsieur Anthony MOREAU | 2 100 | 0,19% | Censeur |
| TOTAL Actions | | 1 110 505 | 100,00% | |

Les administrateurs ont une voix délibérative au Conseil.

Les censeurs ont une voix consultative.

b - Les représentants à l'assemblée spéciale

| Actionnaires | Représentants à l'assemblée spéciale | Actions | % |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Ville de Grenoble (Président de l'A.S.) | Monsieur Vincent FRISTOT | 64 707 | 5,83% |
| Ville de Roanne (Vice-Président de l'A.S.) | Monsieur Christian DORANGE | 3 600 | 0,32% |
| Département du Puy-de-Dôme | Monsieur Jean-Paul CUZIN | 5 000 | 0,45% |
| Grand Lyon | Monsieur Jean-Claude RAY | 5 000 | 0,45% |
| S.I.E.L. | Monsieur Marc CHAVANNE | 5 000 | 0,45% |
| Ville d'Aix-les-Bains | Madame Marie-Pierre MONTORO-SADOUX | 2 958 | 0,27% |
| Ville d'Albertville | Madame Karine MARTINATO | 2 000 | 0,18% |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | Monsieur Christian de BOISSIEU | 1 488 | 0,13% |
| Ville d'Annemasse | Monsieur Nicolas LEBEAU-GUILLOT | 3 380 | 0,30% |
| Ville de Caluire-et-Cuire | Monsieur Côme TOLLET | 4 400 | 0,40% |
| Ville de Corbas | Monsieur Christophe MALMAZET | 1 200 | 0,11% |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | Monsieur Eric HORRIOT | 600 | 0,05% |
| Ville d'Eybens | Monsieur Pascal BOUDIER | 1 000 | 0,09% |
| Ville de Gières | Monsieur Frédéric DELFORGES | 630 | 0,06% |
| Ville de Grigny | Madame Victoria MARI | 40 630 | 3,66% |
| Ville de Le Bourget-du-Lac | Monsieur Michel MOMMESSIN | 600 | 0,05% |
| Ville de La Motte-Servolex | Monsieur Luc BERTHOUD | 1 300 | 0,12% |
| Ville de Le Pont-de-Claix | Monsieur Gilbert BONNET | 1 100 | 0,10% |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | Monsieur Claude AURIAS | 700 | 0,06% |
| Ville de Lyon | Monsieur Sylvain GODINOT | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Meqève | Monsieur Christophe BOUGAULT-GROSSET | 400 | 0,04% |
| Ville de Meyzieu | Monsieur Manuel TRARIEUX | 3 000 | 0,27% |
| Ville de Montmélian | Monsieur Yves PAVILLET | 8 138 | 0,73% |
| Ville de Passy | Madame Christèle REBET | 1 165 | 0,10% |
| Ville de Rillieux-la-Pape | Monsieur Philippe DE LA CRUZ | 3 200 | 0,29% |
| Ville de Saint-Fons | Monsieur Thibaut CASTERS | 1 700 | 0,15% |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | Monsieur Eric DAVIAUD | 100 | 0,01% |
| Ville de Saint-Priest | Monsieur Alain BERLIOZ-CURLET | 4 100 | 0,37% |
| Ville de Thoiry | Madame Muriel BENIER | 700 | 0,06% |
| Ville de Valsérhône | Monsieur Mourad BELLAMMOU | 1 200 | 0,11% |
| Ville de Villeurbanne | Monsieur Antoine COLLIAT | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Voiron | Monsieur Anthony MOREAU | 2 100 | 0,19% |
| TOTAL Actions | | 181 096 | 16,31% |

c - Les représentants à l'assemblée générale des actionnaires

| Actionnaires | Représentants à l'assemblée générale | Actions | % |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------|
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur Thierry KOVACS | 735 278 | 66,21% |
| Département du Puy-de-Dôme | Monsieur Jean-Paul CUZIN | 5 000 | 0,45% |
| Grand Lyon | Monsieur Jean-Claude RAY | 5 000 | 0,45% |
| S.I.E.L. | Monsieur Marc CHAVANNE | 5 000 | 0,45% |
| Ville d'Aix-les-Bains | Madame Marie-Pierre MONTORO-SADOUX | 2 958 | 0,27% |
| Ville d'Albertville | Madame Karine MARTINATO | 2 000 | 0,18% |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | Monsieur Christian de BOISSIEU | 1 488 | 0,13% |
| Ville d'Annecy | Monsieur Benjamin MARIAS | 100 617 | 9,06% |
| Ville d'Annemasse | Monsieur Nicolas LEBEAU-GUILLOT | 3 380 | 0,30% |
| Ville de Bourg-en-Bresse | Madame Charline LIOTIER | 93 514 | 8,42% |
| Ville de Caluire-et-Cuire | Monsieur Côme TOLLET | 4 400 | 0,40% |
| Ville de Corbas | Monsieur Christophe MALMAZET | 1 200 | 0,11% |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | Monsieur Eric HORRIOT | 600 | 0,05% |
| Ville d'Eybens | Monsieur Pascal BOUDIER | 1 000 | 0,09% |
| Ville de Gières | Monsieur Frédéric DELFORGES | 630 | 0,06% |
| Ville de Grenoble | Monsieur Vincent FRISTOT | 64 707 | 5,83% |
| Ville de Grigny | Madame Victoria MARI | 40 630 | 3,66% |
| Ville de La Motte-Servolex | Monsieur Luc BERTHOUD | 1 300 | 0,12% |
| Ville de Le Bourget-du-Lac | Monsieur Michel MOMMESSIN | 600 | 0,05% |
| Ville de Le Pont-de-Claix | Monsieur Gilbert BONNET | 1 100 | 0,10% |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | Monsieur Claude AURIAS | 700 | 0,06% |
| Ville de Lyon | Monsieur Sylvain GODINOT | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Meqève | Monsieur Christophe BOUGAULT-GROSSET | 400 | 0,04% |
| Ville de Meyzieu | Monsieur Manuel TRARIEUX | 3 000 | 0,27% |
| Ville de Montmélian | Monsieur Yves PAVILLET | 8 138 | 0,73% |
| Ville de Passy | Madame Christèle REBET | 1 165 | 0,10% |
| Ville de Rillieux-la-Pape | Monsieur Philippe DE LA CRUZ | 3 200 | 0,29% |
| Ville de Roanne | Monsieur Christian DORANGE | 3 600 | 0,32% |
| Ville de Saint-Fons | Monsieur Thibaut CASTERS | 1 700 | 0,15% |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | Monsieur Eric DAVIAUD | 100 | 0,01% |
| Ville de Saint-Priest | Monsieur Alain BERLIOZ-CURLET | 4 100 | 0,37% |
| Ville de Thoiry | Madame Muriel BENIER | 700 | 0,06% |
| Ville de Valsershône | Monsieur Mourad BELLAMMOU | 1 200 | 0,11% |
| Ville de Villeurbanne | Monsieur Antoine COLLIAT | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Voiron | Monsieur Anthony MOREAU | 2 100 | 0,19% |
| TOTAL Actions | | 1 110 505 | 100,00% |
| TOTAL Capital | | 11 105 050 | |

d - Situation des mandats des administrateurs

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102-1, al. 3 du Code de commerce, nous vous communiquons ci-après la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux de la Société sur la base des déclarations transmises à la Société par ces derniers.

| Monsieur Xavier ODO | |
|--|---|
| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
| Membre des commissions de la Région Auvergne-Rhône-Alpes | <ul style="list-style-type: none"> - CO1 Finances, Ressources Humaines et Administration Générale - CO2 Transports - CO8 Enseignement Supérieur et recherche, Innovation |
| Membre des Organismes Extérieurs en qualité de Conseiller régional – Titulaire | <ul style="list-style-type: none"> - Syndicat des mobilités des Territoires pour l'aire métropolitaine lyonnaise - Comité syndical – Vice-Président - INSPIRA - Comité syndical - Ecole nationale supérieure des Beaux-Arts de Lyon - CREFOP - Comité plénier – Co-président de la commission Formation Tout au long de la vie - CAEN - Académie de Lyon - CDCI du Rhône - Comité technique régional Compétitivité - Lyon II - Conseil de l'IETL - Lyon II - Université Lumière – Conseil Scientifique - Lyon III - Conseil de l'IUT - Lyon 1 - Ecole Polytechnique Universitaire de Lyon - IUT Lyon 1 - Université Claude Bernard - Institut supérieur d'optométrie Lyon - Elu référent emploi formation Lyon Métropole - Ecole de la 2e chance du Rhône ECEMA – Rhône - CROUS de Lyon - Saint-Etienne - Commission Permanente – SPIRAL - Commission de la recherche du conseil académique de l'Université Lumière - Lyon II - Comité de pilotage du projet NANOBIO - Comité de bassin Rhône Méditerranée (+3 commissions géographiques) - Comité consultatif interrégional de règlement amiable des litiges relatifs aux marchés publics - Centre d'études européen – Rhône - Campus Veolia Rhin Rhône Méditerranée – Rhône - Association TDIE – Transports, Développement, Intermodalité, Environnement - ADULLACT - EPORA – 1er Vice-Président - INSPé : Institut National du Professorat et de l'Education - Lycée Danielle Casanova Givors - LP Aragon Picasso Givors - Lycée privé Notre-Dame Givors - Lycée René Descartes Saint-Genis-Laval |
| Membre des Organismes Extérieurs en qualité de | <ul style="list-style-type: none"> - Lycée Ella Fitzgerald St-Romain-en-Gal (MC) - Lyon III Conseil Scientifique (CG) - CFA INTERFORA IFAIP - Saint-Fons (MP) |

| | |
|---|--|
| Conseiller régional – Suppléant | - Faculté de médecine et de maïeutique Mérieux - IFAS - Lycée Jean-Marie Jacquard Oullins (M. Millet) - IFAS - UGECAM - La Maisonnée - Francheville (M. Millet) - IFSI CHU HCL Saint-Genis-Laval (M. Millet) - Etablissement public de coopération culturelle "Cité du Design - Ecole supérieure d'art et de design" (E. Mandon) |
| Représentation du Président de la Région Auvergne-Rhône-Alpes | - Axelera Auvergne-Rhône-Alpes Pôle de Compétitivité - Cluster Lumière - INFRA 2050 - Comité technique SRESRI (Suppléant) - Conseil Supérieur de l'Education Nationale - Commission académique de la carte scolaire - GT Transport scolaire et interurbain - CDR du CDG du Rhône |
| Maire | Ville de Grigny |
| Membres des organismes extérieurs en qualité de Maire de Grigny | - Vice-président du SMAGGA, en charge des ouvrages écrêteurs - SINGERLY - Conférence Métropolitaine des Maires de la Métropole de Lyon |

Madame Sophie BLACHERE

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|--|--|
| Membre des Organismes Extérieurs en qualité de Conseiller régional | - SCC France SAS, 96 Rue des Trois Fontanot, 92744 Nanterre Cedex - salariée - Syndicat mixte d'études et de promotion de l'axe européen Toulouse Lyon - Syndicat mixte des Transports pour l'aire métropolitaine lyonnaise - Comité syndical - Auvergne Rhône Alpes Energie Environnement – AG et bureau - Building Information Modeling Auvergne Rhône Alpes - Commission de concertation de l'enseignement privé Lyon - Schéma de développement du réseau public de transport de l'électricité de Rhône Alpes Auvergne - Comité régional de concertation - VEGEPOLYS Valley - Lyon I Institut Techniques de réadaptation - LY Formation (Ecoris)– Rhône - LP Sermenaz Rillieux la Pape - Institut de formation des pédicures podologues EIASS Rockefeller ICOGI - Institut de formation en masso-kinésithérapie pour déficients de la vue (IFMKDV) - Institut de formation en infirmier anesthésiste CHU HCL (Lyon 3) IADE de Lyon - IFAS Lycée professionnel Marie Curie Villeurbanne - Compétences Pro Rhône CFA du CREAP Caluire et Cuire - Lycée André Cuzin Caluire et Cuire - Lycée Magenta Villeurbanne - Lycée Marie Curie Villeurbanne - LP Frédéric Fays Villeurbanne - Lycée St Exupéry Cité scolaire Elie Vignal Caluire et Cuire |

| | |
|----------------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - Boisard Ecole de production - Comité de pilotage vert et bleu de la zone prioritaire du Sradet - val de saone (01-69) - SAS Rhone-Alpes création 2 (RAC2) - Conseil de surveillance - Conseil d'administration Game Only - ENS Lyon école normale supérieure de Lyon (depuis fin 2023) - SIGERLY (mandat jusqu'au 31/01/2024) |
| Conseillère métropolitaine | Métropole de Lyon (depuis fin janvier 2024) |

Monsieur Éric FOURNIER

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|--|---|
| Conseiller spécial délégué à l'air, au climat et à l'énergie | - Région Auvergne-Rhône-Alpes |
| Membre des commissions de la Région Auvergne-Rhône-Alpes | <ul style="list-style-type: none"> - CO2 Transports - C04 Montagne - C19 Information Jeux olympiques et paralympiques d'hiver 2030 - C09 Environnement et écologie positive |
| Chamonix-Mont-Blanc | Maire |
| Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc | Président |
| Membre des Organismes Extérieurs en qualité de Conseiller régional | <ul style="list-style-type: none"> - Association Amorce – Villeurbanne (69) – (titulaire) - Association Euromontana – (titulaire) - Association International Council for Local Environmental initiatives (ICLEI) – (titulaire) - Association Nationale des Elus de la Montagne (ANEM) – comité directeur – (titulaire) - Association pour la mesure de la pollution atmosphérique d'Auvergne-Rhône-Alpes (ATMO) – assemblée générale et conseil d'administration – (titulaire) - Association TDIE – Transports, Développement, Intermodalité, Environnement – (suppléant) - Comité consultatif de la Réserve Naturelle des Aiguilles Rouges – (titulaire) - Comité de massif – Massif des Alpes – (titulaire) - Comité de programmation du groupe d'action locale "Auvergne-Rhône-Alpes Nord des Alpes" – (titulaire) - Comité départemental pour la transition énergétique de la Haute-Savoie (74) – (co-président) - Comité pour la liaison européenne transalpine-Lyon-Turin – (titulaire) - Comité régional charte co² – (titulaire) - Commission régionale des aides de l'agence de l'environnement et de la maîtrise de l'Energie – (titulaire) - Etablissement Public Foncier (EPF) de Haute-Savoie (74) – (titulaire) |

- Fonds pour le développement d'un réseau de transports dans le massif alpin – conseil d'administration – (titulaire)
 - Groupement Local de Coopération Transfrontalière (glct) des transports publics transfrontaliers – (suppléant)
 - Initiative Faucigny mont blanc – (titulaire)
 - Institut de formation d'aides-soignants (ifas) – centre hospitalier intercommunal Mont-Blanc-Sallanches (74) – (titulaire)
 - Institut national de l'Energie solaire (ines) – comité de pilotage (73) – (titulaire)
 - Lycée Charles Poncet – Cluses (74) – (suppléant)
 - Lycée Guillaume Fichet – Bonneville (74) – (suppléant)
 - Lycée polyvalent Mont Blanc René Dayve – Passy (74) – (titulaire)
 - Lycée polyvalent Roger Frison Roche – Chamonix-Mont-Blanc (74) – (titulaire)
 - Lycée prive Saint-Joseph – Sallanches (74) – (titulaire)
 - Lycée professionnel hôtelier François Bise – Bonneville (74) – (suppléant)
 - Lycée professionnel privé du Mont-Blanc – Sallanches (74) – (titulaire)
 - Mission locale aide insertion jeunes (Faucigny-Mont-Blanc) – (titulaire)
 - Plan de protection de l'atmosphère de la Vallée de l'Arve – cl'air (conférence plénière) et bureau – (titulaire)
 - Plan de protection de l'atmosphère de la Vallée de l'Arve – commission activités économiques – (titulaire)
 - Plan de protection de l'atmosphère de la Vallée de l'Arve – commission transports et mobilités – (titulaire)
 - Sage de l'Arve – commission locale de l'eau – (titulaire)
 - Société de Capital Risque oser – personne morale – (titulaire)
 - Syndicat Mixte d'Aménagement du Genevois – comité syndical – (suppléant)
 - Tenerdis – (titulaire)

Madame Catherine STARON

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|---|-----------------------------|
| Vice-Présidente en charge de l'enseignement supérieur, la recherche et l'innovation | Région Auvergne-Rhône-Alpes |
| Maire | Vourles (69390) |
| Présidente | AURAEE |
| Vice-Présidente | CCVG |
| Vice-Présidente | CDG69 |

Monsieur Yannick LUCOT

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|----------------------|----------------------------|
| Gérant | SCI Amétis |

Membre des Organismes
Extérieurs en qualité de
Conseiller régional - Titulaire

- Chambre de commerce et d'industrie de l'Allier (03) – (titulaire)
- Comité départemental pour la transition énergétique de l'Allier (03) – (co-président)
- Commission départementale de la coopération intercommunale de l'Allier (03) – (titulaire)
- Conférence départementale politique jeunesse – Allier – copil – (titulaire)
- Conseil académique de l'éducation nationale – académie de Clermont–Ferrand – (suppléant)
- Conseil départemental de la citoyenneté et de l'autonomie de l'Allier (03) – (suppléant)
- Conseil médical de l'Allier (03) – (suppléant)
- Eco–organisme Valdelia – comité des parties prenantes – (titulaire)
- Etablissement public local d'enseignement et de formation professionnelle agricole du bourbonnais (03) – (suppléant)
- Institut de formation auxiliaire de puériculture – Moulins (03) – (titulaire)
- Institut de formation d'aides–soignants – centre hospitalier de Montluçon (03) – (suppléant)
- Institut de formation d'aides–soignants – IRFSS croix rouge – site régional de moulins (03) – (titulaire)
- Institut de formation en masso-kinésithérapie – Vichy (03) – (suppléant)
- Institut de formation en soins infirmiers – centre hospitalier de Montluçon (03) – (suppléant)
- Institut de formation en soins infirmiers – croix rouge française de Moulins (03) – (titulaire)
- Institut de formation interprofessionnel de l'Allier (03) – conseil de perfectionnement – (titulaire)
- IRFSS croix rouge de Moulins – section d'apprentissage – conseil de perfectionnement – (titulaire)
- Lycée Anna Rodier – Moulins (03) – (titulaire)
- Lycée général et technologique Jean Monnet – Yzeure (03) – (titulaire)
- Lycée général Madame de Staël – Montluçon (03) – (suppléant)
- Lycée général Théodore de Banville – Moulins (03) – (titulaire)
- Lycée polyvalent Albert Einstein – Montluçon (03) – (suppléant)
- Lycée polyvalent Geneviève Vincent – Commentry (03) – (suppléant)
- Lycée polyvalent Paul Constans – Montluçon (03) – (suppléant)

| | <ul style="list-style-type: none"> - Lycée professionnel agricole Chris Larequille (03) – (suppléant) - Lycée professionnel prive Anna Rodier – Moulins – Moulins (03) – (titulaire) - Société d'économie mixte (SEM) volcans d'auvergne – conseil d'administration – (titulaire) - Syndicat mixte de l'aéroport de Clermont–Ferrand – comité syndical (63) – (titulaire) - Transmea SAS – assemblée générale et comité de pilotage – (titulaire) |
|--|--|
| Madame Michèle CEDRIN | |
| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
| Membre des commissions de la Région Auvergne-Rhône-Alpes | <ul style="list-style-type: none"> - C05 Agriculture, alimentation, viticulture et forêts - C17 Formation continue et apprentissage |
| Adjointe au Maire | Commune de Vienne |
| Conseillère Communautaire | Communauté d'agglomération Vienne Condrieu Agglomération |
| Conseillère Régionale | Conseil Régional Auvergne-Rhône-Alpes |
| Organismes Extérieurs | <ul style="list-style-type: none"> - Association « Entreprendre pour le Fluvial » - AG (Titulaire) - Association Seine-Moselle-Rhône (Titulaire) - Auvergne Rhône-Alpes Energie Environnement – Assemblée Générale (Titulaire) - BTP CFA Isère – Bourgoin-Jallieu (38) (Titulaire) - CFA Sport et animation Rhône-Alpes-Vienne (38) (Suppléante) - Comité de Pilotage via Fluvia (Titulaire) - Comité d'étude des projets d'installation – Isère (38) (Suppléante) - Comité de Pilotage (COPIL) régional « Véloroutes, voies vertes » (Titulaire) - Commission Départementale Emploi Insertion de l'Isère (CDEI 38) (Titulaire) - Conseil Médical de l'Isère (38) (Titulaire) - Conseil Territorial de Santé (CTS) – Circonscription de l'Isère-Agence Régionale de Santé (ARS) Auvergne Rhône-Alpes (Suppléant) - Ecole Centrale de Lyon (ECL)- Conseil d'Administration (Suppléante) - Ecole de production Saint Jean-Marie Vianney (Titulaire) |

- Etablissement Public Local d'Enseignement Professionnelle Agricoles de la Tour-du-Pin (38) (Suppléante)
- Fondation BTP – Conseil d'Administration (Titulaire)
- GIP CARIF-OREF – Assemblée Générale (Suppléante)
- INSA-Institut National des Sciences Appliquées – CA (Suppléante)
- Institut de Formation d'Aides-Soignants (IFAS) – Centre Hospitalier Général Lucien Hussel – Vienne (38) (Titulaire)
- Institut de Formation d'Aides-Soignants (IFAS) – Centre Hospitalier Pierre Oudot– Bourgoin-Jallieu (38) (Suppléante)
- Institut de Formation d'Ambulanciers (IFA) – AFTRAL – Saint Quentin Fallavier (38) (Titulaire)
- Institut de Formation en Soins Infirmiers (IFSI) – CH Pierre Oudot – Bourgoin-Jallieu (38) (Titulaire)
- Institut de Formation en Soins Infirmiers (IFSI) – CH Vienne (38) (Titulaire)
- Lycée Agricole Vienne Seyssuel Agrotec – Vienne (38) (Suppléante)
- Lycée Agricole Vienne Seyssuel « Agrotec » – Vienne (38) – Commission d'hygiène et de sécurité (CoHS) (Titulaire)
- Lycée Charles-Gabriel Pravaz – Pont de Beauvoisin (Le) (38) (Suppléante)
- Lycée Elie Cartan – Tour-du-Pin (La) (38) (Suppléante)
- Lycée Ella Fitzgerald – Saint-Romain-en-Gal (69) (Titulaire)
- Lycée Galilée – Vienne (38) (Suppléante)
- Lycée Général et Technologique La Pleïade – Pont-de-Chéruy (38) (Suppléante)
- Lycée Privé Institution Robin – Vienne (38) (Titulaire)
- Lycée Privé Institution Saint-Charles – Vienne (38) (Titulaire)
- Lycée Professionnel Jean-Claude Aubry – Bourgoin-Jallieu (38) (Suppléante)
- Lycée Professionnel l'Odysée – Pont-de-Chéruy (38) (Suppléante)
- Pro Alterna EPSI WIS Grenoble – Isère (Titulaire)
- Programme de Réussite Educative (PRE) de Vienne Condrieu Agglo – COPIL (Titulaire)
- Qualification (Titulaire)
- Service Public de l'Emploi Départemental (SPED) et Conventions de revitalisations de l'Isère (38) (Titulaire)
- Société Publique Locale (SPL) d'Efficacité Energétique Oser ENR – Conseil d'Administration (Titulaire)
- Sup Formation (Titulaire)

| | |
|--|---|
| | - Syndicat Mixte de la Plaine de Sai - Syndicat Mixte Inspira – Comité Syndical (Titulaire) |
| Structures internes | - Commission Consultative Paritaire (CCP) (Titulaire) - Commission Administrative Paritaire (CAP) – Catégorie B (Suppléante) - Comité Social Territorial (CST) – Conseil Régional (Titulaire) - Commission Administrative Paritaire (CAP) – Catégorie C (Suppléante) - Commission Administrative Paritaire (CAP) – Catégorie A (Suppléante) |
| Madame Albane COLIN | |
| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
| | Aucun autre mandat |
| Monsieur François CHEMIN | |
| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
| Membre des commissions de la Région Auvergne-Rhône-Alpes | - C04 Montagne - C09 Environnement et écologie positive |
| Maire | Commune de Fourneaux |
| Vice-président | Communauté de Communes Haute Maurienne Vanoise |
| Vice-président | SIRTOM de Maurienne |
| Vice-président | Savoie déchets |
| Organismes extérieurs | - Société de financement régional OSER ENR (conseil d'administration) – (titulaire) - SARL MITSUHIRATO – Gérant - activité de location de logements |
| Monsieur Benjamin MARIAS | |
| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
| Associé | Coopérative AIR coop |
| Adjoint au Maire de la Ville d'Annecy | - Syndicat Intercommunal du Lac d'Annecy (SILA) – comité syndical - SYANE (Etablissement public des énergies et du numérique de Haute Savoie) – comité syndical |

Madame Charline LIOTIER

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|---------------------------|--|
| Déléguée | - Syndicat Intercommunal d'Energie et de e-communication de l'Ain (Assemblée Générale) |
| Conseillère Communautaire | - Communauté d'Agglomération du Bassin de Bourg-en-Bresse |

Monsieur Vincent FRISTOT

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|---|---|
| Président du conseil d'administration, administrateur représentant la Ville de Grenoble | SEM Gaz et Electricité de Grenoble |
| Président et membre du conseil de surveillance | SAS GreenAlp |
| Administrateur représentant la Ville de Grenoble | SEM CCIAG Compagnie de Chauffage |
| Administrateur représentant la Ville de Grenoble | SEM Innovia |
| Administrateur représentant la Ville de Grenoble | SPL ALEC Agence locale de l'énergie |
| Membre du bureau, comité syndical, représentant Grenoble Alpes Métropole | EP SCOT |
| Administrateur, représentant Gaz et Electricité de Grenoble | FNCCR, Fédération Nationale des collectivités concédantes et régies |
| Administrateur, représentant la SEM GEG | Fédération des EPL Entreprises publiques locales |
| Associé non gérant | SCIA CoheresAnse |

Monsieur Christian DORANGE

| Qualité et fonctions | Nom et adresse de l'entité |
|----------------------|----------------------------|
| | Aucun autre mandat |

II. PRINCIPALES ACTIVITES, OPERATIONS DE L'ANNEE ECOULEE ET SITUATION FINANCIERE

1. Principales activités et opérations de l'année

a - Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

L'exercice écoulé, qui est le onzième de la société, se caractérise par des missions réparties principalement en deux types de marchés entre la société et les collectivités :

- Pour les études en amont, dont les audits énergétiques et l'accompagnement à la rédaction du programme de travaux, l'activité a été aussi soutenue que celle de l'exercice précédent. La Société a signé 18 marchés, et maintient un nombre important d'audits (une quinzaine chaque année). Ces prestations sont effectuées via des marchés de prestations intellectuelles, d'une durée moyenne de l'ordre de 6 mois.

- Sur le plan opérationnel, l'activité se poursuit en mandat de maîtrise d'ouvrage sur une durée longue, couramment plus de dix ans avec la phase exploitation maintenance. L'activité s'est déroulée sur une majorité de mandats signés dans les années précédentes mais aussi sur la phase de lancement de 7 nouveaux mandats signés en 2023 (7 avaient été signés en 2021 et 6 en 2022). Les collectivités concernées par ces nouveaux mandats sont, soit des collectivités historiques, à savoir Grenoble, La Motte-Servolet et la Région Auvergne-Rhône-Alpes, soit des collectivités ayant pris part plus récemment au capital telles que Caluire-et-Cuire, Corbas et le Puy-de-Dôme.

L'activité pour les phases opérationnelles (Phase 2 contractualisation des marchés et Phase 3 Conception-réalisation) constitue, comme chaque année, la majorité des moyens mis en œuvre par la société, et des honoraires, avec :

- Une hausse d'activité sur la phase conception réalisation, notamment du fait des nombreux mandats signés en 2021 et 2022.
- Au cours de cette année 2023, se sont déroulées les livraisons des travaux de plusieurs opérations : pour la Ville de Roanne, une opération réalisée en trois phases sur le centre administratif Paul Pillet, Pour la Ville de La Motte Servolet l'école élémentaire Pergaud comprenant une chaufferie bois, le gymnase Pierre de Coubertin, enfin pour la Ville d'Annemasse une partie de la rénovation qui concerne l'un des deux bâtiments et qui comprend le centre de petite enfance.

b - Analyse de l'évolution des affaires

II.1.b.1. Activité économique

L'activité de la société s'est poursuivie durant l'année 2023 pour les opérations réalisées en marché global de performance, avec en amont, des missions d'audits énergétiques, puis les mandats de maîtrise d'ouvrage. La phase exploitation maintenance poursuit également une hausse déjà constatée en 2022. De nouvelles opérations ont été réceptionnées et le nombre de bâtiments en phase exploitation au 31/12/2023 se situe à 33, avec des particularités liées aux fonctions des établissements (écoles, lycées, gymnases, bureaux).

Globalement, l'activité de la SPL sur l'année 2023 est importante et le résultat d'exploitation est positif :

- Sur le déroulement des opérations :
 - Les opérations ont pour la très grande majorité pu se dérouler correctement.

- Dans certains cas la passation du marché global de performance différée soit par manque de candidatures soit pour dépassement des objectifs de prix.
- Les hausses des coûts des matériaux constatées dans les années précédentes et au cours de l'année 2023 ont nécessité la prise en charge, sur les opérations lancées, des surcoûts liés aux révisions de prix et notamment celles qui s'appliquent aux marchés globaux de performance énergétique.
- Sur le renouvellement des marchés passés entre actionnaires et la société :
 - L'activité d'une SPL dépend de la sollicitation de ses actionnaires qui sont ses seuls clients.
 - Les renouvellements des contrats de 2021 à 2023 ont été importants et ont permis à la SPL de maintenir un très haut niveau d'activité sur l'année écoulée. Il est important que ce renouvellement soit le plus régulier possible chaque année de sorte à assurer une continuité d'activité pour les équipes en place, avec de préférence un équilibre sur le territoire.

c - Les 10 ans de la SPL OSER

Pour ses 10 ans d'activité, la SPL OSER avait invité le 2 juin 2023 les élus, les services des collectivités, les architectes, bureaux d'études, entreprises et exploitants, à la visite du groupe scolaire du Cep, puis de l'internat du lycée Germain Sommeiller, deux rénovations énergétiques réalisées en mandat de maîtrise d'ouvrage, respectivement pour la Ville d'Annecy et la Région Auvergne-Rhône-Alpes.



Groupe scolaire du Cep, Annecy



Internat du lycée Germain Sommeiller



Lors des discours qui ont suivi, la Vice-Présidente de la Région Auvergne-Rhône-Alpes, déléguée à l'éducation et aux lycées, Mme Florence DUBESSY a fait part de sa satisfaction après des visites qui ont permis de constater la transformation architecturale exemplaire sur ces deux établissements publics. Elle a poursuivi sur l'ensemble des actions engagées par la Région, et notamment les deux prochaines rénovations de lycées qui seront lancées très prochainement avec la SPL OSER.

II.1.c.1. Organisation interne et adaptation aux besoins

Le recrutement d'un troisième responsable d'opération à Lyon en février 2023 a contribué à accroître les capacités de la Société pour répondre aux besoins des nouvelles collectivités sur le territoire de l'agglomération lyonnaise. Pour autant, certaines opérations sur le territoire lyonnais restent pilotées par les responsables d'opérations basés à Grenoble.

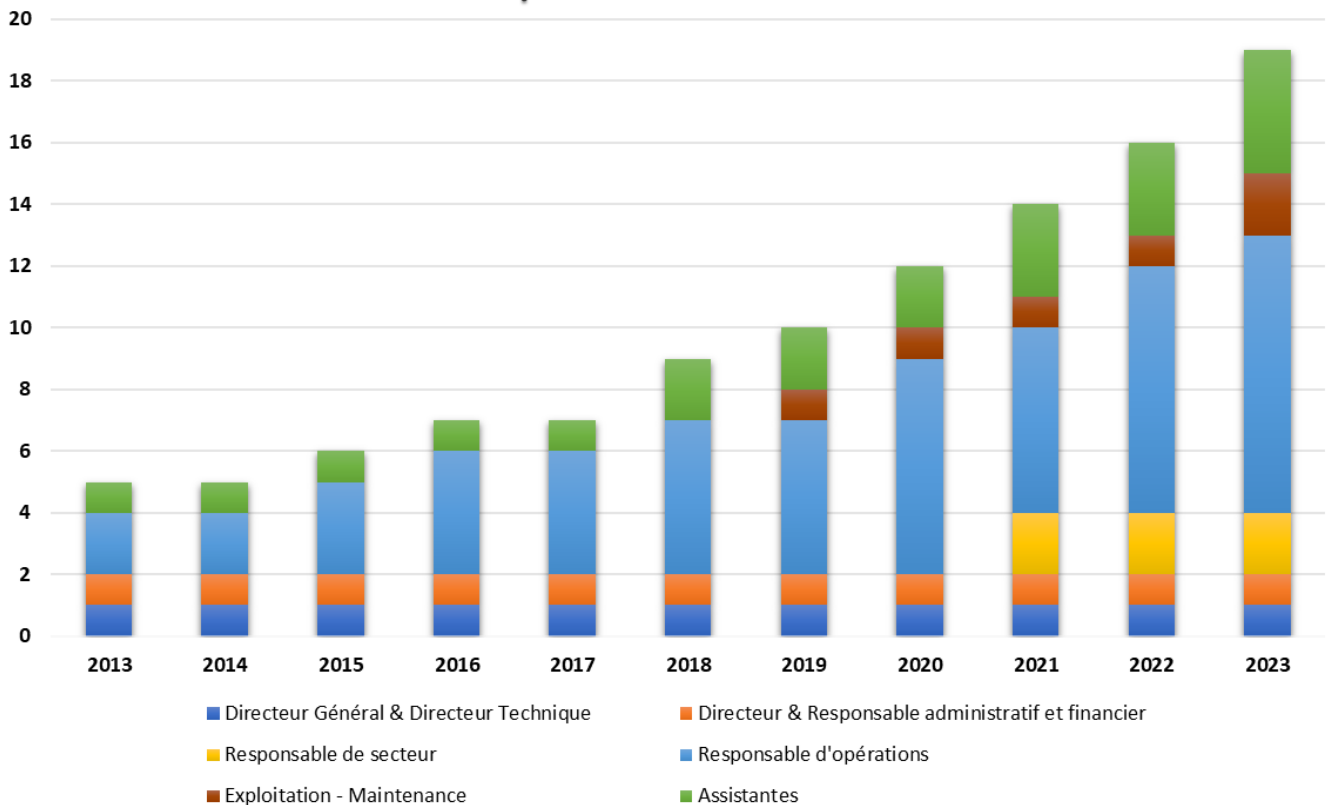
Le recrutement d'un deuxième responsable d'opération à Clermont-Ferrand en août 2023 a contribué quant à lui, à répondre aux besoins des nouvelles collectivités sur le territoire auvergnat. Les opérations sont supervisées par l'agence de Grenoble.

Le pôle exploitation maintenance s'est renforcé et cette activité concerne désormais 2 salariés, dont un qui intervient également sur des audits énergétiques.

Par ailleurs la Société poursuit ses recrutements de sorte à répondre le plus efficacement possible à l'ensemble des collectivités qui la sollicitent sur l'ensemble du territoire de la Région Auvergne-Rhône-Alpes. L'organisation est basée sur une équipe opérationnelle sur le plan administratif et financier basé à Grenoble et des responsables d'opérations basés au plus proche des collectivités à Clermont-Ferrand, à Lyon et à Grenoble.

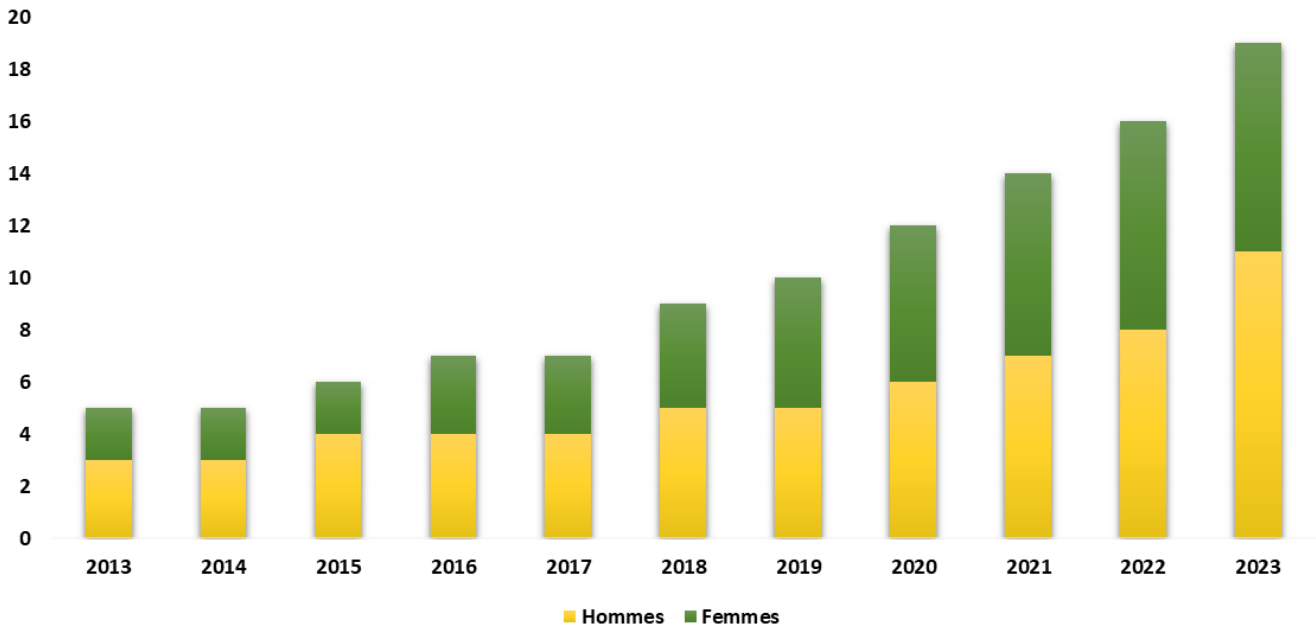
L'effectif de la société a fortement évolué depuis la création de la SPL OSER (5 personnes en septembre 2013). Le premier graphique illustre l'évolution du personnel depuis 2013.

Evolution du personnel au sein de la SPL OSER



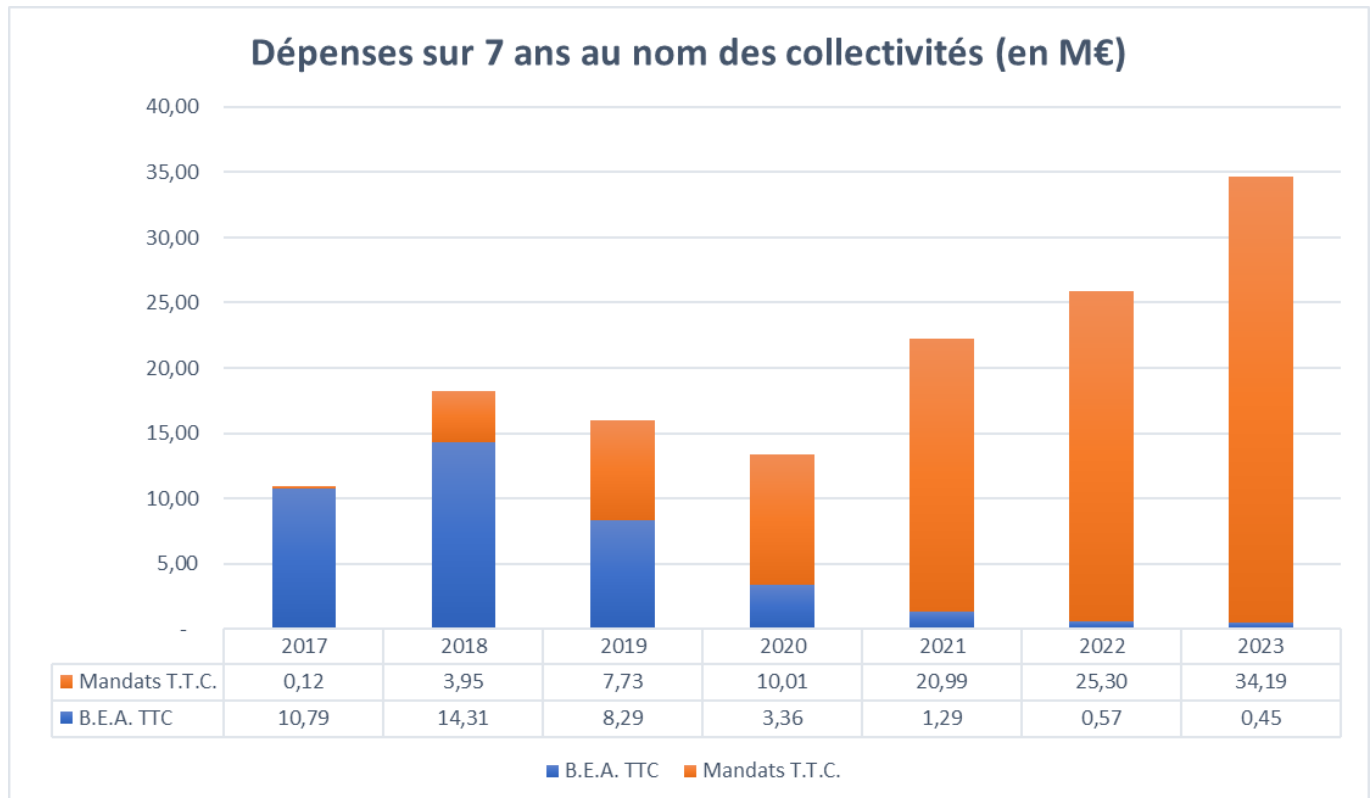
Le second graphique illustre la situation vis-à-vis de la parité hommes

Evolution de la parité hommes/femmes au sein de la SPL OSER



II.1.c.2. Evolution du chiffre d'opérations sur 7 ans

Le chiffre d'opérations TTC correspond à l'ensemble des dépenses réalisées par la société pour le compte des collectivités. Il évolue au gré du lancement des opérations, en fonction des phases. Le graphique ci-dessous illustre l'évolution au cours des 7 dernières années (cumul des opérations en BEA et en mandat de maîtrise d'ouvrage).



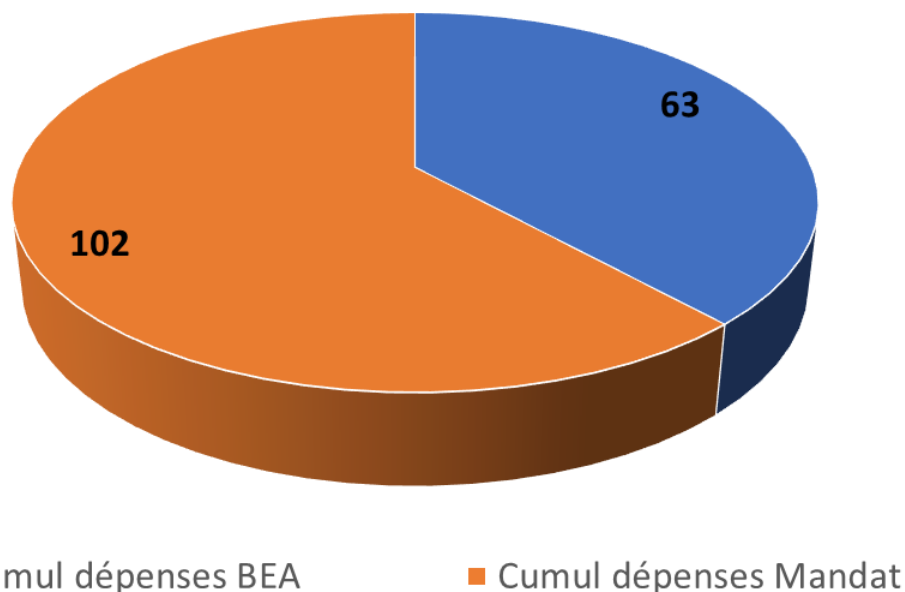
Les travaux prévus via les derniers B.E.A. ont été livrés début 2023. Les dépenses générées par ce type de contrat diminuent fortement.

La somme des dépenses pour les deux types de contrats (B.E.A. et mandats de maîtrise d'ouvrage), a diminué en 2019 puis 2020 du fait des aspects cycliques liés auxancements d'opérations, les dépenses étant nettement plus importantes à partir du début des travaux.

Une augmentation du chiffre d'opération (ensemble des dépenses payées par la SPL sur toutes les opérations en cours) apparaît clairement ces dernières années pour approcher 35 M€ en 2023 (25 M€ en 2022).

Au terme de 11 années d'exercice, les collectivités actionnaires de la SPL OSER ont investi plus de 165 M€ au titre de la rénovation énergétique. L'activité cumulée en mandat de maîtrise d'ouvrage dépasse le cap des 100 M€ en 2023 dont près de 35 M€ rien qu'en 2023.

165 M€ cumulés dans la rénovation énergétique



II.1.c.3. Changement dans le mode de réalisation

Depuis plusieurs années et la fin des opérations en B.E.A, l'intervention en mandat de maîtrise d'ouvrage, s'est développée et répond aux demandes des collectivités.

La société a cherché à répondre favorablement à la plupart des demandes d'adaptations sur les mandats ; il est important de souligner que la société restera plus efficace si ces mandats sont basés sur les mêmes règles, afin d'éviter une lourdeur de gestion administrative et financière.

II.1.c.4. Utilisation des instruments financiers

La société a souscrit 28 comptes à terme de 250 000 euros chacun d'une durée de 5 ans pour les 20 premiers contractés en 2019 ; et d'une durée de 3 ans pour les 10 derniers contractés en 2020, l'ensemble auprès de la Caisse d'Epargne. Le montant de 7 millions d'euros permet à la Société d'obtenir un résultat financier bénéficiaire.

Le montant souscrit permet à la Société de percevoir des intérêts en fin de contrat.

Il ne reste ainsi en compte à terme que 5 millions d'euros qui seront remboursés par la Caisse d'Epargne en février 2024, intérêts en sus.

La société a souscrit une enveloppe d'obligations en mai 2022 de 1 million d'euros au taux fixe de 2.405% sur 10 ans ; et une enveloppe de 750 000 euros rémunérée au taux fixe de 1.484% sur 5 ans.

La société a également souscrit des obligations sur 5 ans en juillet 2022 de 1 million d'euros rémunérée à 2.5% les deux premières années puis entre 1.5% et 2.9% les trois dernières années.

Pour mémoire, la société avait, en 2014 et dans le cadre du financement des trois lycées, Montgolfier à Annonay, la Pléiade à Pont-de-Chéruy et Amblard à Valence, souscrit des instruments de couverture des taux (« swaps ») auprès de la Caisse d'Epargne Rhône Alpes, pour un montant de près de 4 M€ et une durée de 20 années d'amortissement. Ces instruments permettent de faire correspondre des financements à taux variables avec un loyer fixe, de sorte que la société ne soit pas exposée en cas d'évolution des taux.

2. Evénements intervenus depuis la clôture de l'exercice

II.2.a.1. Activité économique

Depuis la clôture de l'exercice et jusqu'à la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, l'activité se poursuit avec une majorité de projets en phase conception réalisation.

II.2.a.2. Trésorerie

Compte-tenu du capital de la SPL et du financement des opérations par les collectivités sous le régime de demandes d'avances, la trésorerie de la Société est excédentaire.

L'objectif de règlement des fournisseurs se poursuit autour d'un délai de 20 jours à 30 jours après réception des factures. Cela présente un intérêt significatif pour les entreprises et les retours des entreprises sur ce plan sont globalement positifs.

II.2.a.3. Vie sociale

Une assemblée générale extraordinaire a eu lieu le 8 mars 2024. Elle a permis de modifier les statuts afin de changer le siège de la SPL OSER, et de modifier la dénomination sociale « Société Publique Locale d'Efficacité Energétique – SPL OSER ».

A l'issue des 10 années d'exercice de la Société, les assemblées délibérantes des collectivités ont délibéré afin de mettre à jour le pacte d'actionnaires.

L'assemblée générale extraordinaire a également permis de prendre en compte la demande de la Région Auvergne-Rhône-Alpes de réduire son capital de 4,95M€. Cela devrait conduire à une modification du nombre d'administrateurs.

II.2.a.4. Recrutement

La société a recruté une nouvelle assistante afin de renforcer le soutien aux équipes opérationnelles, administratives et financières.

3. Activités en matière de recherche et de développement

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

4. Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives

L'entrée de douze nouveaux actionnaires dans la société en 2021 et 2022 ainsi que les nouvelles sollicitations des actionnaires historiques conduiront à une activité soutenue pour 2024.

L'activité avec les actionnaires présents depuis plusieurs années, dont la Région Auvergne-Rhône-Alpes et les communes qui disposent d'un gros patrimoine immobilier, représente une réserve conséquente à confirmer par la signature de nouveaux marchés avec la SPL.

De nouveaux mandats de maîtrise d'ouvrage devront être signés en 2024 sur des projets déjà identifiés et des projets à faire émerger. Ces nouveaux marchés sont importants pour que l'activité de la Société soit régulière, d'autant qu'à partir de l'échéance du 2^{ème} semestre 2025 il est prévisible que le lancement de nouvelles opérations soit très réduit du fait des élections programmées en 2026.

Le Décret tertiaire et les objectifs fixés de réduction des dépenses d'énergie impliquant des rénovations lourdes doivent inciter les collectivités locales à rénover leur patrimoine.

Par ailleurs le financement des projets reste un sujet important pour les collectivités et la société poursuit ses efforts pour apporter son appui en assistance aux actionnaires.

Compte-tenu des marchés signés et des prévisions au cours des mois à venir, des efforts à poursuivre pour intégrer les nouveaux recrutements dans les pratiques de la société, l'exercice 2024 devrait se traduire par un résultat net positif.

5. Etablissements

II.5.a.1. Etablissements ayant une activité salariée

Outre son siège situé à l'hôtel de la Région Auvergne Rhône Alpes, la Société a huit établissements :

- A Grenoble (38000, 5 rue Eugène FAURE) où sont situés ses bureaux et la majorité de son personnel,
- A Volvic (63530, 3 route de Clermont) où a été créée une agence,
- A Lyon (Bâtiment HEVEA – 2 rue professeur Zimmermann – 69007 LYON).

II.5.a.2. Etablissements sans activité salariée et liés à l'activité des B.E.A.

Au cours des années précédentes, des établissements ont été créés sur des sites où sont exploités une centrale photovoltaïque dans le cadre d'un B.E.A :

- A Grenoble (38000, 71 et 73 Rue Joseph Bouchayer, Groupe Scolaire Paul Painlevé)
- A Grenoble (38000, 55 et 59 Rue Ampère, Groupe Scolaire Ampère)
- A Givors (69700, 12 Chemin de la Côte à Cailloux, Lycée Aragon Picasso)
- A Saint-Priest-en-Jarez (42270, 63 Avenue Albert Raimond, Lycée Simone Weil)
- A Valence (26000, 43 rue Amblard, Lycée Amblard)

Il convient de préciser que la création d'établissement est obligatoire au-delà d'un seuil sur la puissance installée de la centrale photovoltaïque.

6. Participation des salariés au capital

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2023 : les salariés ne détiennent pas de participation au capital de la Société.

7. Exposé sur les résultats économiques et financiers

a - Exposé

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 1 995 369 euros contre 1 700 803 euros au titre de l'exercice précédent ; l'augmentation du chiffre d'affaires est due à la forte croissance que connaît la société ;
- Le résultat d'exploitation ressort positif à 68 643 euros contre - 36 032 euros au titre de l'exercice précédent ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 917 320 euros contre 754 052 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 21.65 % :
 - o Cette augmentation résulte pour l'essentiel de recrutements en cours d'année 2022 qui ont un impact sur année entière ; et en 2023 les recrutements d'une assistante à Grenoble et de deux responsables d'opérations situés à Lyon et Clermont-Ferrand.
- Le montant des charges sociales s'élève à 369 604 euros contre 302 213 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 22.30 % ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 17.31 contre 14.64 au titre de l'exercice précédent. Il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense de travail intérimaire ;
- Le résultat financier s'élève à 143 734 euros contre 87 961 euros au titre de l'exercice précédent. Le gain s'explique par le placement en compte à terme d'excédents de trésorerie ;
- Le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort positif à 212 377 euros contre 51 928 euros pour l'exercice précédent ;
 - ⇒ Compte tenu des éléments ci-dessus,
 - o Du résultat exceptionnel de 4 830 euros contre un résultat négatif de 906 euros pour l'exercice précédent,
 - o D'un impôt sur les bénéfices de 40 025 euros,
 - o Le résultat de l'exercice se solde par un **bénéfice net de 177 182 euros contre 51 022 euros** pour l'exercice précédent.

| | Cumul réalisé 2023 | Budget 2023 | Ecart budget 2023 |
|---|-----------------------|--------------|----------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Etudes | 290 | 259 | 31 |
| <i>Dont sous traitance</i> | - | - | - |
| Honoraires Contractualisation, Conception, Construction | 1 135 | 1 163 | -27 |
| <i>Valeur construction cédée (BEA)</i> | - | - | - |
| <i>Exploitation-Maintenance (BEA)</i> | 375 | 478 | -103 |
| Honoraires SPL phase Exploitation (BEA + mandat) | 193 | 210 | -17 |
| <i>Autres produits</i> | 2 | - | 2 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 995 | 2 110 | -114 |
| Dont Produits Propres | 1 620 | 1 632 | -12 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Sous-traitance - Prestations ponctuelles (SPL) | - | - | - |
| <i>Sous-traitance - Projet (BEA)</i> | -68 | -8 | -60 |
| Sous-traitance - Etudes | 6 | - | 6 |
| <i>Sous-traitance - Maintenance (BEA)</i> | 443 | 486 | -42 |
| Achats et fournitures consommées | 13 | 7 | 7 |
| Locations immobilières | 49 | 42 | 6 |
| Locations mobilière | 4 | 4 | 0 |
| Entretien et Maintenance (Matériel SPL) | 30 | 28 | 1 |
| Assurances | 19 | 20 | -1 |
| Documentation | - | 0 | -0 |
| Honoraires (comptabilité, CAC, vie sociale) | 38 | 40 | -1 |
| Annonces et insertions | 4 | 3 | 1 |
| Formations | 17 | 9 | 9 |
| Telecommunication | 14 | 14 | -0 |
| Communication | - | - | - |
| Cotisations et frais divers | 12 | 11 | 1 |
| Frais de déplacement | 49 | 38 | 11 |
| Impôt et taxes | 6 | 4 | 2 |
| Charges de personnel (salaires et charges) | 1 275 | 1 338 | -63 |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 16 | 21 | -5 |
| Autres charges | 0 | - | 0 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 1 927 | 2 055 | -129 |
| Dont Charges Propres | 1 552 | 1 578 | -26 |
| Résultat d'exploitation | 69 | 54 | 14 |

| | Cumul réalisé 2023 | Budget 2023 | Ecart budget 2023 |
|---|-----------------------|--------------|----------------------|
| Produits financiers (trésorerie) | 111 | 97 | 14 |
| Produits financiers (projets) | 652 | 560 | 92 |
| Charges financières | 619 | 550 | 69 |
| Résultat financier | 144 | 107 | 36 |
| Produits exceptionnels | 6 | - | - |
| Charges exceptionnelles | 1 | - | - |
| Résultat exceptionnel | 5 | - | - |
| RESULTAT SOCIETE (avant IS et participation) | 217 | 162 | 51 |
| Impôts sur les sociétés | 40 | - | - |
| RESULTAT NET | 177 | 162 | 51 |
| TOTAL PRODUITS | 2 764 | 2 767 | -9 |
| TOTAL CHARGES | 2 587 | 2 605 | -59 |

b - Situation financière sur 3 ans

| Années (Montant en K€) | N-2 2021 | N-1 2022 | N 2023 | Evolution N / N-1 |
|--|-------------|-------------|-----------|----------------------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES (dont B.E.A.) | 2 065 | 1 701 | 1 995 | 17.28% |
| PRODUITS D'EXPLOITATION PROPRES (hors B.E.A.) | 982 | 1 220 | 1 620 | 32.79% |
| CHARGES D'EXPLOITATION PROPRES (hors B.E.A.) | 1 143 | 1 255 | 1 546 | 23.19% |
| DONT CHARGES SALARIALES | 927 | 1 051 | 1 275 | 21.31% |
| BENEFICE / PERTE | -82 | 51 | 177 | |
| CAPITAUX PROPRES | 11 453 | 11 610 | 11 787 | 1.52% |
| SITUATION DE TRESORERIE | 12 786 | 14 636 | 15 827 | 8.14% |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| NIVEAU D'ENDETTEMENT (B.E.A) | 30 094 | 28 391 | 20 055 | -0.12% |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|

c - Présentation du chiffre d'affaires sur 3 ans

| PRODUITS D'EXPLOITATION PROPRES (hors B.E.A.) (Montant en K€) | N-2 2021 | N-1 2022 | N 2023 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| ETUDES | 230 | 197 | 290 |
| CONTRACTUALISATION, CONCEPTION, REALISATION | 616 | 845 | 1 135 |
| EXPLOITATION MAINTENANCE | 145 | 178 | 193 |
| PRODUITS DIVERS | -9 | 0 | 2 |
| TOTAUX | 982 | 1 220 | 1 620 |

d - Analyse de l'évolution des résultats

De 2019 à 2022, le résultat d'exploitation était négatif voire proche de l'équilibre alors qu'il était positif précédemment de 2015 à 2018.

Le pilotage des projets par une équipe réduite mais efficace a bien fonctionné pendant les premières années. Puis la société a dû évoluer pour répondre à toutes les sollicitations. Depuis 2020, les recrutements et les moyens nécessaires d'encadrement ont mobilisés les équipes pour une adaptation de la société à sa croissance.

Sur les trois dernières années, il est important de souligner que l'évolution des résultats des exercices successif est rassurante :

- L'année 2021 aboutissait à un résultat négatif de 82 K€.
- L'année 2022 confirmait une amélioration de la situation financière de la société avec un résultat positif de 51 K€.
- L'année 2023 marque un résultat de 177 181.52 € dont 68 643.12 € pour le résultat d'exploitation, ce qui confirme la bonne équation entre les moyens humains et l'activité procurée par les collectivités.

Il reste nécessaire de maintenir une certaine vigilance sur la régularité de l'activité de la société qui dépend des nouvelles commandes passées par les actionnaires auprès de la SPL.

e - Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soumis à l'approbation des différentes instances de gouvernance de la SPL, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

II.7.e.1. Affectation du résultat

Il a été proposé au Conseil d'administration et à l'Assemblée Générale Ordinaire d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 177 181.52 euros en réserves.

| | |
|---|------------------|
| Réserve légale | 33 438.48 |
| Affectation du résultat de l'exercice | 8 859.08 |
| Réserve légale après affectation | 42 297.56 |

| | |
|--|-------------------|
| Autres réserves | 471 364.62 |
| Affectation du résultat de l'exercice | 168 322.44 |
| Autres réserves après affectation | 639 687.06 |

Le montant total des réserves ainsi généré au terme des 11 exercices est donc de **681 984.62 €**.

II.7.e.2. Rappel des dividendes distribués au cours de 3 exercices précédents

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous informons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

II.7.e.3. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

II.7.e.4. Informations sur les délais de paiement

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- Les factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu : leurs montants correspondent à 19 709.52 euros dont le règlement est intervenu ou prévu en 2024 ;
- Les factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu : leurs montants représentent 58 200.19 €. Le recouvrement est intervenu ou prévu en 2024 ;
- Les demandes d'avances ou de remboursement échues non réglées à la date de clôture représentent respectivement 5 643 922.16 € et 5 184.90 €. Le recouvrement est intervenu ou prévu en 2024.

Cependant, la Société connaît des difficultés administratives pour les demandes d'avances qui financent l'opération de rénovation énergétique du Collège Boris VIAN, pour le Grand Lyon. Le montant des avances non remboursées est de 1 829 110.33 euros et concerne plus particulièrement une avance du 24/05/2023 pour 1 051 092.26 euros et une avance du 31/10/2023 pour 778 018.07 euros. Les services de la société et de la collectivité s'efforcent de répondre aux nombreuses demandes de la Trésorerie afin que la SPL puisse obtenir les avances demandées.

f - Répartition du chiffre d'affaires par clients.

Ce tableau compare la répartition des honoraires perçus par la SPL l'année N et l'année N-1, par actionnaire et par phase.

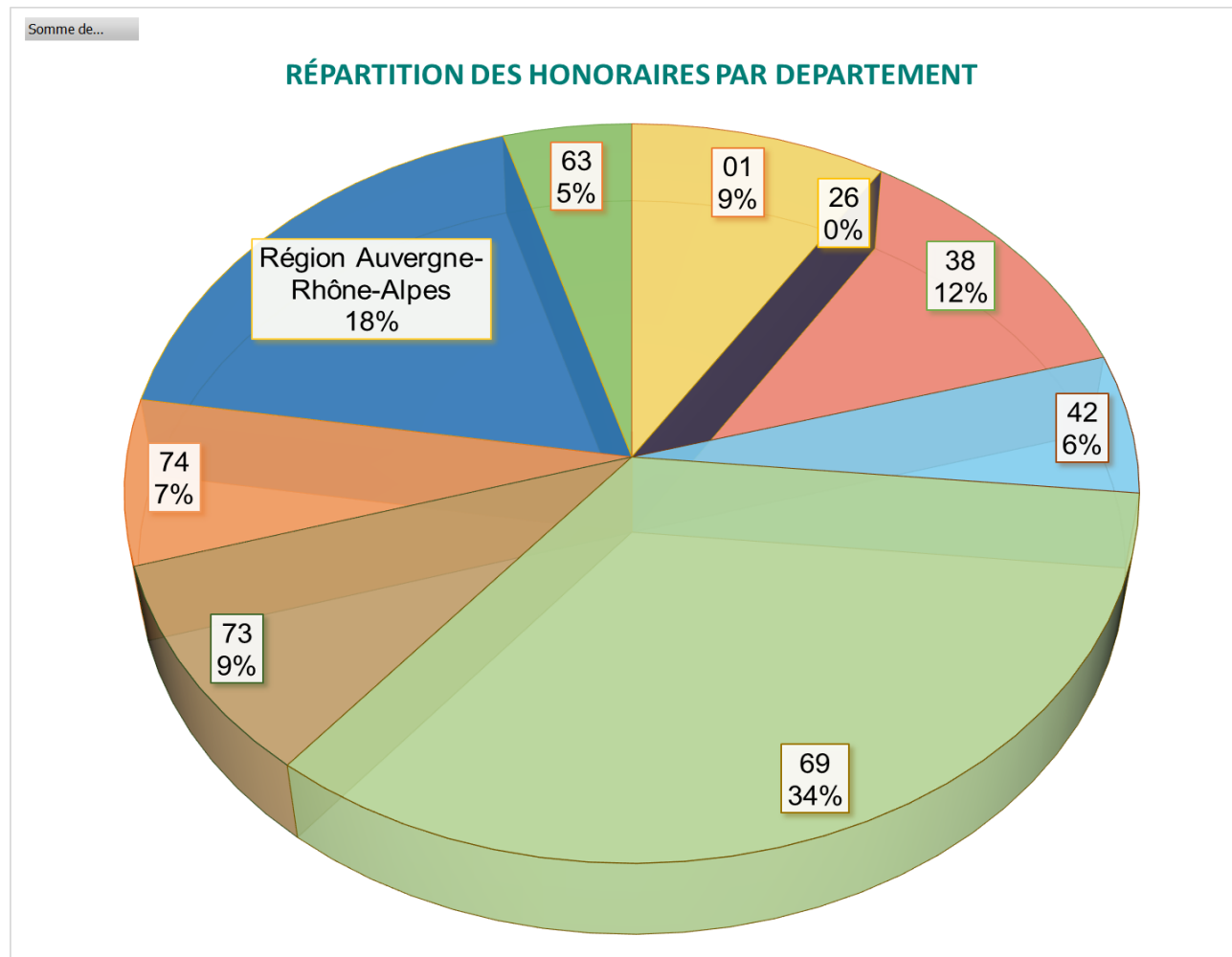
| CA (K€ HT) par Actionnaires | | 2022 | | | | | | CA (K€ HT) par Actionnaires | | 2023 | | | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------------|-------------|---|--|
| Actionnaires | Etudes | Contractua -lisation | Conception Réalisation | Exploitation | Total honoraires | % | Actionnaires | Etudes | Contractua -lisation | Conception Réalisation | Exploitation | Total honoraires | % | | |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | - | 18 | 158 | 73 | 249 | 20,42% | Région Auvergne-Rhône-Alpes | 57 | 37 | 106 | 90 | 290 | 17,94% | ↑ | |
| Bourg-en-Bresse | 31 | 49 | 5 | 33 | 118 | 9,68% | Bourg-en-Bresse | 19 | 26 | 68 | 29 | 143 | 8,84% | ↑ | |
| Grand Lyon | - | 70 | 1 | - | 72 | 5,88% | Grand Lyon | 25 | 25 | 89 | - | 139 | 8,56% | ↑ | |
| Grenoble | 13 | 39 | 34 | 20 | 106 | 8,67% | Grenoble | 6 | 43 | 33 | 26 | 109 | 6,73% | ↑ | |
| Lyon | - | 74 | 6 | - | 80 | 6,59% | Lyon | - | - | 104 | - | 104 | 6,41% | ↑ | |
| Roanne | 5 | - | 61 | - | 65 | 5,37% | Roanne | 4 | - | 92 | 2 | 98 | 6,08% | ↑ | |
| Caluire-et-Cuire | 28 | - | - | - | 28 | 2,27% | Caluire-et-Cuire | 31 | 54 | 12 | - | 98 | 6,06% | ↑ | |
| La Motte-Servolex | 9 | - | 26 | - | 35 | 2,88% | La Motte-Servolex | 2 | 33 | 40 | 1 | 76 | 4,69% | ↑ | |
| Eybens | 2 | 37 | 0 | 5 | 45 | 3,65% | Eybens | 27 | 15 | 29 | 3 | 74 | 4,58% | ↑ | |
| Puy-de-Dôme | - | - | - | - | - | 0,00% | Puy-de-Dôme | 52 | 21 | - | - | 73 | 4,51% | ↑ | |
| Annecy | 27 | 20 | 4 | 25 | 77 | 6,28% | Annecy | 10 | 28 | 5 | 25 | 68 | 4,17% | ↓ | |
| Saint-Priest | - | - | 50 | - | 50 | 4,13% | Saint-Priest | 3 | - | 62 | 2 | 67 | 4,11% | ↑ | |
| Albertville | - | 25 | 16 | - | 42 | 3,40% | Albertville | - | - | 52 | - | 52 | 3,19% | ↑ | |
| Grigny | 17 | 7 | 35 | 7 | 66 | 5,40% | Grigny | - | - | 44 | 7 | 50 | 3,12% | ↓ | |
| Villeurbanne | 18 | 38 | - | - | 55 | 4,54% | Villeurbanne | - | 24 | 17 | - | 41 | 2,56% | ↓ | |
| Annemasse | - | - | 16 | - | 16 | 1,28% | Annemasse | - | - | 30 | - | 30 | 1,84% | ↑ | |
| Meyzieu | - | - | 4 | 6 | 9 | 0,76% | Meyzieu | 18 | - | 3 | 6 | 27 | 1,67% | ↑ | |
| Corbas | - | - | - | - | - | 0,00% | Corbas | 18 | 6 | - | - | 24 | 1,51% | ↑ | |
| Passy | 4 | - | 1 | 8 | 13 | 1,04% | Passy | 11 | - | 1 | 8 | 20 | 1,23% | ↑ | |
| Le Bourget-du-Lac | - | 6 | 5 | - | 12 | 0,95% | Le Bourget-du-Lac | - | 6 | 9 | - | 15 | 0,93% | ↑ | |
| Montmélian | - | - | - | 7 | 7 | 0,58% | Montmélian | - | - | - | 7 | 7 | 0,42% | ↓ | |
| Saint-Fons | 4 | 22 | - | - | 26 | 2,13% | Saint-Fons | - | 5 | - | - | 5 | 0,29% | ↓ | |
| Aix-les-Bains | 14 | - | 1 | 3 | 18 | 1,48% | Aix-les-Bains | - | - | 0 | 3 | 4 | 0,24% | ↓ | |
| Voiron | 12 | - | - | - | 12 | 0,97% | Voiron | 3 | - | - | - | 3 | 0,19% | ↓ | |
| Valserhône | - | - | - | 3 | 3 | 0,28% | Valserhône | - | - | - | 2 | 2 | 0,14% | ↓ | |
| Pont-de-Claix | - | - | - | - | - | 0,00% | Pont-de-Claix | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Loriol-sur-Drôme | 9 | - | - | - | 9 | 0,73% | Loriol-sur-Drôme | - | - | - | - | - | 0,00% | ↓ | |
| Saint-Pierre-de-Chartreuse | 6 | - | - | - | 6 | 0,52% | Saint-Pierre-de-Chartreuse | - | - | - | - | - | 0,00% | ↓ | |
| Gières | 1 | - | - | - | 1 | 0,07% | Gières | - | - | - | - | - | 0,00% | ↓ | |
| Charbonnières-les-Bains | 1 | - | - | - | 1 | 0,06% | Charbonnières-les-Bains | - | - | - | - | - | 0,00% | ↓ | |
| Thoiry | - | - | - | - | - | 0,00% | Thoiry | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Ambérieu-en-Bugey | - | - | - | - | - | 0,00% | Ambérieu-en-Bugey | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Rillieux-la-Pape | - | - | - | - | - | 0,00% | Rillieux-la-Pape | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Megève | - | - | - | - | - | 0,00% | Megève | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Siel | - | - | - | - | - | 0,00% | Siel | - | - | - | - | - | 0,00% | → | |
| Total général | 201 | 405 | 425 | 189 | 1 220 | 100% | Total général | 287 | 323 | 795 | 213 | 1 618 | 100% | | |
| Total % | 16,45% | 33,24% | 34,82% | 15,50% | 100% | | Total % | 17,76% | 19,94% | 49,14% | 13,16% | 100% | | | |

g - Répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique.

Cette présentation correspond au chiffre d'affaires réparti sur les rénovations énergétiques de lycées pour la Région, et à l'ensemble des opérations pour les autres collectivités locales réparties géographiquement par département.

La proportion des opérations réalisées par la SPL sur le territoire du département du Rhône prend une part de plus en plus importante (projets pilotés par les équipes basées à Grenoble et Lyon).

La SPL OSER, est intervenue en 2023 pour la Région par des audits et des opérations en cours sur les départements suivants : 03, 07, 15, 26, 42 , 43, 63, 69, 73, 74 (pas sur 01 et 38).



8. Performance énergétique - Résultats

L'exploitation maintenance est une activité à part entière pour la SPL OSER. Elle décharge les collectivités du suivi des actions de réparation et de maintenance des équipements techniques, tout en associant les services.

Les résultats sur la performance énergétique nécessitent un suivi sur plusieurs années et les actions menées par le titulaire du Marché global de performance et par la SPL OSER se conjuguent pour parvenir à l'objectif.

Désormais la société dispose de retours d'expériences sur plus de 30 bâtiments.

Pour la plupart des réalisations les résultats sont positifs et paraissent raisonnablement atteignables chaque année. Plusieurs cas nécessitent une vérification sur une deuxième année avant confirmation. La pandémie a perturbé les données quant à la performance, du fait des protocoles de ventilation par ouverture des fenêtres. Dans plusieurs cas, et en fonction des protocoles mis en place, les périodes de vérification ont été neutralisées

La production photovoltaïque donne de bons résultats et démontre tout l'intérêt d'inclure ces installations dans un marché avec engagement de performance ; le titulaire est davantage impliqué au résultat qui est contractuel pour pallier à toute anomalie de fonctionnement.

Les installations de production de chaleur au bois donnent globalement de bons résultats.

Plusieurs opérations réalisées ont fait appel à la géothermie.

Les premières opérations réalisées avec la Ville de Bourg-en-Bresse (groupes scolaires Baudin, Robin et Les Vennes) sont désormais sorties de la phase exploitation maintenance pour la SPL, et la Ville poursuit avec un nouveau marché avec son exploitant.

Globalement sur les sites rénovés dans le domaine de l'enseignement les résultats sont très satisfaisants. Avec des retours d'expériences nombreux sur les écoles maternelles et élémentaires, la réduction des consommations d'énergie (tous usages confondus) se situe couramment entre 40 et 50%.

Sur les lycées, les interventions se concentrent parfois sur une partie de l'établissement notamment pour ceux qui comprennent des ateliers qui nécessitent des investissements conséquents pour un gain énergétique plus faible. Dans ce cas, un objectif global de réduction de 40% des consommations de l'ensemble des bâtiments d'un lycée constitue un objectif déjà ambitieux.

Les bâtiments de bureaux, dont l'usage est continu toute l'année, peuvent eux aboutir à des économies d'énergie importantes de l'ordre de -50 à -70%.

Les résultats de performance des opérations suivies par la SPL OSER

| Lieu du projet | Bâtiments publics concernés | % d'économie d'énergie garantie | Exprimé en Energie Primaire ou Finale | Résultats | | | | |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| ÉCOLE OU GROUPE SCOLAIRE | | | | | | | | |
| Bourg en Bresse | Groupe scolaire Baudin | 55,0% | EF | 49% | 61% | 59% | 61% | 66% |
| Bourg en Bresse | Groupe scolaire Robin | 55,0% | EF | 59% | 60% | 59% | 57% | 53% |
| Bourg en Bresse | École élémentaire Les Vennes | 60,0% | EF | 65% | 69% | 67% | 64% | 66% |
| Bourg en Bresse | Groupe scolaire Saint Exupéry (élémentaire + gymnase) | 50,0% | EF | | 59% | 59% | 61% | 58% |
| Annecy | Groupe scolaire Les romains | 52,0% | EF | | 55% | 56% | N 41% | N 48% |
| Passy | Groupe scolaire de l'Abbaye | 50,0% | EF | | 60% pour 40% en CP | 53% | 57% | 61% |
| Passy | Groupe scolaire Marlioz | 40,0% | EF | | 46% pour 33% en CP | 45% | 37% | 33% |
| Passy | École maternelle du plateau d'Assy | 60,0% | EF | | 56% pour 49% en CP* | 61% | 54% | 60% |
| Grigny | Écoles Joliot Curie | 61,3% | EP | | | 58% pour 55% en CP* | N 60% | 60% |
| Eybens | Groupe scolaire Bel air | 46,7% | EP | | | 57% | 51% | 54% |
| Grenoble | Groupe scolaire Ampère | | EP | | | | N 36% pour 39% en CP* | 38% |
| Grenoble | École Élisée Chatin | 46,0% | EP | | | | | |
| Grenoble | Groupe scolaire Painlevé | | EP | | | | | |
| Aix-les-bains | Ecole élémentaire Marlioz | 59,0% | EF | | | | N | N |
| Annecy | Groupe scolaire du Cep | 47,0% | EF | | | | 39% pour 38% en CP* | 49% |
| LYCÉES (RÉGION AUVERGNE- RHÔNE-ALPES) | | | | | | | | |
| Pont de Chéruy | Lycée La Pléiade | 27,0% | EP | 38% | 42% | 41% | 45% | 49% |
| Annonay | Lycée De Montgolfier | 40,0% | EP | 29% | 24% | N 31% | 22% | 22% |
| Lyon | Lycée Camille Claudel | 46,0% | EP | 39% | 45% | N 46% | N 44% | 50% |
| Valence | Lycée Amblard | 56,6% | EP | 60% | 65% | 60% | 58% | 64% |
| Vaulx en Velin | Lycée Les Canuts | 40,1% | EP | 42% | 37% | N | N 20% | 30% |
| Saint Priest en Jarez | Lycée Simone Weil | 41,7% | EP | | 44% | N | N 37% | 41% |
| Givors | Lycée Picasso Aragon (hors logements) | 40,8% | EP | | | 33% | 40% | 47% |
| AUTRES TYPES DE BÂTIMENTS PUBLICS | | | | | | | | |
| Montmélian | Médiathèque Victor Hugo | 50,0% | EP | 43% | 54% | 57% | 49% | 46% |
| Cran-Gevrier | Hôtel de Ville | 70,0% | EF | | 72% | 75% | 68% | HdV : 63% |
| Bourg en Bresse | Gymnase Favier | 51,0% | EF | | 63% | 64% | 74% | 68% |
| Bellegarde sur Valserine | Centre Jean Marinnet | 61,1% | EP | | | 52% | 47% | 55% |

* CP : garantie probatoire

OBJECTIF ATTEINT > versement d'un intéressement

OBJECTIF ATTEINT mais températures de consigne non respectées

OBJECTIF NON ATTEINT > application d'une pénalité

N NEUTRALISATION DES RÉSULTATS – Majoritairement dû aux impacts du COVID

RÉSULTATS EN COURS D'ANALYSE pour raisons diverses (occupation, protocole COVID, compteur défaillant, etc.)

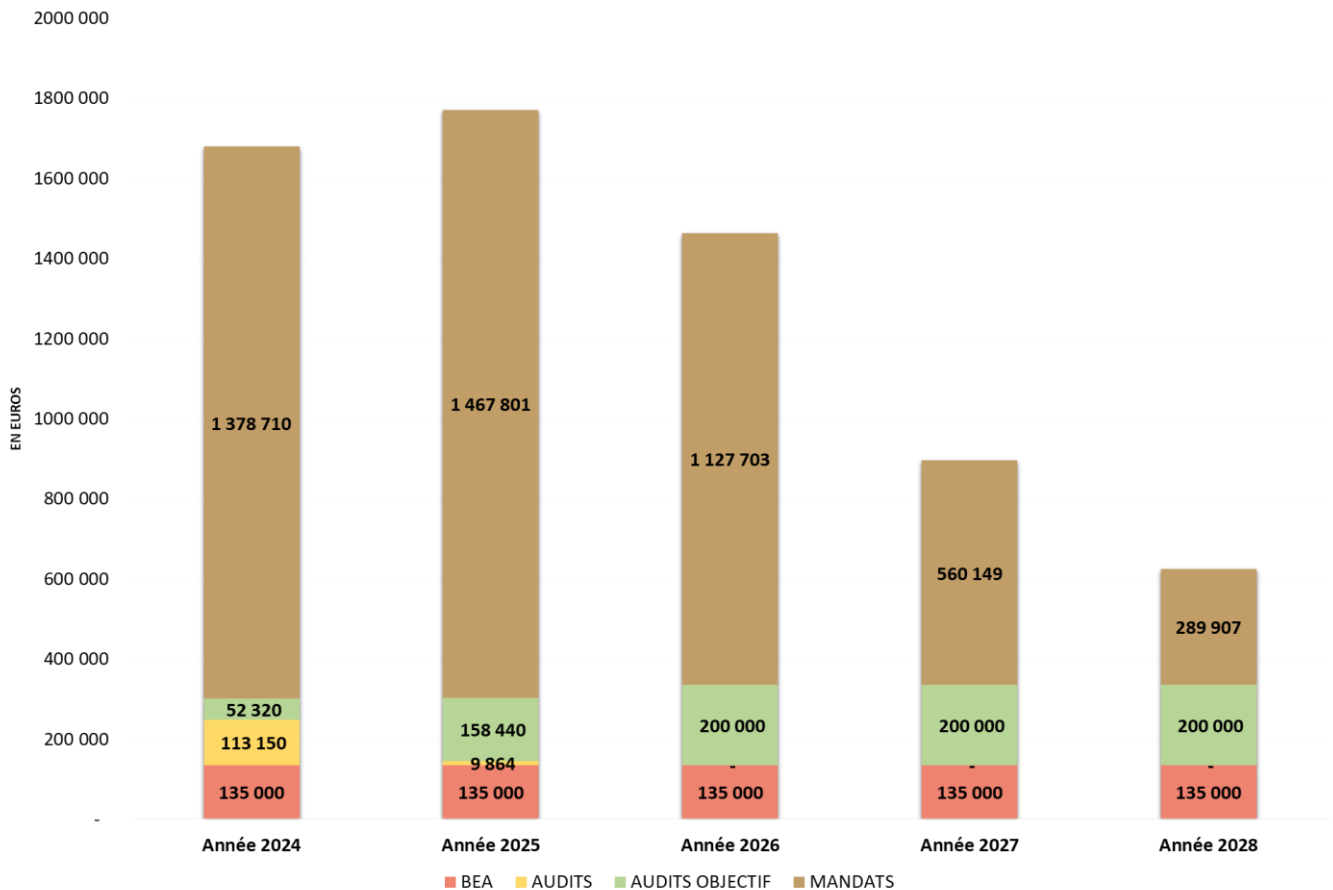
Les résultats de l'année 2023 dépendent de la période spécifique à chaque opération, intégrant dans beaucoup de cas la période hivernale 2023/2024.

9. Perspectives de développement

a - Analyse du carnet de commande

Les perspectives de développement de la SPL sont bonnes. Les contrats signés en mandat de maîtrise d'ouvrage étant de longue durée, la SPL dispose d'une bonne visibilité sur son activité, sur deux années à venir, et le montant des honoraires associés. Il reste nécessaire que la SPL puisse renouveler son carnet de commande chaque année.

Impact des contrats signés par années sur les années 2024-2028
Audits, Mandats & B.E.A.



Les contrats signés à la date du présent rapport, que ce soit les audits mais surtout les contrats de longue durée (BEA, mandats de maîtrise d'ouvrage), font apparaître un niveau d'activité quasi assuré et très significatif pour les années 2024 à 2026.

Malgré tout, pour que le niveau prévisionnel d'honoraire corresponde aux moyens humains de la Société, en croissance ces dernières années, il est nécessaire que la SPL puisse signer de nouveaux marchés avec ses actionnaires.

Le budget 2024 prévoit 1,7 M€ de recettes sur les prestations réalisées par la SPL, visant un résultat d'exploitation supérieur à 50 k€.

III. ETAT DES RELATIONS ENTRE LA COLLECTIVITE ET L'EP

1. Contrats signés entre les collectivités et la SPL OSER dans l'année

Ce tableau représente les différents contrats signés entre les collectivités actionnaires et la SPL OSER, en 2023.

| Collectivités | Objet du contrat | Type Contrat | Notif. Marché | Montant Marché | Durée en années |
|--|--|--------------|---------------|----------------|-----------------|
| Caluire-et-Cuire | Audit et programme maternelle Jean JAURES | AUDIT | 22/02/2023 | 15 530 | 1 |
| Caluire-et-Cuire | Mandat restructuration et rénovation énergétique ex collège LASSAGNE | MANDAT | 27/01/2023 | 385 870 | 10 |
| Corbas | Audit Groupe scolaire CURIE | AUDIT | 06/01/2023 | 11 310 | 1 |
| Corbas | Audit Centre culturel LE POLARIS | AUDIT | 06/01/2023 | 9 670 | 1 |
| La Motte-Servolex | Mandat Parpillon et Boulodrome | MANDAT | 07/03/2023 | 245 590 | 10 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Mise à jour Synthèses Audit Lycée Auguste BOUVET à Romans sur isère | AUDIT | 26/04/2023 | 5 510 | 1 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Mise à jour Synthèses Audit Lycée Le Grand Arc à Albertville | AUDIT | 26/04/2023 | 5 510 | 1 |
| Eybens | Audit Mairie d'Eybens | AUDIT | 13/04/2023 | 17 990 | 1 |
| Annecy | Audit GS du Vallon/Complément de mission | AUDIT | 02/02/2023 | 4 280 | 1 |
| Annecy | Audit GS du Vernay - MAJ 2023 | AUDIT | 22/05/2023 | 3 930 | 1 |
| Bourg-en-Bresse | Audit GS Carnot et Médiathèque Vaillant | AUDIT | 26/05/2023 | 21 645 | 1 |
| Passy | Audit et Programme Ecoles Chedde Jonction | AUDIT | 04/04/2023 | 5 625 | 1 |
| Grenoble | Mandat Groupe scolaire Ferdinand Buisson | MANDAT | 05/06/2023 | 228 830 | 10 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Audit et programme Lycée Simone Weil - 43 Le Puy en Velay | AUDIT | 24/04/2023 | 19 630 | 1 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Audit et programme Lycée Deville à Issoire | AUDIT | 24/04/2023 | 17 990 | 1 |
| Meyzieu | Audit du Groupe scolaire Jules FERRY | AUDIT | 11/05/2023 | 12 010 | 1 |
| Meyzieu | Audit du Groupe scolaire Marcel PAGNOL | AUDIT | 04/05/2023 | 10 370 | 1 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Audit du Lycée Jean Monnet Le Puy en Velay | AUDIT | 04/05/2023 | 17 990 | 1 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Mandat Lycée Grand Arc à Albertville | MANDAT | 11/07/2023 | 267 740 | 10 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Mandat Lycée Auguste Bouvet à Romans sur Isère | MANDAT | 11/07/2023 | 262 700 | 11 |
| Puy-de-Dôme | Mandat Collège Teilhard de Chardin - Chamalières | MANDAT | 07/08/2023 | 264 850 | 10 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Audit du lycée Geneviève Vincent COMMENTRY | AUDIT | 20/06/2023 | 18 810 | 1 |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Audit EREA Albert Monier AURILLAC | AUDIT | 20/06/2023 | 18 810 | 1 |
| Corbas | Mandat Centre culturel Le Polaris | MANDAT | 11/10/2023 | 132 850 | 8 |
| Grand Lyon | Audits et Programme 4 collèges DG Martin/Servizières/G. Philippe/L. Aubrac | AUDIT | 27/07/2023 | 53 920 | 1 |
| Montant total des marchés signés avec les collectivités actionnaires | | | | 2 058 960 | |

Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le



ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE

IV. ETAT DES PRISES DE PARTICIPATION - SITUATION DU GROUPE

La SPL OSER ne détient aucune participation dans le capital d'autres sociétés ou G.I.E.

V. EVOLUTIONS STATUTAIRES ET DE L'ACTIONNARIAT INTERVENUES DANS L'ANNEE

1. Evolutions statutaires

a - Présentation des modifications statutaires intervenues dans l'année

Il n'y a pas eu de modifications statutaires au cours de l'année 2023.

b - Historique des 5 dernières années

| DATE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE | Objet de la modification |
|---|--|
| Année 2023 | Pas d'A.G.E. |
| Année 2022 | Pas d'A.G.E. |
| 07/06/2021 | Délégation de l'A.G.E. au C.A. de son pouvoir et sa compétence d'augmentation de capital : maximum 600 000 euros sur 26 mois à compter de la présente A.G.E. |
| Année 2020 | Pas d'A.G.E. |
| Année 2019 | Pas d'A.G.E. |

2. Evolutions de l'actionariat

a - Composition de l'actionariat et évolution au cours des trois dernières années

| Actionnaires | Année d'entrée | NB actions | Capital | % | 2021 | | 2022 | | 2023 | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | | | Nb actions | % détention | Nb actions | % détention | Nb actions | % détention |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | 2013 | 735 278,00 | 7 352 780,00 | 66,21% | 735 278 | 66,85% | 735 278 | 66,21% | 735 278 | 66,21% |
| SIEL 42 | 2013 | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% |
| Ville d'Aix-les-Bains | 2016 | 2 958 | 29 580,00 | 0,27% | 2 958 | 0,27% | 2 958 | 0,27% | 2 958 | 0,27% |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | 2016 | 1 488 | 14 880,00 | 0,13% | 1 488 | 0,14% | 1 488 | 0,13% | 1 488 | 0,13% |
| Commune nouvelle d'Anney | 2015 | 100 617 | 1 006 170,00 | 9,06% | | | | | | |
| dont Ville de Cran-Gevrier | 2013 | - | - | 0,00% | 100 617 | 9,15% | 100 617 | 9,06% | 100 617 | 9,06% |
| dont Ville de Seynod | 2016 | - | - | 0,00% | | | | | | |
| Ville d'Annemasse | 2016 | 3 380 | 33 800,00 | 0,30% | 3 380 | 0,31% | 3 380 | 0,30% | 3 380 | 0,30% |
| Ville de Bourg-en-Bresse | 2013 | 93 514 | 935 140,00 | 8,42% | 93 514 | 8,50% | 93 514 | 8,42% | 93 514 | 8,42% |
| Ville d'Eybens | 2015 | 1 000 | 10 000,00 | 0,09% | 1 000 | 0,09% | 1 000 | 0,09% | 1 000 | 0,09% |
| Ville de Grenoble | 2015 | 64 707 | 647 070,00 | 5,83% | 64 707 | 5,88% | 64 707 | 5,83% | 64 707 | 5,83% |
| Ville de Grigny (Rhône) | 2013 | 40 630 | 406 300,00 | 3,66% | 40 630 | 3,69% | 40 630 | 3,66% | 40 630 | 3,66% |
| Ville de La Motte-Servolex | 2016 | 1 300 | 13 000,00 | 0,12% | 1 300 | 0,12% | 1 300 | 0,12% | 1 300 | 0,12% |
| Ville de Meyzieu | 2013 | 3 000 | 30 000,00 | 0,27% | 3 000 | 0,27% | 3 000 | 0,27% | 3 000 | 0,27% |
| Ville de Montmélian | 2013 | 8 138 | 81 380,00 | 0,73% | 8 138 | 0,74% | 8 138 | 0,73% | 8 138 | 0,73% |
| Ville de Passy | 2015 | 1 165 | 11 650,00 | 0,10% | 1 165 | 0,11% | 1 165 | 0,10% | 1 165 | 0,10% |
| Ville de Saint-Fons | 2013 | 1 700 | 17 000,00 | 0,15% | 1 700 | 0,15% | 1 700 | 0,15% | 1 700 | 0,15% |
| Ville de Saint-Priest | 2013 | 4 100 | 41 000,00 | 0,37% | 4 100 | 0,37% | 4 100 | 0,37% | 4 100 | 0,37% |
| Commune nouvelle de Valserhône | 2015 | 1 200 | 12 000,00 | 0,11% | | | | | | |
| Ville de Gières | 2017 | 630 | 6 300,00 | 0,06% | 630 | 0,06% | 630 | 0,06% | 630 | 0,06% |
| Ville de Rillieux-la-Pape | 2017 | 3 200 | 32 000,00 | 0,29% | 3 200 | 0,29% | 3 200 | 0,29% | 3 200 | 0,29% |
| Ville de Roanne | 2017 | 3 600 | 36 000,00 | 0,32% | 3 600 | 0,33% | 3 600 | 0,32% | 3 600 | 0,32% |
| Ville de Megève | 2018 | 400 | 4 000,00 | 0,04% | 400 | 0,04% | 400 | 0,04% | 400 | 0,04% |
| Ville d'Albertville | 2019 | 2 000 | 20 000,00 | 0,18% | 2 000 | 0,18% | 2 000 | 0,18% | 2 000 | 0,18% |
| Ville de Pont-de-Claix | 2019 | 1 100 | 11 000,00 | 0,10% | 1 100 | 0,10% | 1 100 | 0,10% | 1 100 | 0,10% |
| Métropole du Grand Lyon | 2021 | 5 000 | 50 000,00 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Lyon | 2021 | 5 000 | 50 000,00 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Thoiry (Ain) | 2021 | 700 | 7 000,00 | 0,06% | 700 | 0,06% | 700 | 0,06% | 700 | 0,06% |
| Ville du Bourget-du-Lac | 2021 | 600 | 6 000,00 | 0,05% | 600 | 0,05% | 600 | 0,05% | 600 | 0,05% |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | 2021 | 600 | 6 000,00 | 0,05% | 600 | 0,05% | 600 | 0,05% | 600 | 0,05% |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | 2021 | 100 | 1 000,00 | 0,01% | 100 | 0,01% | 100 | 0,01% | 100 | 0,01% |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | 2021 | 700 | 7 000,00 | 0,06% | 700 | 0,06% | 700 | 0,06% | 700 | 0,06% |
| Ville de Villeurbanne | 2021 | 5 000 | 50 000,00 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Voiron | 2021 | 2 100 | 21 000,00 | 0,19% | 2 100 | 0,19% | 2 100 | 0,19% | 2 100 | 0,19% |
| Ville de Caluire-et-Cuire | 2022 | 4 400 | 44 000,00 | 0,40% | | | 4 400 | 0,40% | 4 400 | 0,40% |
| Département du Puy-de-Dôme | 2022 | 5 000 | 50 000,00 | 0,45% | | | 5 000 | 0,45% | 5 000 | 0,45% |
| Ville de Corbas | 2022 | 1 200 | 12 000,00 | 0,11% | | | 1 200 | 0,11% | 1 200 | 0,11% |
| Nombre d'actionnaires | | 1 110 505 | 11 105 050 | 100,00% | 32 | | 35 | | 35 | |
| Total | | | | | 1 099 905 | 100,00% | 1 110 505 | 100,00% | 1 110 505 | 100,00% |
| Capital | | | | | 10 999 050 | | 11 105 050 | | 11 105 050 | |

Augmentation de capital (nouvel actionnaire ou signature BEA)

b - Opérations ayant modifié l'actionnariat au cours de l'année

L'année 2023 n'a connue aucune modification.

c - Historique des 3 dernières années

| DATE DE L'OPERATION | NATURE DE L'OPERATION | MODALITES DE L'OPERATION | Montant de l'augmentation de capital |
|----------------------|---|--|---|
| CA 04/04/2022 | Ouverture d'une augmentation de capital de 44 000 € | En numéraire, sans prime d'émission, réservée à la seule Ville de Caluire-et-Cuire | Ville de Caluire-et-Cuire : 4400 actions soit 44 000 € |
| CA 19/07/2022 | Réussite de l'augmentation de capital ouverte le 04/04/2022 | Condition suspensive : cession à titre gratuit des droits préférentiels de souscription | |
| CA 19/07/2022 | Ouverture d'une augmentation de capital de 62 000 € | En numéraire, sans prime d'émission, réservée à la Ville de Corbas et du Département du Puy-de-Dôme | Ville de Corbas : 1200 actions soit 12 000 € |
| CA 08/12/2022 | Réussite de l'augmentation de capital ouverte le 19/07/2022 | Condition suspensive : cession à titre gratuit des droits préférentiels de souscription | Département du Puy-de-Dôme : 5000 actions soit 50 000 € TOTAL : 6 200 actions, soit 62 000 € |
| CA 19/11/2021 | Réussite de l'augmentation de capital ouverte le 07/06/2021 | En numéraire, sans prime d'émission, réservée à la Ville de Charbonnières-les-Bains, Le Bourget-du-Lac, Loriol-sur-Drôme, Saint-Pierre-de-Chartreuse, Villeurbanne et Voiron | Ville de Charbonnières-les-Bains : 600 actions, soit 6 000 € |
| CA 07/06/2021 | Ouverture d'une augmentation de capital de 100 000 € | Condition suspensive : cession à titre gratuit des droits préférentiels de souscription | Ville du Bourget-du-Lac : 600 actions, soit 6 000 € Ville de Loriol-sur-Drôme : 700 actions, soit 7 000 € Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse : 100 actions, soit 1 000 € Ville de Villeurbanne : 5 000 actions, soit 50 000 € Ville de Voiron : 2 100 actions, soit 21 000 € TOTAL : 9 100 actions, soit 91 000 € |

CA 08/02/2021

Réussite de l'augmentation de capital ouverte le 30/11/2020

En numéraire, sans prime d'émission, réservée à la Métropole de Lyon, la Ville de Lyon, et la Ville de Thoiry

Condition suspensive : cession à titre gratuit des droits préférentiels de souscription

Métropole de Lyon : 5000 actions soit 50 000 €

Ville de Lyon : 5000 actions soit 50 000 €

Ville de Thoiry : 700 actions soit 7000 actions

TOTAL : 10 700 actions soit 107 000 €

3. Changements intervenus au cours de l'exercice

L'assemblée spéciale a connu un changement le 06/04/2023 par la désignation de Gilbert BONNET en qualité de représentant de la Ville de Pont-de-Claix.

La commission d'appels d'offres a connu un changement le 06/04/2023 par la désignation de Monsieur Pascal BOUDIER en qualité de représentant de la Ville d'Eybens.

Le Comité des Engagements et des Investissements C.E.I. a connu un changement le 06/04/2023 par la désignation de l'ADEME représentée par Monsieur Loïc LE QUILLEUC et d'AURA-EE représentée par Monsieur Laurent CHANUSSOT, tous deux membres consultants.

L'assemblée générale a connu un changement le 06/04/2023 par la désignation de Monsieur KOVACS en qualité de représentant de la Région Auvergne-Rhône-Alpes.

Les règlements de l'assemblée spéciale et du conseil d'administration n'ont pas été modifiés en 2023.

Les statuts n'ont pas été modifiés en 2023.

Un livret de gouvernance qui synthétise le fonctionnement des instances de la Société est régulièrement mis à jour et communiqué aux nouveaux actionnaires.

VI. BILAN DE GOUVERNANCE

Le « Rapport des mandataires » doit recenser la participation des élus aux instances de gouvernance de la Société.

1. Réunions du conseil d'administration

| Actionnaires | Représentants au Conseil d'Administration | 06/04/2023 | | | 20/09/2023 | | | 20/12/2023 | | |
|--|--|------------|----------|----------|------------|----------|----------|------------|----------|----------|
| | | Présent | Pouvoir | Absent | Présent | Pouvoir | Absent | Présent | Pouvoir | Absent |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Monsieur Eric FOURNIER (Président du C.A.) | X | | | X | | | X | | |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Madame Sophie BLACHERE | X | | | X | | | X | | |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Monsieur François CHEMIN | X | | | X | | | X | | |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Madame Michèle CEDRIN | X | | | X | | | | | X |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Monsieur Xavier ODO | | | X | | | X | | | X |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Madame Albane COLIN | | | X | X | | | X | | |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Monsieur Yannick LUCOT | | X | | | X | | | | X |
| Région Auvergne Rhône-Alpes | Madame Catherine STARON | X | | | X | | | X | | |
| Assemblée Spéciale - Président (Grenoble) | Monsieur Vincent FRISTOT | X | | | X | | | X | | |
| Assemblée Spéciale - Vice-Président (Roanne) | Monsieur Christian DORANGE | X | | | | | X | X | | |
| Ville d'Annecy | Monsieur Benjamin MARIAS | | | X | X | | | X | | |
| Ville de Bourg-en-Bresse | Madame Charline LIOTIER | X | | | X | | | X | | |
| | | 8 | 1 | 3 | 9 | 1 | 2 | 9 | 0 | 3 |

2. Réunions de l'assemblée spéciale

| Actionnaires | Représentants à l'assemblée spéciale | 06/04/2023 | | | 19/09/2023 | | | 19/12/2023 | | |
|--|--------------------------------------|------------|----------|-----------|------------|----------|-----------|------------|----------|-----------|
| | | Présent | Pouvoir | Absent | Présent | Pouvoir | Absent | Présent | Pouvoir | Absent |
| Ville de Grenoble (Président de l'A.S.) | Monsieur Vincent FRISTOT | X | | | X | | | X | | |
| Ville de Roanne (Vice-Président de l'A.S.) | Monsieur Christian DORANGE | X | | | X | | | X | | |
| Département du Puy-de-Dôme | Monsieur Jean-Paul CUZIN | | X | | | X | | | | X |
| Grand Lyon | Monsieur Jean-Claude RAY | | | X | | | X | | | X |
| S.I.E.L. | Monsieur Marc CHAVANNE | | | X | | X | | | | X |
| Ville d'Aix-les-Bains | Madame Marie-Pierre MONTORO-SADOUX | | | X | | | X | | | X |
| Ville d'Albertville | Madame Karine MARTINATO | | X | | | X | | | X | |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | Monsieur Christian de BOISSIEU | | | X | | | X | | | X |
| Ville d'Annemasse | Monsieur Nicolas LEBEAU-GUILLOT | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Caluire-et-Cuire | Monsieur Côme TOLLET | | | X | X | | | | X | |
| Ville de Corbas | Monsieur Christophe MALMAZET | X | | | X | | | | | X |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | Monsieur Eric HORRIOT | | | X | X | | | | X | |
| Ville d'Eybens | Monsieur Pascal BOUDIER | X | | | | X | | X | | |
| Ville de Gières | Monsieur Frédéric DELFORGES | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Grigny | Madame Victoria MARI | | | X | X | | | X | | |
| Ville de Le Bourget-du-Lac | Monsieur Michel MOMMESSIN | | | X | | | X | X | | |
| Ville de La Motte-Servolex | Monsieur Luc BERTHOUD | | | X | X | | | | | X |
| Ville de Le Pont-de-Claix | Monsieur Gilbert BONNET | | X | | X | | | | | X |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | Monsieur Claude AURIAS | | | X | | | X | X | | |
| Ville de Lyon | Monsieur Sylvain GODINOT | | X | | | X | | | X | |
| Ville de Megève | Monsieur Christophe BOUGAULT-GROSSET | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Meyzieu | Monsieur Manuel TRARIEUX | X | | | X | | | X | | |
| Ville de Montmélan | Monsieur Yves PAVILLET | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Passy | Madame Christèle REBET | | | X | | X | | | | X |
| Ville de Rillieux-la-Pape | Monsieur Philippe DE LA CRUZ | | | X | X | | | | | X |
| Ville de Saint-Fons | Monsieur Thibaut CASTERS | | | X | | | X | X | | |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | Monsieur Eric DAVIAUD | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Saint-Priest | Monsieur Alain BERLIOZ-CURLET | | | X | | X | | X | | |
| Ville de Thoiry | Madame Muriel BENIER | | X | | | X | | | X | |
| Ville de Valsertône | Monsieur Mourad BELLAMMOU | | | X | | | X | | | X |
| Ville de Villeurbanne | Monsieur Antoine COLLIAT | X | | | | X | | X | | |
| Ville de Voiron | Monsieur Anthony MOREAU | | | X | | | X | | | X |
| | | 6 | 5 | 21 | 10 | 9 | 13 | 10 | 5 | 17 |

3. Réunions de l'assemblée générale

| Actionnaires | Représentants à l'assemblée générale | 06/07/2023 | | | |
|--|--------------------------------------|------------|---------|--------|-----------------|
| | | Présent | Pouvoir | Absent | Vote à distance |
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | Monsieur Thierry KOVACS | X | | | |
| Département du Puy-de-Dôme | Monsieur Jean-Paul CUZIN | | | X | |
| Grand Lyon | Monsieur Jean-Claude RAY | X | | | |
| S.I.E.L. | Monsieur Marc CHAVANNE | | | X | |
| Ville d'Aix-les-Bains | Madame Marie-Pierre MONTORO-SADOUX | | | X | |
| Ville d'Albertville | Madame Karine MARTINATO | | | X | |
| Ville d'Ambérieu-en-Bugey | Monsieur Christian de BOISSIEU | | | X | |
| Ville d'Anecy | Monsieur Benjamin MARIAS | | X | | |
| Ville d'Annemasse | Monsieur Nicolas LEBEAU-GUILLOT | | | X | |
| Ville de Bourg-en-Bresse | Madame Charline LOTIER | X | | | |
| Ville de Caluire-et-Cuire | Monsieur Côme TOLLET | | | X | |
| Ville de Charbonnières-les-Bains | Monsieur Eric HORRIOT | | | X | |
| Ville de Corbas | Monsieur Christophe MALMAZET | | X | | |
| Ville d'Eybens | Monsieur Pascal BOUDIER | X | | | |
| Ville de Gières | Monsieur Frédéric DELFORGES | | | X | |
| Ville de Grenoble (Président de l'A.S.) | Monsieur Vincent FRISTOT | | X | | |
| Ville de Grigny | Madame Victoria MARI | | X | | |
| Ville de Le Bourget-du-Lac | Monsieur Michel MOMMESSIN | | | X | |
| Ville de La Motte-Servolex | Monsieur Luc BERTHOUD | | | X | |
| Ville de Le Pont-de-Claix | Monsieur Gilbert BONNET | | X | | |
| Ville de Loriol-sur-Drôme | Monsieur Claude AURIAS | | | X | |
| Ville de Lyon | Monsieur Sylvain GODINOT | | X | | |
| Ville de Megève | Monsieur Christophe BOUGAULT-GROSSET | | X | | |
| Ville de Meyzieu | Monsieur Manuel TRARIEUX | | | X | |
| Ville de Montmélián | Monsieur Yves PAVILLET | | | X | |
| Ville de Passy | Madame Christèle REBET | | | X | |
| Ville de Rillieux-la-Pape | Monsieur Philippe DE LA CRUZ | | | X | |
| Ville de Roanne (Vice-Président de l'A.S.) | Monsieur Christian DORANGE | | | X | |
| Ville de Saint-Fons | Monsieur Thibaut CASTERS | | | X | |
| Ville de Saint-Pierre-de-Chartreuse | Monsieur Eric DAVIAUD | | | X | |
| Ville de Saint-Priest | Monsieur Alain BERLIOZ-CURLET | | X | | |
| Ville de Thoiry | Madame Muriel BENIER | | | X | |
| Ville de Valselhône | Monsieur Mourad BELLAMMOU | | X | | |
| Ville de Villeurbanne | Monsieur Antoine COLLAT | X | | | |
| Ville de Voiron | Monsieur Anthony MOREAU | | | X | |

4. Décisions du Comité d'Engagements et des Investissements sur 3 ans

| Date | Orientations stratégiques |
|------------|---|
| 21/04/2021 | <p>Evolution des besoins des collectivités :</p> <ul style="list-style-type: none"> - des rénovations énergétiques pures vers des rénovations énergétiques globales incluant des améliorations fonctionnelles ; part des travaux intérieurs de finition plus significative ; nombreux projets avec extension ; hausse des coûts de travaux globaux. <p>➔ Accord de principe pour engager les projets dont la surface utile finale nouvellement construite est inférieure à 30% de la surface utile finale du projet. Au-delà, le C.E.I. devra donner son accord avant la signature du mandat ou du MPGP.</p> |

| | |
|------------|---|
| 08/12/2022 | <p>Evolution des besoins des collectivités : ombrières photovoltaïques</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sollicitation de la Région Auvergne-Rhône-Alpes visant à réaliser des ombrières photovoltaïques pour couvrir des parkings de lycées ou des préaux à créer dans les cours de lycées. Création d'ouvrages spécifiques visant à créer des espaces ombragés et à déployer des installations photovoltaïques rapidement. - Rôle de la SPL : Traiter la rénovation énergétique mais également mettre en œuvre les actions pour diminuer les charges énergétiques des collectivités. <ul style="list-style-type: none"> ➔ Accord pour que la SPL OSER puisse engager des opérations consistant à créer des structures type ombrières et préaux photovoltaïques sur le patrimoine des actionnaires dans le cadre d'un mandat de maîtrise d'ouvrage, le financement étant assuré par la collectivité locale concernée. |
| 20/12/2023 | <p>Stratégie de comparaison du « coût de la rénovation énergétique » vs « coût du neuf ».</p> <p>Une comparaison au prix du neuf est souvent souhaitée par les élus avant de prendre la décision d'une rénovation énergétique.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➔ Accord pour que la SPL OSER puisse mettre les moyens humains nécessaires pour solliciter l'ensemble des collectivités actionnaires. Le bilan financier doit s'accompagner également d'un bilan carbone |

5. Informations sur la rémunération et la durée du mandat des représentants de la collectivité ou du groupement actionnaire, mandataires sociaux

Conformément à l'article 22 des statuts, les administrateurs ne sont pas rémunérés.

Selon le même article, le Conseil d'Administration du 19/07/2022 (point n°4) a fixé la rémunération du Directeur général au titre de ce mandat à hauteur de 10 K€ par an. Le Conseil d'Administration d'approbation des comptes 2024 marquera la fin de ce mandat.

6. Principaux risques et contrôles dont fait l'objet la société

a - Principaux risques et incertitudes

Les principaux risques et incertitudes auxquels la société est confrontée sont les suivants :

- Risque quant aux pics ou baisses d'activité engendrant soit des difficultés à répondre à toutes les demandes des collectivités soit à assurer un plan de charge régulier des équipes opérationnelles.
- Risque quant aux capacités des collectivités à financer les projets de rénovation de leurs bâtiments publics, risque accru en cas de période de forte inflation.
- Risque d'allongement des opérations en cas d'évènements qui conduiraient à des mesures de ralentissement, ou des retards de fourniture de matériaux, ou des hausses de coûts.

- Risque en cas de retard de paiement des avances de fonds d'ouvrage, notamment si les retards se cumulent sur plusieurs opérations.

b - Contrôle interne

La SPL OSER renforce régulièrement ses procédures de contrôle interne.

c - Contrôles externes

Le tableau récapitule les contrôles exercés au cours de l'exercice écoulé :

| CONTROLE | DATE |
|----------------------------------|-----------------|
| CHAMBRE REGIONALE DES COMPTES | 2023 : en cours |
| SERVICES FISCAUX | N/A |
| INSPECTION GENERALE DES FINANCES | N/A |
| URSSAF | 2018-2021 |
| AUTRES : ... | |

7. Contrôle analogue

a - Contexte

La relation in house est un mode de relation contractuel qui permet à un pouvoir adjudicateur, c'est-à-dire une collectivité, de confier régulièrement une mission à un organisme dédié, sans être tenu de respecter les règles de publicité et de mise en concurrence imposées par la réglementation européenne.

La relation in house, pour être reconnue, doit respecter deux conditions cumulatives. La première est celle du contrôle analogue. Le contrôle exercé par la collectivité sur l'organisme dédié doit être comparable à celui qu'il exerce sur ses propres services. La seconde est celle de l'activité qui doit être essentiellement consacrée à ce pouvoir adjudicateur.

La jurisprudence reconnaît l'existence présumée d'un contrôle analogue lorsque l'organisme in house est détenu à 100% par un ou plusieurs pouvoirs adjudicateurs.

Pour que le contrôle soit réel, il convient par un mode de gouvernance approprié, que l'organisme n'ait aucune autonomie d'une part, qu'il n'y ait aucune participation privée dans le capital.

b - Capitaux propres

La SPL OSER est constituée de capitaux propres publics uniquement, et cela depuis sa création. La SPL OSER est détenue actuellement par 35 actionnaires : la Région Auvergne-Rhône-Alpes, le Département du Puy-de-Dôme, la Métropole du Grand Lyon, 31 Villes et 1 syndicat d'énergie (SIEL 42). La SPL OSER ne détient donc pas de capitaux privés.

c - Gouvernance

S'agissant de la gouvernance de la SPL OSER, il convient d'observer le lien institutionnel qui est entretenu avec les collectivités.

Les actionnaires ont fait le choix de scinder le rôle de la présidence et de la direction générale afin de garantir un niveau de contrôle plus fort. Il existe un Conseil d'Administration, une Assemblée Spéciale, un Comité d'Engagements et des Investissements, une Commission d'Appels d'Offres et les Assemblées Générales. A ces différents organes de direction s'ajoutent un cadre juridique défini par les lois en vigueur, les statuts, le règlement intérieur, le règlement de l'Assemblée Spéciale, le pacte d'actionnaires.

d - L'Assemblée Spéciale (A.S.)

Chaque Conseil d'administration est précédé d'une Assemblée spéciale à laquelle sont invitées toutes les collectivités non directement représentées au Conseil d'administration.

Tous les sujets relatifs au fonctionnement de la société sont expliqués aux élus (comptes annuels, évolution des ressources humaines, décisions relatives à l'entrée de nouveaux actionnaires...) de même que les sujets techniques spécifiques aux marchés globaux de performance (mécanismes d'engagement de performance, clauses de pénalisation ou d'intéressement...).

Les séances font l'objet d'un compte-rendu d'avancement des projets que ce soit en phase amont (études, audits énergétiques), en phase contractualisation (passation des marchés globaux de performance), en phase conception réalisation des travaux.

Des présentations synthétiques d'une ou plusieurs opérations en cours sont effectuées périodiquement au stade du lancement ou à différents stades dont celui de la livraison des travaux.

Ces séances spécifiques de l'Assemblée Spéciale permettent aux élus de se prononcer sur la pertinence des actions engagées par la société, actions qu'ils constatent par ailleurs au sein de leur collectivité, les élus étant majoritairement des élus de communes, dont certains sont également proches des opérations de par leur mandat dans leur collectivité.

Tous les sujets qui sont à l'ordre du jour du Conseil d'Administration font l'objet d'une présentation par le Président de séance (Président ou Vice-Président de l'Assemblée Spéciale) et du directeur général et directeur technique, et selon cas du responsable administratif et financier, ce qui permet à chaque élu de poser des questions et de contrôler l'activité de la Société conjointement avec les autres élus.

Sur chaque sujet nécessitant une délibération au Conseil d'administration, l'Assemblée Spéciale délibère et donne pouvoir au Président de séance de représenter l'Assemblée au Conseil d'administration.

Par ailleurs, tous les sujets qui concernent directement l'Assemblée Spéciale (élection d'un nouveau Président ou Vice-Président, changement de la composition de l'Assemblée Spéciale...) font l'objet d'une délibération de l'Assemblée Spéciale, puis d'une information au Conseil d'Administration.

La position de l'Assemblée Spéciale est retranscrite au sein des débats du Conseil d'Administration. Afin de renforcer le contrôle analogue, l'ensemble des actionnaires non représentés directement au Conseil d'Administration y sont invités et peuvent participer au Conseil d'Administration en qualité de censeur. Ils ont la faculté de participer aux débats et d'exposer leurs points de vue.

e - Le Conseil d'Administration (C.A.)

Tous les élus (Administrateurs et Censeurs) sont convoqués au Conseil d'Administration.

Le Président du Conseil d'Administration mène les échanges et les débats. Il donne la parole pour l'exposé au Directeur Général qui sollicite le cas échéant les participants salariés de la SPL pour des explications spécifiques. Le Président sollicite l'expression des élus présents et chacun peut s'exprimer à son tour. A l'issue des échanges, lorsque le sujet concerné nécessite une délibération, le Président procède au vote par les administrateurs présents, dont les représentants de l'Assemblée Spéciale.

Tous les sujets nécessitant une délibération du Conseil d'Administration ont auparavant été présentés à l'Assemblée Spéciale et ont fait l'objet d'une délibération de cette dernière.

A la création, les administrateurs étaient de 9 : 8 représentaient la Région Rhône-Alpes et 1 représentait l'assemblée spéciale (représentée par la Ville de Bourg-en-Bresse).

A compter du 10 avril 2015, suite à l'entrée au capital de la Ville d'Annecy, le nombre d'administrateurs évolue au nombre de 10 : 8 représentaient la Région Rhône-Alpes, 1 représentait la Ville de Bourg-en-Bresse et 1 représentait l'assemblée spéciale (Ville d'Annecy).

A compter du 26 novembre 2015, suite à des augmentations de capital, le nombre d'administrateurs évolue au nombre de 11 : 8 représentaient la Région Rhône-Alpes, 1 représentait la Ville de Bourg-en-Bresse, 1 représentait la Ville d'Annecy, et 1 représentait l'Assemblée Spéciale (Ville de Grigny).

A compter du 26 mars 2018, suite à des augmentations de capital, le nombre d'administrateurs évolue au nombre de 12 : 8 représentaient la Région Auvergne-Rhône-Alpes, 1 représentait la Ville de Bourg-en-Bresse, 1 représentait la Ville d'Annecy, et 2 représentaient l'Assemblée Spéciale (Ville de Grigny et Ville de Grenoble).

A compter du 4 avril 2022, suite aux élections régionales, Monsieur ODO, Maire représentant la Ville de Grigny à l'Assemblée Spéciale et Vice-Président de cette assemblée, a été nommé administrateur par la Région Auvergne-Rhône-Alpes en sa qualité de conseiller régional. Afin d'éviter toutes incompatibilités entre les fonctions de censeur et d'administrateur, la Ville de Roanne représente désormais l'Assemblée Spéciale en qualité de Vice-Président.

f - Le Comité d'Engagements et des Investissements (C.E.I.)

Le Comité a pour rôle principal d'émettre un avis relatif aux projets stratégiques à mettre en œuvre par la société.

Les administrateurs et les censeurs (membres de l'Assemblée Spéciale) sont membres délibérants de droit du Comité d'Engagement et d'Investissement. Plusieurs membres, parmi des personnes qualifiées, participent au Comité avec voix consultative et apportent leurs contributions aux débats. Il s'agit de représentants d'organismes publics. Trois membres non délibérants étaient très peu présents lors de la tenue des séances. Lors du renouvellement des membres du C.E.I., faute de réponse par ces trois organismes, il a été acté de restreindre le nombre de membres extérieurs non délibérants au nombre de deux : AURA-EE et l'ADEME.

Les Censeurs peuvent s'exprimer au nom de la collectivité qu'ils représentent.

Les votes relatifs aux avis du Comité d'Engagement et d'Investissement concernent tous les élus (Censeurs et Administrateurs), chacun ayant le même poids sur les avis rendus par le Comité.

Après les avis du Comité, favorable ou défavorable, les élus doivent voter collectivement au sein du Comité dans les décisions à prendre lors des délibérations du Conseil d'Administration.

Le Comité d'Engagements et des Investissements permet ainsi de renforcer la notion de contrôle analogue.

g - La Commission d'Appels d'Offre (C.A.O.)

La commission d'appels d'offres de la SPL OSER est un organe qui donne un avis collectif sur les marchés conclus par la société pour ses besoins propres pour lesquels les seuils sont dépassés. Cela permet aux collectivités de choisir un prestataire parmi d'autres lors d'une mise en concurrence.

3 membres titulaires sont désignés par le Conseil d'Administration et ont une voix délibérative. Il existe également 5 membres suppléants.

Afin de souligner le rôle de l'Assemblée Spéciale, le premier membre titulaire est un de ses représentants (son Président), le second est un représentant d'une collectivité membre de l'Assemblée Spéciale, et le troisième est un administrateur représentant l'actionnaire majoritaire.

h - Les Assemblées Générales

Le représentant de l'actionnaire majoritaire, la Région Auvergne-Rhône-Alpes et tous les élus des autres collectivités actionnaires sont invités aux Assemblées Générales. Le Président de la SPL préside les Assemblées Générales.

Les élus présents, Administrateurs et Censeurs, peuvent s'exprimer sur tous les sujets.

Les résolutions sont votées et généralement adoptées en tenant compte des pouvoirs remis par les élus.

Les Assemblées Générales sont tenues de manière ordinaire généralement pour les sujets liés à l'arrêté des comptes, et de manière extraordinaire lorsqu'il s'agit de modifier les statuts ou de délibérer en faveur d'une résolution permettant la délégation de compétences des augmentations de capital au Conseil d'Administration.

i - Le pacte d'actionnaires

VI.7.i.1. Spécificités du pacte d'actionnaires

Le pacte d'actionnaires permet de répondre aux objectifs suivants :

- Renforcer l'engagement des collectivités dans la Société.
- En Complément des Statuts, fixer les règles de fonctionnement et de gestion de la Société.
- Renforcer le contrôle exercé sur la société. L'article 3 prévoit en effet que les actionnaires non représentés directement au Conseil d'Administration peuvent participer à ce Conseil en qualité de censeur.
- Définir les modalités d'exercice de la direction à savoir la dissociation des fonctions de Président et de Directeur Général.
- Définir les objectifs stratégiques portant sur une qualité ambitieuse d'opérations de rénovation énergétique.

- Prévoir les modalités d'entrées au capital de toute nouvelle collectivité pour les opérations de rénovations énergétiques.
- Fixer les modalités de financement en « tiers investissement » (pour mémoire montage en BEA abonné)

VI.7.i.2. Pacte d'actionnaires : Historique et durée

Pour mémoire, les statuts dans leur premier article mentionnent que la SPL est régie par différentes sources de droits mais aussi par tout règlement intérieur qui viendrait les compléter. A noter que le règlement intérieur cite également le pacte d'actionnaires.

Le pacte d'actionnaires a été créé par les 11 actionnaires fondateurs.

Il a été modifié par voie d'avenant le 30 septembre 2015.

Le Pacte conclu à l'origine pour une durée de dix ans a fait l'objet d'une reconduction en 2023 après un allègement administratif.

j - Activité

La SPL OSER n'exerce son activité que pour ses actionnaires publics avec une double limite : le territoire des actionnaires et la rénovation énergétique de leur patrimoine public.

L'activité prévue à l'origine de la création de la SPL était basée sur des Baux Emphytéotiques Administratifs avec la particularité liée au tiers financement. Avec la réforme de la commande publique, la SPL a dû s'adapter pour répondre aux besoins des actionnaires. Elle intervient désormais dans le cadre de mandats de maîtrise d'ouvrage. Par ces mandats, la SPL OSER agit au nom et pour le compte de la collectivité concernée.

S'agissant des marchés contractés avec les collectivités, l'ensemble des contrats repose sur un marché type qui a été amélioré progressivement au cours des années pour tenir compte des retours d'expériences liés au marchés globaux de performance énergétique.

Les prestations de la SPL sont évaluées sur la base de coûts jours qui sont identiques pour toutes les collectivités. Les coûts jours sont présentés à l'Assemblée Spéciale puis au Conseil d'Administration en vue d'une délibération. Les coûts jours sont réévalués périodiquement, puis mis en place pour les nouveaux contrats.

Depuis sa création, les actionnaires avec lesquelles aucun contrat n'a été signé quel que soit la nature sont les actionnaires suivants :

- SIEL 42, actionnaire fondateur :

Deux actionnaires historiques de 2013 ont quitté la SPL : après que la Société a réalisé des audits pour les Villes de Romans-sur-Isère et de Chambéry, ces collectivités ont exprimé leur volonté de ne pas donner suite. Plusieurs années après les audits, une réduction de capital a été opérée afin de permettre leur sortie du capital de la SPL OSER.

VII. ANNEXES

Annexe 1 – Frises chronologiques : Année écoulée & perspective de l'année en cours

Annexe 2 – Travaux en cours dans l'année écoulée

Annexe 3 – Comptes annuels

Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le



ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE

Annexe 1 - Frises chronologiques : Année écoulée & perspective de l'année en cours

Année 2023



Livraison des travaux de rénovation énergétique de l'école et du gymnase Vallier à Grenoble(38)



Livraison des travaux de rénovation énergétique du centre administratif Paul Pillet à Roanne (42)



Livraison des travaux de rénovation énergétique du centre petite enfance à Annemasse (74)



Livraison des travaux de rénovation énergétique du gymnase Coubertin et de l'école Pergaud à La-Motte-Servolex (73)



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage du lycée Auguste Bouvet à Romans sur Isère (26) pour la Région



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage du Lycée du Grand Arc à Albertville (73) pour la Région



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage du collège Teilhard de Chardin à Chamalières pour le Département du Puy-de-Dôme



Assemblée Spéciale et Conseil d'Administration



Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire



Assemblée Spéciale et Conseil d'Administration



Assemblée Spéciale et Conseil d'Administration



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage de restructuration et rénovation énergétique de l'ex collège Lassagne à Caluire et Cuire (69)



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage de la Halle des sports Parpillon et boulodrome à La Motte Servolex (73)



Attribution du Marché de la rénovation énergétique des gymnases Malherbe et Jouhaux à Grenoble (38)



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage du Groupe scolaire Ferdinand Buisson pour la Ville de Grenoble (38)



10 ans de la SPL OSER



Attribution du Marché de la rénovation énergétique du collège Frédéric Mistral à Feyzin, pour le Grand Lyon



Attribution du Marché de la rénovation énergétique des écoles élémentaire et maternelle, salle des fêtes, chaufferie bois et réseau de chaleur du centre Bourg à Eybens (38)



Attribution du Marché de la rénovation énergétique des groupes scolaires et gymnases Jean Moulin et Léon Jouhaux à Villeurbanne (69)



Lancement des travaux de rénovation énergétique du Collège Boris VIAN à Saint-Priest pour le Grand Lyon



Lancement des travaux de rénovation énergétique des groupes scolaires Diderot + Gêmeaux + ensemble Dolet Boileau pour la Ville de Lyon



Lancement des travaux de rénovation énergétique du groupe scolaire du Val des Roses à Albertville (73)



Signature du mandat de maîtrise d'ouvrage du centre culturel le Polaris à Corbas (69)



Attribution du Marché de la rénovation énergétique du groupe scolaire des Pommaries à Annecy (74)



Lancement des travaux de rénovation énergétique des gymnases Malherbe et Jouhaux à Grenoble(38)



Année 2024



Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le



ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE

Annexe 2 – Travaux en cours dans l'année écoulée



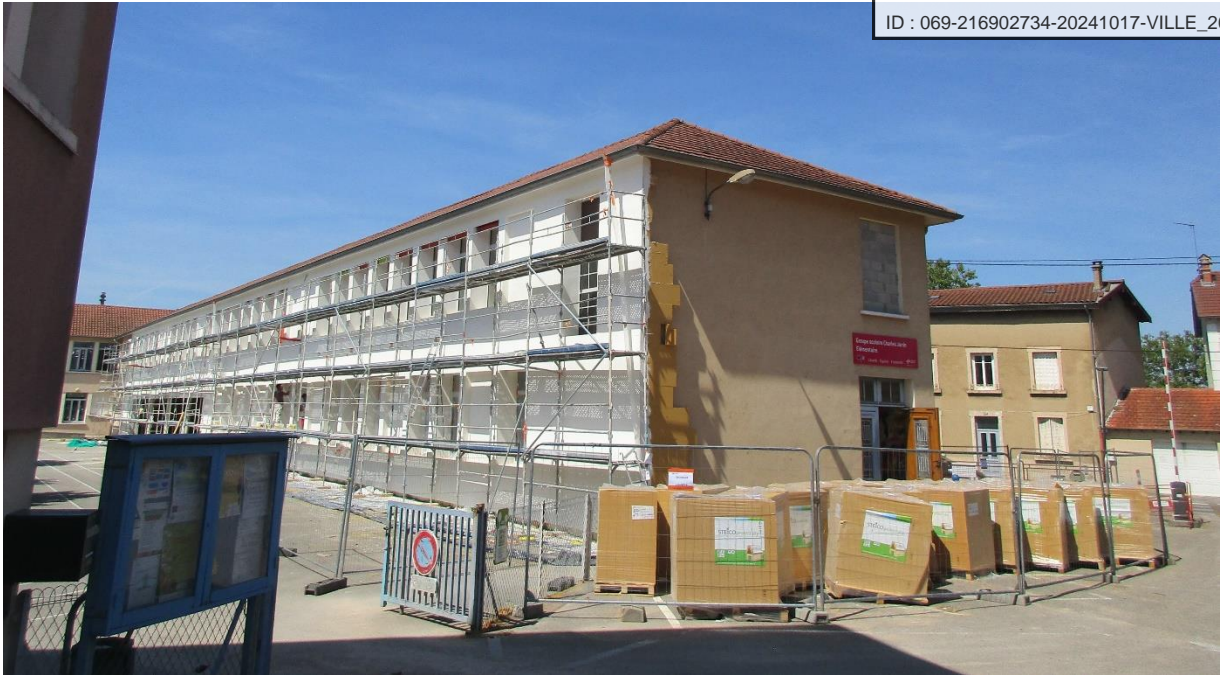
Groupe scolaire du Val des roses à Albertville

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **40%**, y compris extensions - sans la part de production photovoltaïque



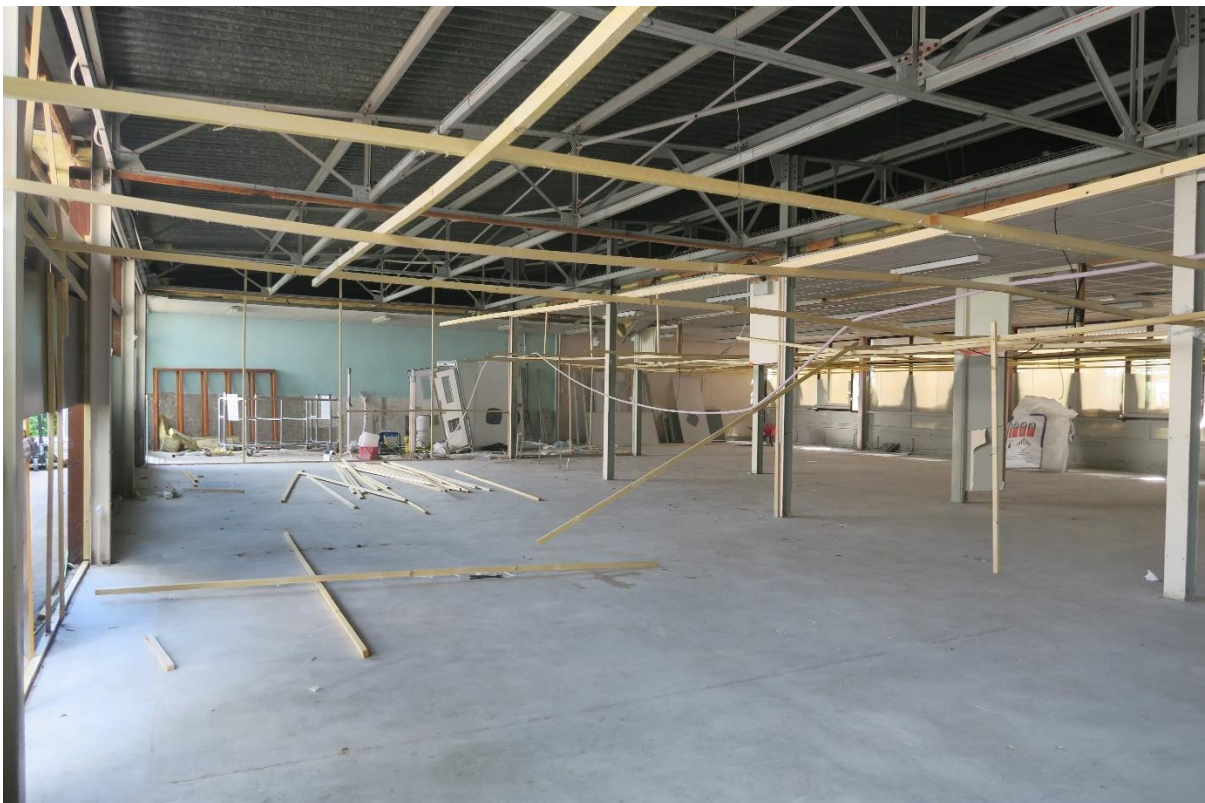
Maison Nelson Mandela et Petite enfance à Annemasse

Objectif de réduction des consommations d'électricité de **20%**



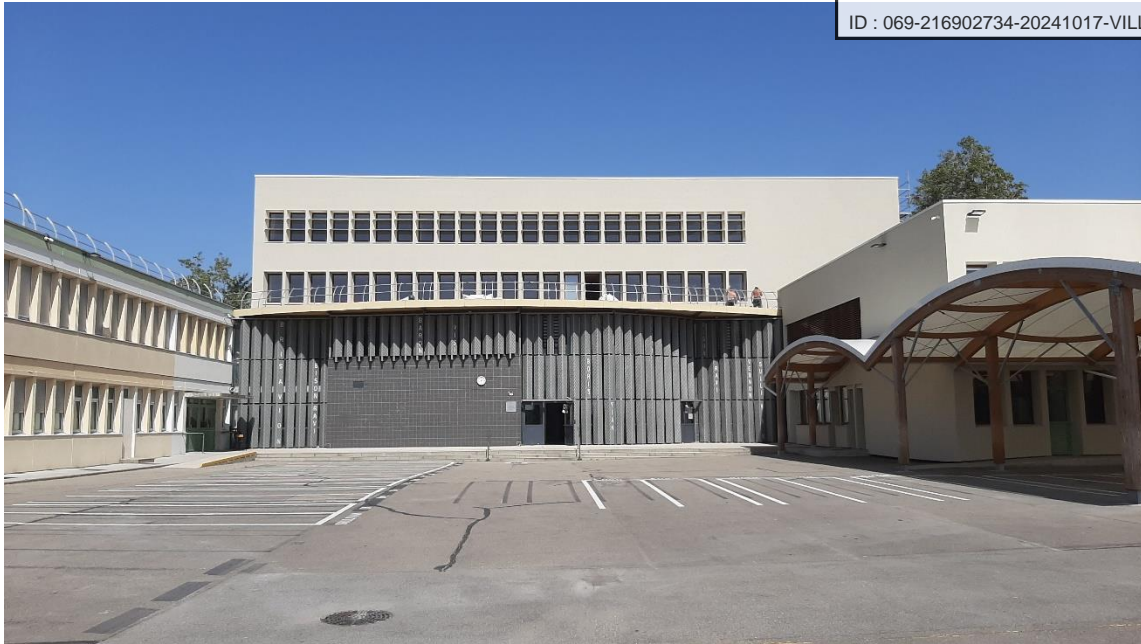
Groupe scolaire Jarrin, à Bourg-en-Bresse

Objectif de réduction des consommations d'énergie de **55 %**



Ecole maternelle de Brou à Bourg-en-Bresse

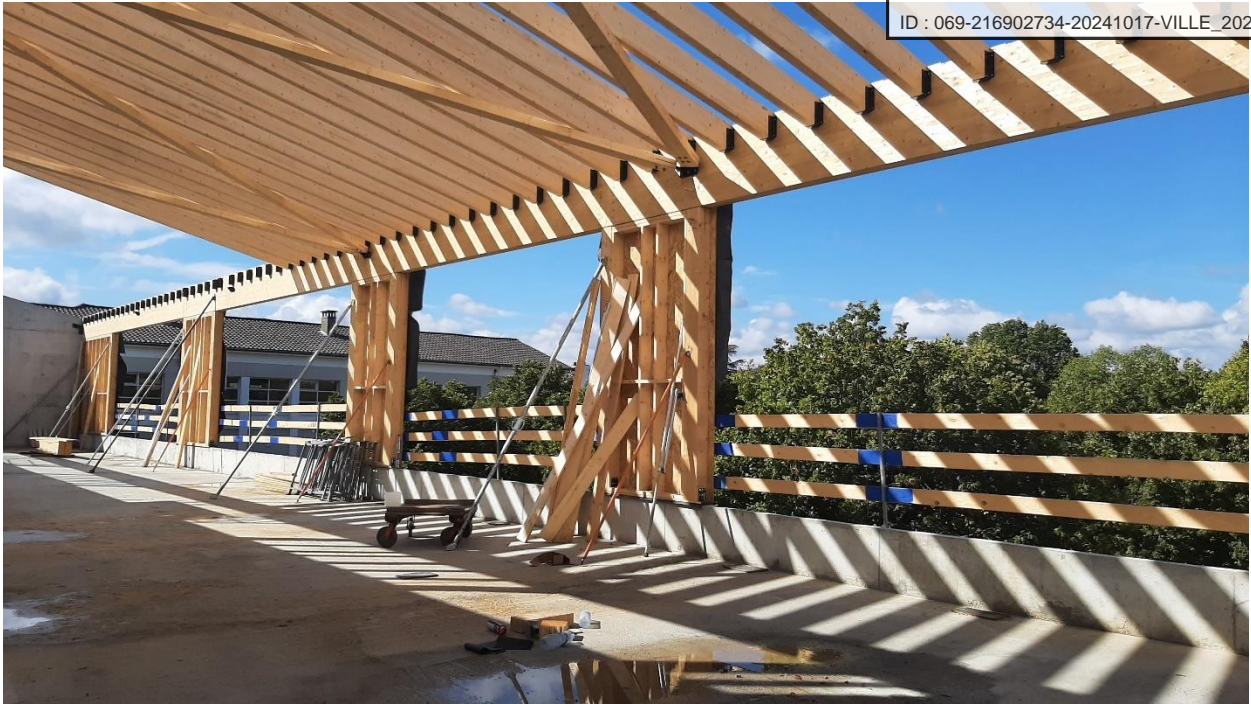
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **28%**



Collège Boris Vian à Saint-Priest pour le Grand Lyon
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **50%**



Gymnase Léon Jouhaux à Grenoble
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **35%** - Hors part de l'installation photovoltaïque



Ecole pasteur à Grigny - Reconstruction de l'aile centrale -

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **50%**, compris l'accroissement de surface



Ecole élémentaire Pergaud à La Motte Servolex

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **40%**



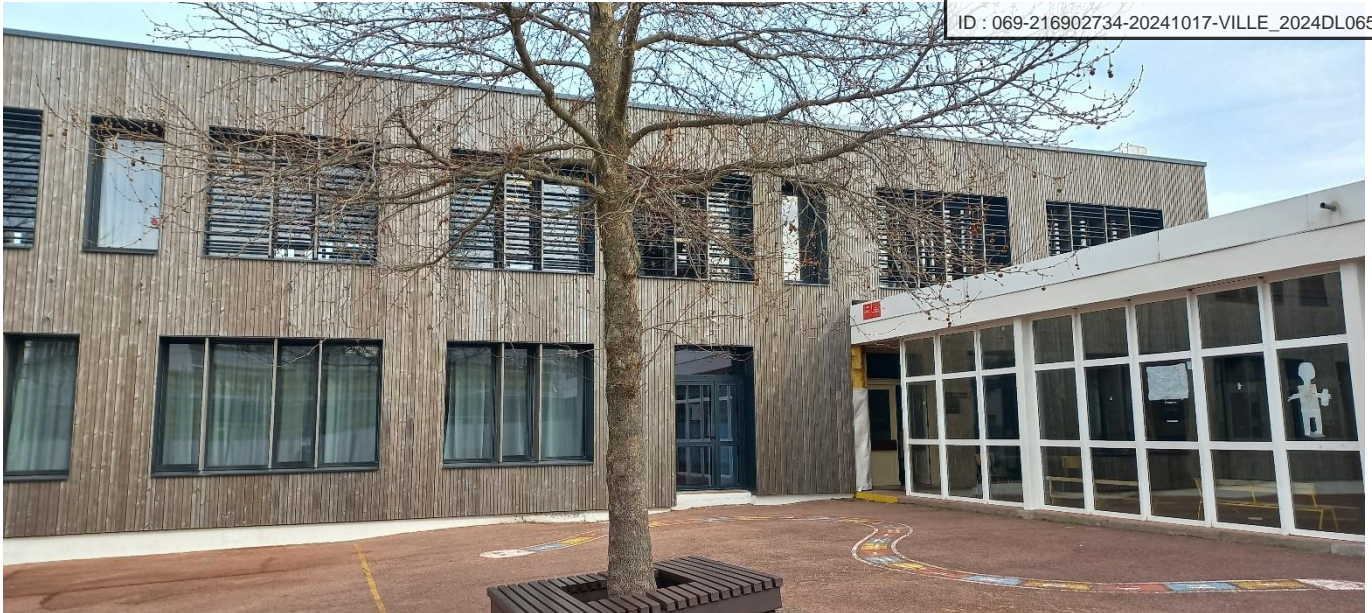
Gymnase Coubertin à La Motte Servolex

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **35%**



Groupe scolaire Diderot à Lyon

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **55 %**



Groupe scolaire Gémeaux à Lyon

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **50 %**

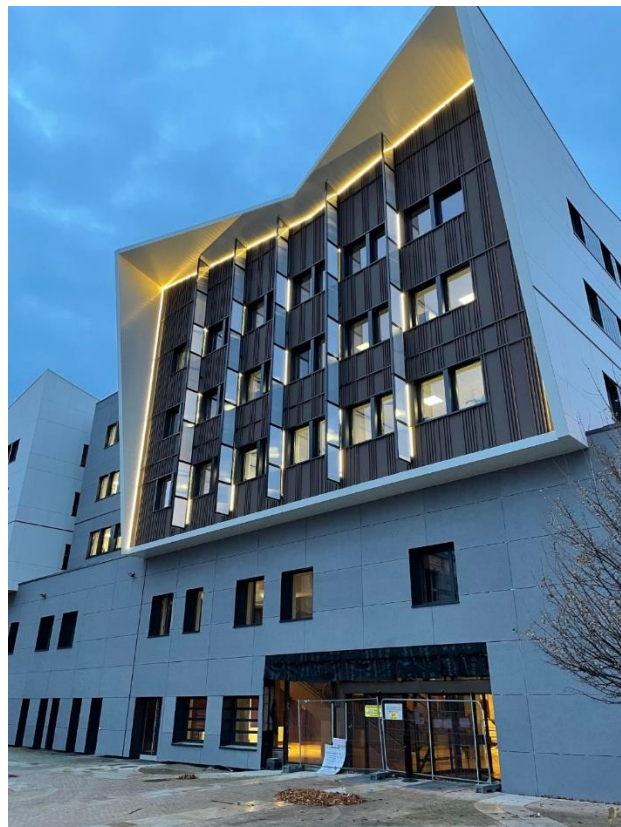


Internat du lycée La Fayette à Clermont-Ferrand / Région Auvergne-Rhône-Alpes

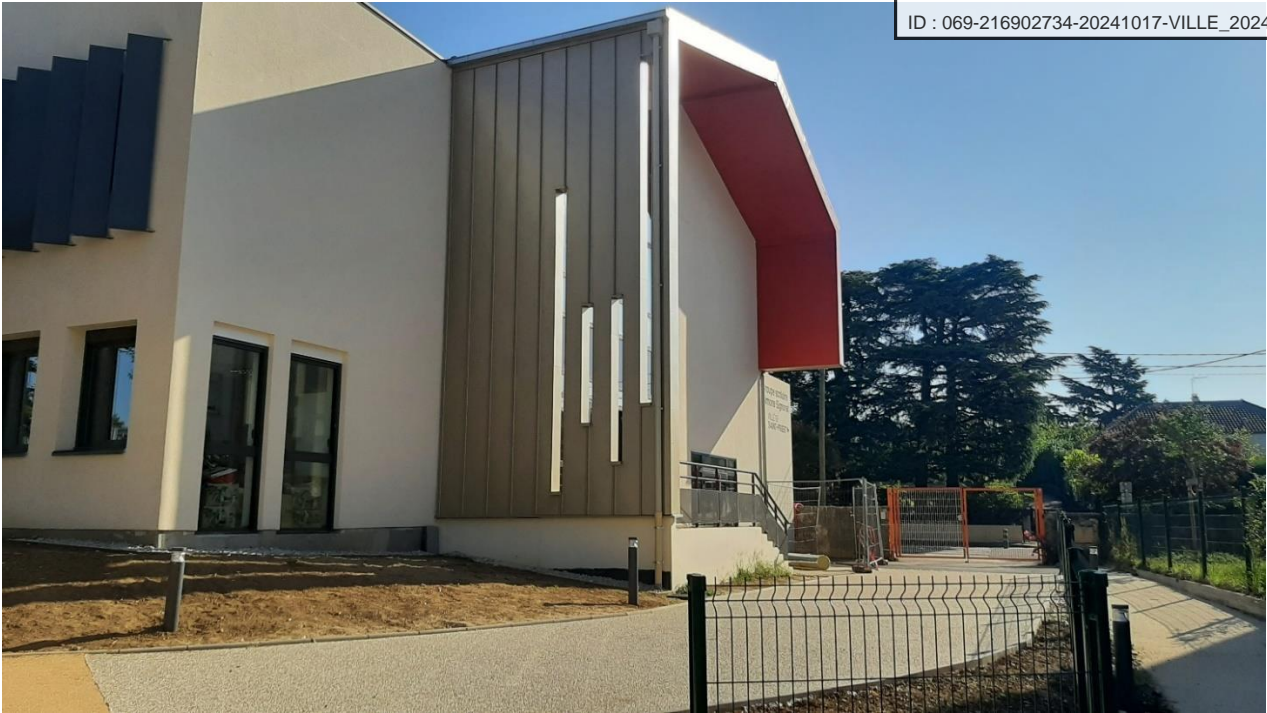
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **15%** sur l'ensemble du site y compris les ateliers, l'imprimerie et la demi-pension (hors périmètre travaux)



Lycée Albert Triboulet à Romans-sur-Isère pour la Région Auvergne-Rhône-Alpes
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **41,2 %**



Bâtiment administratif Paul Pillet à Roanne
Objectif de réduction des consommations énergétiques de **53,4%**



Groupe scolaire Simone Signoret à Saint-Priest (rénovation et extension)

Objectif de réduction des consommations énergétiques de **30%** en ratio surfacique, compris les consommations liées aux extensions et démolitions reconstructions (gymnase, maternelle et élémentaire)

Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le



ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE

Annexe 3 – Comptes annuels

SPL EFFICACITE ENERGETIQUE

1 ESP FRANCOIS MITERRAND

CS 20033 LYON 2EME

69002 LYON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : INGENIERIE

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à MONTBONNOT SAINT MARTIN

Le 16/02/2024

Emilie VOLLERIN

Expert-Comptable

Cabinet E-VECA

90 ALLEE PRE MAYEN

38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

06.30.57.52.33

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

| | Pages |
|--|---------|
| - <i>Rapport de présentation</i> | 1 |
| COMPTES ANNUELS | |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Détail des comptes bilan actif passif</i> | 6 à 9 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 10 à 13 |
| - <i>Annexe</i> | 14 à 22 |

Cabinet E-VECA
90 ALLEE PRE MAYEN

38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN
06.30.57.52.33

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SPL EFFICACITE ENERGETIQUE
1 ESP FRANCOIS MITERRAND
CS 20033 LYON 2EME
69002 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------|-----------------|-------|
| - Total du bilan, | 1 63 549 983.40 | Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 1 995 369.17 | Euros |
| - Résultat net comptable, | 177 181.52 | Euros |

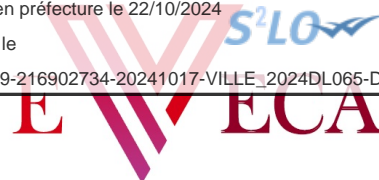
Fait à MONTBONNOT SAINT MARTIN
Le 16/02/2024

Emilie VOLLERIN
Expert-Comptable



SPL EFFICACITE ENERGETIQUE
1 ESP FRANCOIS MITERRAND
CS 20033 LYON 2EME
69002 LYON

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE



COMPTES ANNUELS

Cabinet E-VECA
90 ALLEE PRE MAYEN

38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|---|-----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % | |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 68 125.79 | 62 215.60 | 5 910.19 | 4 838.19 | 1 072.00 | 22.16 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 106 364.15 | 75 158.45 | 31 205.70 | 21 087.70 | 10 118.00 | 47.98 | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 5 741.60 | | 5 741.60 | 5 202.68 | 538.92 | 10.36 | | |
| | Total II | 180 231.54 | 137 374.05 | 42 857.49 | 31 128.57 | 11 728.92 | 37.68 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 44 653 514.49 | | 44 653 514.49 | 44 566 681.41 | 86 833.08 | 0.19 | |
| | Autres créances | 103 005 086.95 | | 103 005 086.95 | 68 816 068.84 | 34 189 018.11 | 49.68 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 785 060.11 | | 2 785 060.11 | 2 785 060.11 | | | | |
| Disponibilités | 13 042 240.09 | | 13 042 240.09 | 11 851 409.97 | 1 190 830.12 | 10.05 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 21 224.27 | | 21 224.27 | 8 367.94 | 12 856.33 | 153.64 | | |
| | Total III | 163 507 125.91 | | 163 507 125.91 | 28 027 588.27 | 35 479 537.64 | 27.71 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 163 687 357.45 | 137 374.05 | 163 549 983.40 | 28 058 716.84 | 35 491 266.56 | 27.71 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.40-

36 201 955.00

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 11 105 090 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 11 105 050.00 | | 11 105 050.00 | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 33 438.48 | | 30 887.36 | | 2 551.12 | 8.26 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 471 364.62 | | 422 893.28 | | 48 471.34 | 11.46 |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 177 181.52 | | 51 022.46 | | 126 159.06 | 247.26 |
| Subventions d'investissement Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 11 787 034.62 | | 11 609 853.10 | | 177 181.52 | 1.53 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 26 653 226.40 | | 28 390 697.22 | | 1 737 470.82- | 6.12- |
| | Concours bancaires courants | | | 150.00 | | 150.00- | 100.00- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 707 324.51 | | 6 343 661.08 | | 2 636 336.57- | 41.56- | |
| Dettes fiscales et sociales | 6 720 090.16 | | 6 981 909.85 | | 261 819.69- | 3.75- | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 114 552 395.30 | | 74 647 174.37 | | 39 905 220.93 | 53.46 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 129 912.41 | | 85 271.22 | | 44 641.19 | 52.35 |
| | Total IV | 151 762 948.78 | | 16 448 863.74 | | 35 314 085.04 | 30.33 |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 163 549 983.40 | | 128 058 716.84 | | 35 491 266.56 | 27.71 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

126 879 434.38 89 795 592.52

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----|---------------------|----------------|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2022 | 12 | Euros | * |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | 578 483. 20 | | 578 483. 20 | 625 541. 91 | | 47 058. 71- | 7. 52- |
| Production vendue de services | 1 416 885. 97 | | 1 416 885. 97 | 1 075 260. 63 | | 341 625. 34 | 31. 77 |
| Chiffre d'affaires NET | 1 995 369. 17 | | 1 995 369. 17 | 1 700 802. 54 | | 294 566. 63 | 17. 32 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 12 057. 85 | 5 333. 36 | | 6 724. 49 | 126. 08 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | | |
| Autres produits | | | 17. 75 | 897 647. 65 | | 897 629. 90- | 100. 00- |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 2 007 444. 77 | 2 603 783. 55 | | 596 338. 78- | 22. 90- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 629 763. 29 | 656 623. 86 | | 26 860. 57- | 4. 09- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 6 068. 20 | 5 336. 27 | | 731. 93 | 13. 72 |
| Salaires et traitements | | | 917 329. 90 | 754 051. 75 | | 163 278. 15 | 21. 65 |
| Charges sociales | | | 369 604. 14 | 302 213. 28 | | 67 390. 86 | 22. 30 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 16 011. 00 | 18 161. 21 | | 2 150. 21- | 11. 84- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 25. 12 | 903 429. 60 | | 903 404. 48- | 100. 00- |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 1 938 801. 65 | 2 639 815. 97 | | 701 014. 32- | 26. 56- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 68 643. 12 | 36 032. 42- | | 104 675. 54 | 290. 50 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 * | |
|--|---------------------|----|---------------------|----|-------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 110 937.92 | | 77 883.02 | | 33 054.90 | 42.44 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 651 952.50 | | 495 204.66 | | 156 747.84 | 31.65 |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 762 890.42 | | 573 087.68 | | 189 802.74 | 33.12 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 619 156.90 | | 485 126.80 | | 134 030.10 | 27.63 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 619 156.90 | | 485 126.80 | | 134 030.10 | 27.63 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 143 733.52 | | 87 960.88 | | 55 772.64 | 63.41 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 212 376.64 | | 51 928.46 | | 160 448.18 | 308.98 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 5 829.88 | | | | 5 829.88 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 5 829.88 | | | | 5 829.88 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 000.00 | | 906.00 | | 94.00 | 10.38 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 1 000.00 | | 906.00 | | 94.00 | 10.38 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 4 829.88 | | 906.00 | | 5 735.88 | 633.10 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 40 025.00 | | | | 40 025.00 | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 776 165.07 | | 3 176 871.23 | | 400 706.16 | 12.61 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 2 598 983.55 | | 3 125 848.77 | | 526 865.22 | 16.86 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 177 181.52 | | 51 022.46 | | 126 159.06 | 247.26 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 5 910.19 | 4 838.19 | 1 072.00 | 22.16 |
| 20880000 AUTRES IMMOBILISATIONS | 68 125.79 | 62 373.79 | 5 752.00 | 9.22 |
| 28088000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP | 62 215.60 | 57 535.60 | 4 680.00 | 8.13 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 205.70 | 21 087.70 | 10 118.00 | 47.98 |
| 21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI | 78 856.68 | 69 915.22 | 8 941.46 | 12.79 |
| 21840000 MOBILIER | 11 354.72 | 12 335.32 | 980.60 | 7.95 |
| 21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS | 16 152.75 | 14 624.75 | 1 528.00 | 10.45 |
| 28183000 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU & IN | 60 458.93 | 62 236.47 | 1 777.54 | 2.86 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 9 042.52 | 9 099.12 | 56.60 | 0.62 |
| 28188000 AMORT. AUTRES IMMOBILISATIONS | 5 657.00 | 4 452.00 | 1 205.00 | 27.07 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 5 741.60 | 5 202.68 | 538.92 | 10.36 |
| 27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ | 5 741.60 | 5 202.68 | 538.92 | 10.36 |
| Total II | 42 857.49 | 31 128.57 | 11 728.92 | 37.68 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 44 653 514.49 | 44 566 681.41 | 86 833.08 | 0.19 |
| 41100000 COLLECTIF CLIENTS | 6 204 487.25 | 4 107 592.43 | 2 096 894.82 | 51.05 |
| 41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR | 90 343.00 | 21 192.00 | 69 151.00 | 326.31 |
| 41820000 CLIENTS - AUTRES B.E.A. | 33 018.79 | 22 431.77 | 10 587.02 | 47.20 |
| 41840000 CLIENTS - B.E.A DONT K.RÉSIDUE | 38 325 665.45 | 40 415 465.21 | 2 089 799.76 | 5.17 |
| AUTRES CREANCES | 103005086.95 | 68 816 068.84 | 34189018.11 | 49.68 |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 420.00 | | 420.00 | |
| 43870000 ORGANISMES - PROD. À RECEVOIR | 12 094.66 | 386.33 | 11 708.33 | NS |
| 44410000 ETAT-IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS | | 19 180.66 | 19 180.66 | 100.00 |
| 44562200 TVA DÉD. SUR IMMO À 20% | | 690.62 | 690.62 | 100.00 |
| 44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS | | 770.23 | 770.23 | 100.00 |
| 44585000 TVA NON ENCORE RÉCUPÉRABLE | 32 553.45 | 17 217.68 | 15 335.77 | 89.07 |
| 44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES | 231 421.71 | 246 811.78 | 15 390.07 | 6.24 |
| 44870000 ETATS - PROD. À RECEVOIR | | 616.00 | 616.00 | 100.00 |
| 46131000 MANDAT - BUDGET ÉTUDES | 980 016.16 | 775 062.87 | 204 953.29 | 26.44 |
| 46133000 MANDAT - BUDGET TRAVAUX | 96 227 439.21 | 63 784 526.52 | 32 442 912.69 | 50.86 |
| 46134200 MANDAT - BUDGET HONORAIRES | 1 164 936.24 | 844 152.43 | 320 783.81 | 38.00 |
| 46137000 MANDAT - FRAIS DIVERS | 2 483 849.39 | 1 969 579.40 | 514 269.99 | 26.11 |
| 46139200 MANDAT MAINTENANCE - P2 MAINT | 1 076 426.20 | 688 057.51 | 388 368.69 | 56.44 |
| 46139300 MANDAT MAINTENANCE - P3 GER | 360 768.64 | 196 872.20 | 163 896.44 | 83.25 |
| 46139500 MAINTENANCE MANDAT - P5 SENSIB | 147 880.50 | 94 658.77 | 53 221.73 | 56.22 |
| 46139600 MANDAT MAINTENANCE - P6 | 285 047.59 | 175 851.44 | 109 196.15 | 62.10 |
| 46139800 MANDAT MAINTENANCE INTERESSEM | 2 233.20 | 1 634.40 | 598.80 | 36.64 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 2 785 060.11 | 2 785 060.11 | | |
| 50820400 BONS SOUSCRIPTION 1M€ 10A2.4 | 1 000 000.00 | 1 000 000.00 | | |
| 50820500 BONS SOUSCRIPTION 750K€ 5A1.4 | 750 000.00 | 750 000.00 | | |
| 50820600 BONS SOUSCRIPTION 1M€ 2 ANS | 1 000 000.00 | 1 000 000.00 | | |
| 50880000 INTERETS COURUS SUR OBLIGATION | 35 060.11 | 35 060.11 | | |
| DISPONIBILITES | 13 042 240.09 | 11 851 409.97 | 1 190 830.12 | 10.05 |
| 51200100 CE SPL OSER | 6 071 263.34 | 6 513 730.08 | 442 466.74 | 6.79 |
| 51200200 CE DÉPÔT EN CAPITAL | 181 849.07 | 62 000.00 | 119 849.07 | 193.30 |
| 51220200 CE RÉGION L. CLAUDEL | 11 142.80 | 40 883.88 | 29 741.08 | 72.75 |
| 51240100 CE MONTMÉLIAN MÉDIATÈQUE | 10 190.70 | | 10 190.70 | |
| 51250100 C.A.T. 12*250K_0.80%ÉCH 01/02 | 3 000 000.00 | 3 000 000.00 | | |
| 51250200 C.A.T. 10*250K_0.66%ÉCH 15/02 | 2 000 000.00 | 2 000 000.00 | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| 51250700 C.A.T. 15*100k€ verts progress | 1 500 000.00 | | 1 500 000.00 | |
| 51280100 CE GRIGNY JOLIOT CURIE | 71 996.10 | 89 697.93 | 17 701.83- | 19.73- |
| 51870200 INTÉRÊTS COMPTE À TERME | 195 798.08 | 145 098.08 | 50 700.00 | 34.94 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 21 224.27 | 8 367.94 | 12 856.33 | 153.64 |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 21 224.27 | 8 367.94 | 12 856.33 | 153.64 |
| Total III | 163507125.91 | 128027588.27 | 35479537.64 | 27.71 |
| TOTAL GENERAL | 163549983.40 | 128058716.84 | 35491266.56 | 27.71 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|---------|
| | | | | | Euros | % |
| CAPITAL | 11 105 050.00 | | 11 105 050.00 | | | |
| 10130100 CAPITAL SOCIAL - ENTRANT | 5 870 510.00 | | 5 870 510.00 | | | |
| 10130200 CAPITAL SOCIAL - OPÉRATIONS | 5 234 540.00 | | 5 234 540.00 | | | |
| RESERVE LEGALE | 33 438.48 | | 30 887.36 | | 2 551.12 | 8.26 |
| 10611000 RÉSERVE LÉGALE | 33 438.48 | | 30 887.36 | | 2 551.12 | 8.26 |
| AUTRES RESERVES | 471 364.62 | | 422 893.28 | | 48 471.34 | 11.46 |
| 10680000 AUTRES RÉSERVES | 471 364.62 | | 422 893.28 | | 48 471.34 | 11.46 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 177 181.52 | | 51 022.46 | | 126 159.06 | 247.26 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | | | |
| Total I | 11 787 034.62 | | 11 609 853.10 | | 177 181.52 | 1.53 |
| EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 26 653 226.40 | | 28 390 697.22 | | 1 737 470.82- | 6.12- |
| 16410100 CE - CRAN GEVRIER - HÔTEL DE V | 1 436 357.09 | | 1 524 083.12 | | 87 726.03- | 5.76- |
| 16410200 CE - BOURG-EN-BRESSE - BAUDIN | 588 283.98 | | 628 147.41 | | 39 863.43- | 6.35- |
| 16410300 CE - BOURG-EN-BRESSE - ROBIN | 552 288.91 | | 589 713.23 | | 37 424.32- | 6.35- |
| 16410400 CE - BOURG-EN-BRESSE - LES VEN | 452 636.42 | | 482 589.13 | | 29 952.71- | 6.21- |
| 16410500 CE - RÉGION - L.CLAUDEL | 714 796.42 | | 760 997.36 | | 46 200.94- | 6.07- |
| 16410600 CE - MONTMÉLIAN - MÉDIATHÈQUE | 121 365.43 | | 129 138.57 | | 7 773.14- | 6.02- |
| 16410700 CE - GRIGNY - ECOLES JOLIOT CU | 1 841 519.98 | | 1 937 400.83 | | 95 880.85- | 4.95- |
| 16420100 CDC - CRAN GEVRIER - HÔTEL DE | 1 416 502.63 | | 1 502 686.09 | | 86 183.46- | 5.74- |
| 16420200 CDC - BOURG-EN-BRESSE - BAUDIN | 586 622.39 | | 625 427.41 | | 38 805.02- | 6.20- |
| 16420300 CDC - BOURG-EN-BRESSE - ROBIN | 550 729.00 | | 587 159.68 | | 36 430.68- | 6.20- |
| 16420400 CDC - BOURG-EN-BRESSE - LES VE | 445 929.74 | | 475 166.51 | | 29 236.77- | 6.15- |
| 16420500 CDC - BOURG-EN-BRESSE - ST EXU | 1 304 616.56 | | 1 401 782.92 | | 97 166.36- | 6.93- |
| 16420600 CDC - BOURG-EN-BRESSE - FAVIER | 1 030 264.89 | | 1 094 998.53 | | 64 733.64- | 5.91- |
| 16420700 CDC - RÉGION - L.MONTGOLFIER | 411 105.48 | | 439 441.16 | | 28 335.68- | 6.45- |
| 16420800 CDC - RÉGION - L.CLAUDEL | 701 904.82 | | 747 003.53 | | 45 098.71- | 6.04- |
| 16420900 CDC - RÉGION - L.AMBLARD | 628 235.91 | | 668 621.94 | | 40 386.03- | 6.04- |
| 16421000 CDC - RÉGION - L.LES CANUTS | 2 437 995.47 | | 2 596 377.36 | | 158 381.89- | 6.10- |
| 16421100 CDC - RÉGION - L.A.PICASSO | 2 178 125.41 | | 2 323 064.20 | | 144 938.79- | 6.24- |
| 16421200 CDC - RÉGION - L.S.WEIL | 1 564 003.50 | | 1 675 629.46 | | 111 625.96- | 6.66- |
| 16421300 CDC - MONTMÉLIAN - MÉDIATHÈQUE | 363 790.74 | | 386 606.94 | | 22 816.20- | 5.90- |
| 16421400 CDC - ANNECY - LES ROMAINS | 2 097 411.33 | | 2 240 451.97 | | 143 040.64- | 6.38- |
| 16421500 CDC - GRIGNY - ECOLES JOLIOT C | 926 931.02 | | 992 983.14 | | 66 052.12- | 6.65- |
| 16421600 CDC - RÉGION - L.LA PLÉIADE | 1 611 182.40 | | 1 714 307.88 | | 103 125.48- | 6.02- |
| 16430100 BPI - RÉGION - L.MONTGOLFIER | 415 860.80 | | 444 927.95 | | 29 067.15- | 6.53- |
| 16430200 BPI - RÉGION - L.LA PLÉIADE | 1 635 529.59 | | 1 741 318.26 | | 105 788.67- | 6.08- |
| 16430300 BPI - RÉGION - L.AMBLARD | 639 236.49 | | 680 672.64 | | 41 436.15- | 6.09- |
| CONCOURS BANCAIRES COURANTS | | | 150.00 | | 150.00- | 100.00- |
| 51860000 FRAIS BANCAIRES À PAYER | | | 150.00 | | 150.00- | 100.00- |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 3 707 324.51 | | 6 343 661.08 | | 2 636 336.57- | 41.56- |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 2 316 044.16 | | 4 363 102.20 | | 2 047 058.04- | 46.92- |
| 40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE | 1 391 280.35 | | 1 980 558.88 | | 589 278.53- | 29.75- |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 6 720 090.16 | | 6 981 909.85 | | 261 819.69- | 3.75- |
| 42510000 NOTES DE FRAIS | 4 371.46 | | 1 868.02 | | 2 503.44 | 134.02 |
| 42820000 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS | 69 965.95 | | 57 875.52 | | 12 090.43 | 20.89 |
| 43100000 URSSAF | 37 677.00 | | 31 167.00 | | 6 510.00 | 20.89 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| 43120000 URSSAF TA SOLDE | 776.94 | 641.75 | 135.19 | 21.07 |
| 43720000 MUTUELLE - MALAKOFF MÉDÉRIC HU | 10 228.96 | 8 307.08 | 1 921.88 | 23.14 |
| 43732000 RETRAITE - APICIL | 12 160.53 | 9 390.65 | 2 769.88 | 29.50 |
| 43780000 TICKETS RESTAURANTS | | 2 520.00 | 2 520.00- | 100.00- |
| 43820000 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER | 29 103.40 | 24 235.89 | 4 867.51 | 20.08 |
| 43860000 ORGANISMES - AUTRES CHARGES À | 690.51 | 5 981.14 | 5 290.63- | 88.46- |
| 44210000 ETAT-PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE | 4 759.00 | 4 562.00 | 197.00 | 4.32 |
| 44410000 ETAT-IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS | 40 025.00 | | 40 025.00 | |
| 44551000 TVA À DÉCAISSER | 22 122.00 | 13 057.00 | 9 065.00 | 69.43 |
| 44571000 TVA COLLECTÉE À 20 % | | 356.80 | 356.80- | 100.00- |
| 44581000 TVA NON ENCORE DÉCLARABLE | 78 422.36 | 77 961.48 | 460.88 | 0.59 |
| 44587000 TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR | 6 408 126.05 | 6 743 136.52 | 335 010.47- | 4.97- |
| 44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER | 1 661.00 | 849.00 | 812.00 | 95.64 |
| AUTRES DETTES | 114552395.30 | 74 647 174.37 | 39905220.93 | 53.46 |
| 41100000 COLLECTIF CLIENTS | 15 888.48 | 14 300.41 | 1 588.07 | 11.11 |
| 41940000 CLIENTS - REDEVANCE AVANCE PRÉ | 50 333.31 | 54 362.31 | 4 029.00- | 7.41- |
| 46111000 MANDAT - AVANCES DEMANDÉES | 112 752 612.05 | 73 557 776.04 | 39 194 836.01 | 53.28 |
| 46112000 MANDAT MAINTENANCE - RBT DEMAN | 1 630 143.20 | 1 000 941.72 | 629 201.48 | 62.86 |
| 46152000 MANDAT - PÉNALITÉS RETENUES | 84 256.54 | 10 806.20 | 73 450.34 | 679.71 |
| 46778000 DETTES DIVERSES | 18 253.63 | 8 521.88 | 9 731.75 | 114.20 |
| 46779000 Comité Social et économique | 908.09 | 465.81 | 442.28 | 94.95 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 129 912.41 | 85 271.22 | 44 641.19 | 52.35 |
| 48710000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 129 912.41 | 85 271.22 | 44 641.19 | 52.35 |
| Total IV | 151762948.78 | 116448863.74 | 35314085.04 | 30.33 |
| TOTAL GENERAL | 163549983.40 | 128058716.84 | 35491266.56 | 27.71 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 * | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| | | | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS | 578 483. 20 | 625 541. 91 | 47 058. 71- | 7. 52- |
| 70220000 B.E.A. REDEVANCES R2 | 196 798. 03 | 222 826. 39 | 26 028. 36- | 11. 68- |
| 70220100 B.E.A. REDEVANCE R2 - REV | 27 729. 59 | 24 595. 02 | 3 134. 57 | 12. 74 |
| 70230000 B.E.A. REDEVANCES R3 | 110 679. 38 | 124 304. 92 | 13 625. 54- | 10. 96- |
| 70230100 B.E.A. REDEVANCE R3 - REV | 17 647. 49 | 14 680. 04 | 2 967. 45 | 20. 21 |
| 70240000 B.E.A. REDEVANCES R4 | 118 029. 34 | 124 368. 12 | 6 338. 78- | 5. 10- |
| 70240100 B.E.A. REDEVANCE R4 - REV | 17 021. 37 | 11 786. 09 | 5 235. 28 | 44. 42 |
| 70250000 B.E.A. REDEVANCES R5 | 42 821. 70 | 54 574. 59 | 11 752. 89- | 21. 54- |
| 70250100 B.E.A. REDEVANCE R5 - REV | 6 148. 52 | 5 233. 10 | 915. 42 | 17. 49 |
| 70260000 B.E.A. REDEVANCES R6 | 19 382. 15 | 29 842. 23 | 10 460. 08- | 35. 05- |
| 70260100 B.E.A. REDEVANCE R6 - REV | 11 049. 68 | 5 172. 41 | 5 877. 27 | 113. 63 |
| 70270000 B.E.A. REDEVANCES INTÉRESSEMEN | 11 175. 95 | 8 159. 00 | 3 016. 95 | 36. 98 |
| PRODUCTION VENDUE DE SERVICES | 1 416 885. 97 | 1 075 260. 63 | 341 625. 34 | 31. 77 |
| 70610000 B.E.A TRAVAUX | | 44 622. 33 | 44 622. 33- | 100. 00- |
| 70610100 HONORAIRES - AUDITS ÉNERGÉTIQU | 281 750. 00 | 196 748. 00 | 85 002. 00 | 43. 20 |
| 70610200 HONORAIRES - A.M.O. | 8 001. 00 | 7 269. 00 | 732. 00 | 10. 07 |
| 70610400 HONORAIRES - MANDATS - EXPLOIT | 57 720. 83 | 41 831. 73 | 15 889. 10 | 37. 98 |
| 70610600 HONORAIRES - MANDATS | 1 072 890. 12 | 810 501. 69 | 262 388. 43 | 32. 37 |
| 70612100 HONORAIRES - REV - AUDITS | 745. 96 | | 745. 96 | |
| 70612600 HONORAIRES - RÉV - MANDATS | 62 415. 79 | 18 750. 53 | 43 665. 26 | 232. 87 |
| 70860000 INDEMNITÉ RÉSIILIATION DE MANDA | | 8 610. 50 | 8 610. 50- | 100. 00- |
| 70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS | 1 854. 00 | 7 645. 00 | 5 791. 00- | 75. 75- |
| 70880100 RÉTROCESSION PDT. PHOTOVOLTA"Q | 69 523. 80- | 62 318. 09- | 7 205. 71- | 11. 56- |
| 70880200 RÉTROCESSION PRIME PHOTOVOLTA" | 1 155. 60- | 1 155. 60- | | |
| 70880300 RÉTROCESSION FRAIS PHOTOVOLTA" | 2 187. 67 | 2 755. 54 | 567. 87- | 20. 61- |
| Chiffre d'affaires NET | 1 995 369. 17 | 1 700 802. 54 | 294 566. 63 | 17. 32 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 12 057. 85 | 5 333. 36 | 6 724. 49 | 126. 08 |
| 74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 12 057. 85 | 5 333. 36 | 6 724. 49 | 126. 08 |
| AUTRES PRODUITS | 17. 75 | 897 647. 65 | 897 629. 90- | 100. 00- |
| 75800000 PRODUIT DE GESTION COURANTE | 17. 75 | 195. 70 | 177. 95- | 90. 93- |
| 75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU | | 897 451. 95 | 897 451. 95- | 100. 00- |
| Total des Produits d'exploitation | 2 007 444. 77 | 2 603 783. 55 | 596 338. 78- | 22. 90- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 629 763. 29 | 656 623. 86 | 26 860. 57- | 4. 09- |
| 60537000 B.E.A. BUDGET CHARGE PHOTOVOLT | 2 187. 67 | 2 755. 52 | 567. 85- | 20. 61- |
| 60537100 B.E.A. RÉTROCESSION PHOTOVOLTA | 69 523. 80- | 62 318. 09- | 7 205. 71- | 11. 56- |
| 60537200 BEA RETROCESS PRIME PHOTOVOLTA | 1 155. 60- | 1 155. 60- | | |
| 60538000 B.E.A. INTERESSEMENT | 11 175. 95 | 8 159. 00 | 3 016. 95 | 36. 98 |
| 60539000 B.E.A. BUDGET COMPTE DE RÉSERV | | 45 245. 18 | 45 245. 18- | 100. 00- |
| 60612000 CARBURANTS, LUBRIFIANTS | 2 208. 20 | 4 398. 35 | 2 190. 15- | 49. 79- |
| 60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT É | 5 263. 72 | 545. 68 | 4 718. 04 | 864. 62 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 808. 15 | 536. 82 | 2 271. 33 | 423. 11 |
| 61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE | 5 920. 00 | | 5 920. 00 | |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES | 39 312. 44 | 34 579. 82 | 4 732. 62 | 13. 69 |
| 61380400 LOCATION 308 ESSENCE 08/19 | 3 597. 56 | 4 195. 21 | 597. 65- | 14. 25- |
| 61380500 LOCATION 208 ESSENCE 09/19 | | 2 277. 51 | 2 277. 51- | 100. 00- |
| 61380600 Locations Diverses | | 447. 30 | 447. 30- | 100. 00- |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIÉ | 9 364. 04 | 4 300. 00 | 5 064. 04 | 117. 77 |
| 61551000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSPOR | 1 313. 29 | 548. 03 | 765. 26 | 139. 64 |
| 61560100 CPRO - MAIL IN BLACK | 716. 80 | 658. 00 | 58. 80 | 8. 94 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 * | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------|
| | | | Euros | % |
| 61560200 CPRO - FIREWALL | 2 975.95 | 2 550.47 | 425.48 | 16.68 |
| 61560300 CPRO - BOITE AUX LETTRES HÉBER | 1 534.68 | 1 395.79 | 138.89 | 9.95 |
| 61560400 CPRO - COPIEUR LOCATION MAINTEN | 3 458.61 | 3 511.97 | 53.36- | 1.52- |
| 61560500 CPRO - MAINTENANCE CONTRAT PRI | 5 483.40 | 5 083.01 | 400.39 | 7.88 |
| 61560600 CPRO - SAUVEGARDE ISI BACKUP | 2 184.64 | 2 107.34 | 77.30 | 3.67 |
| 61560700 ATELIER 111 - SITE INTERNET | 1 620.00 | 1 620.00 | | |
| 61560800 CPRO - TEAMS | 271.20 | 302.40- | 573.60 | 189.68 |
| 61560900 GESPROJET | 3 620.84 | 3 299.16 | 321.68 | 9.75 |
| 61561000 MAINTENANCE - P1 | 19 382.15 | 29 842.23 | 10 460.08- | 35.05- |
| 61561100 MAINTENANCE - P1 - RÉVISION | 11 049.68 | 5 172.41 | 5 877.27 | 113.63 |
| 61562000 MAINTENANCE - P2 | 196 797.46 | 222 827.23 | 26 029.77- | 11.68- |
| 61562100 MAINTENANCE - P2 - RÉVISION | 27 729.49 | 24 595.02 | 3 134.47 | 12.74 |
| 61563000 MAINTENANCE - P3 | 128 326.85 | 138 984.97 | 10 658.12- | 7.67- |
| 61565000 MAINTENANCE - P5 | 42 822.79 | 54 574.55 | 11 751.76- | 21.53- |
| 61565100 MAINTENANCE - P5 - RÉVISION | 6 150.63 | 5 201.86 | 948.77 | 18.24 |
| 61566000 CPRO - SAGE & EFAKTO | 3 325.00 | 3 325.00 | | |
| 61566100 ORANGE - MCO COLLAB | 535.83 | 506.22 | 29.61 | 5.85 |
| 61566200 C PRO LICENCES OFFICE 365 | 1 764.90 | 659.51 | 1 105.39 | 167.61 |
| 61566300 LUCCA - FIGGO - LOGICIEL RH | 800.10 | 741.00 | 59.10 | 7.98 |
| 61610100 ASSURANCES - RESP. CIVILE GÉNÉ | 16 065.72 | 14 776.22 | 1 289.50 | 8.73 |
| 61610200 ASSURANCES - R.C.M.S. | 1 200.00 | 1 200.00 | | |
| 61610300 ASSURANCES - LOCAUX GRENOBLE | 487.76 | 395.93 | 91.83 | 23.19 |
| 61610400 ASSURANCE LOCAUX VOLVIC | 339.93 | 288.36 | 51.57 | 17.88 |
| 61610500 Assurance Locaux Lyon | 312.50 | 65.29 | 247.21 | 378.63 |
| 61630000 ASSURANCES - TRANSPORT | 736.16 | 2 035.22 | 1 299.06- | 63.83- |
| 61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE | | 37.49 | 37.49- | 100.00- |
| 62260000 HONORAIRES | 16 820.00 | 5 250.00 | 11 570.00 | 220.38 |
| 62260100 HONORAIRES EXPERTISE-COMPTABLE | 11 050.00 | 10 075.00 | 975.00 | 9.68 |
| 62260200 HONORAIRES COMMISSARIAT AUX CO | 10 585.40 | 8 754.80 | 1 830.60 | 20.91 |
| 62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 449.69 | 171.09 | 278.60 | 162.84 |
| 62280000 AUTRES RÉMUNÉRATIONS | 17 376.98 | 3 375.82 | 14 001.16 | 414.75 |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | 3 464.08 | 2 524.05 | 940.03 | 37.24 |
| 62510000 FRAIS AREA | 4 433.68 | 3 599.91 | 833.77 | 23.16 |
| 62514000 FRAIS PÉAGE, TRAIN, PARKING, H | 29 289.17 | 18 170.22 | 11 118.95 | 61.19 |
| 62520000 INDEMNITÉS KILOMÉTRIQUES | 4 676.79 | 2 234.94 | 2 441.85 | 109.26 |
| 62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT | | 2 150.00 | 2 150.00- | 100.00- |
| 62561000 FRAIS REPAS | 3 483.03 | 2 284.45 | 1 198.58 | 52.47 |
| 62570000 RÉCEPTIONS | 7 010.10 | 997.00 | 6 013.10 | 603.12 |
| 62600300 FRAIS POSTAUX | 2 932.22 | 2 956.37 | 24.15- | 0.82- |
| 62620100 LIGNE FIXE | 354.22 | 340.75 | 13.47 | 3.95 |
| 62620200 ABONNEMENT INTERNET | 300.00 | 360.00 | 60.00- | 16.67- |
| 62620300 LIGNES MOBILES | 6 551.38 | 6 019.96 | 531.42 | 8.83 |
| 62620400 FIBRE | 6 791.70 | 6 774.90 | 16.80 | 0.25 |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES | 7 562.33 | 7 117.62 | 444.71 | 6.25 |
| 62810000 COTISATIONS ET CONCOURS DIVERS | 4 467.83 | 3 800.40 | 667.43 | 17.56 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 6 068.20 | 5 336.27 | 731.93 | 13.72 |
| 63130000 FORMATION CONTINUE | 604.20 | 321.27 | 282.93 | 88.07 |
| 63511000 C.F.E. ET C.V.A.E. | 3 104.00 | 2 488.00 | 616.00 | 24.76 |
| 63512000 TAXE FONCIÈRE | 1 854.00 | 1 678.00 | 176.00 | 10.49 |
| 63514000 TAXE SUR VÉHICULES DE SOCIÉTÉ | 506.00 | 849.00 | 343.00- | 40.40- |

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 * | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 917 329. 90 | 754 051. 75 | 163 278. 15 | 21. 65 |
| 64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS | 851 537. 52 | 703 418. 00 | 148 119. 52 | 21. 06 |
| 64122000 CONGÉS PAYÉS PROVISIONNÉS | 12 090. 43 | 4 901. 41 | 7 189. 02 | 146. 67 |
| 64130000 INDEMNITÉS TRANSPORT PUBLIC | 3 744. 88 | 2 411. 50 | 1 333. 38 | 55. 29 |
| 64131000 PRIMES ET GRATIFICATION PPV | 39 957. 07 | 34 487. 50 | 5 469. 57 | 15. 86 |
| 64141000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS | 10 000. 00 | 8 833. 34 | 1 166. 66 | 13. 21 |
| 64149010 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE | 1 594. 23 | 1 674. 89 | 80. 66 | 4. 82 |
| 64170000 AVANTAGES EN NATURE | 1 594. 23 | 1 674. 89 | 80. 66 | 4. 82 |
| CHARGES SOCIALES | 369 604. 14 | 302 213. 28 | 67 390. 86 | 22. 30 |
| 64502000 CHARGES SOCIALES SUR PROV. C.P | 4 867. 51 | 1 252. 53 | 3 614. 98 | 288. 61 |
| 64510000 COTISATIONS - URSSAF | 242 223. 06 | 199 213. 00 | 43 010. 06 | 21. 59 |
| 64520000 COTISATIONS - MUTUELLES | 34 381. 09 | 26 898. 74 | 7 482. 35 | 27. 82 |
| 64531000 COT. CAISSE RETRAITE COMPL. EM | 64 648. 99 | 54 398. 17 | 10 250. 82 | 18. 84 |
| 64713000 PART PATRONALE TICKETS RESTAUR | 17 339. 40 | 16 097. 40 | 1 242. 00 | 7. 72 |
| 64720000 VERSEMENTS AU CSE | 697. 09 | | 697. 09 | |
| 64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL | 2 297. 00 | 1 765. 00 | 532. 00 | 30. 14 |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 3 150. 00 | 2 588. 44 | 561. 56 | 21. 69 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 16 011. 00 | 18 161. 21 | 2 150. 21 | 11. 84 |
| 68111000 DOT/AMORT. IMMOB. INCOPORELLES | 4 680. 00 | 6 130. 00 | 1 450. 00 | 23. 65 |
| 68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES | 11 331. 00 | 12 031. 21 | 700. 21 | 5. 82 |
| AUTRES CHARGES | 25. 12 | 903 429. 60 | 903 404. 48 | 100. 00 |
| 65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE | 25. 12 | 5 977. 65 | 5 952. 53 | 99. 58 |
| 65880000 SUBVENTIONS À REVERSER | | 897 451. 95 | 897 451. 95 | 100. 00 |
| Total des Charges d'exploitation | 1 938 801. 65 | 2 639 815. 97 | 701 014. 32 | 26. 56 |
| Résultat d'exploitation | 68 643. 12 | 36 032. 42 | 104 675. 54 | 290. 50 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 110 937. 92 | 77 883. 02 | 33 054. 90 | 42. 44 |
| 76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 57. 92 | 1 051. 38 | 993. 46 | 94. 49 |
| 76885000 INTÉRÊTS COURUS SUR COMPTE À T | 50 700. 00 | 41 771. 53 | 8 928. 47 | 21. 37 |
| 76886000 INTERETS DES OBLIGATIONS | 60 180. 00 | 35 060. 11 | 25 119. 89 | 71. 65 |
| REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 651 952. 50 | 495 204. 66 | 156 747. 84 | 31. 65 |
| 79600000 TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÉ | 651 952. 50 | 495 204. 66 | 156 747. 84 | 31. 65 |
| Total des Produits financiers | 762 890. 42 | 573 087. 68 | 189 802. 74 | 33. 12 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 619 156. 90 | 485 126. 80 | 134 030. 10 | 27. 63 |
| 66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS | 619 156. 90 | 485 126. 80 | 134 030. 10 | 27. 63 |
| Total des Charges financières | 619 156. 90 | 485 126. 80 | 134 030. 10 | 27. 63 |
| Résultat financier | 143 733. 52 | 87 960. 88 | 55 772. 64 | 63. 41 |
| Résultat courant avant impôts | 212 376. 64 | 51 928. 46 | 160 448. 18 | 308. 98 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 5 829. 88 | | 5 829. 88 | |
| 77500000 PRODUITS DE CESSION D'ÉLÉM. D' | 150. 00 | | 150. 00 | |
| 77560000 PRODUITS DE CESSION D'ÉLÉM. D' | 1 000. 00 | | 1 000. 00 | |
| 77700000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENTS | 4 679. 88 | | 4 679. 88 | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 * | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------|
| | | | Euros | % |
| Total des Produits exceptionnels | 5 829.88 | | 5 829.88 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 1 000.00 | 906.00 | 94.00 | 10.38 |
| 67520000 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES | | 906.00 | 906.00- | 100.00- |
| 67560000 VNC ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS | 1 000.00 | | 1 000.00 | |
| Total des Charges exceptionnelles | 1 000.00 | 906.00 | 94.00 | 10.38 |
| Résultat exceptionnel | 4 829.88 | 906.00- | 5 735.88 | 633.10 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 40 025.00 | | 40 025.00 | |
| 69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES | 40 025.00 | | 40 025.00 | |
| Total des produits | 2 776 165.07 | 3 176 871.23 | 400 706.16- | 12.61- |
| Total des charges | 2 598 983.55 | 3 125 848.77 | 526 865.22- | 16.86- |
| Bénéfice ou perte (Produits - Charges) | 177 181.52 | 51 022.46 | 126 159.06 | 247.26 |
| | | | | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|---|------|
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 14 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 14 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 15 |
| Etat des amortissements | 15 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 16 |
| Composition du capital social | 16 |
| Autres immobilisations incorporelles | 17 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 17 |
| Evaluation des amortissements | 17 |
| Evaluations des produits et en cours | 17 |
| Evaluation des créances et des dettes | 17 |
| Dépréciation des créances | 18 |
| Disponibilités en Euros | 18 |
| Produits à recevoir | 18 |
| Charges à payer | 18 |
| Charges et produits constatés d'avance | 18 |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | 19 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation du chiffre d'affaires | 20 |
| Ventilation de l'effectif moyen | 20 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 20 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 21 |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | 21 |
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | 22 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La Société Publique Locale d'Efficacité Energétique a été créée le 1er Janvier 2013.

Son objet est, sur le territoire de la région Auvergne-Rhône-Alpes, d'accompagner ses actionnaires dans la mise en oeuvre de leur stratégie et de leur projets de rénovation énergétique, sur leur propre patrimoine ou dans le cadre d'une politique dédiée.

Son siège social est fixée dans les locaux de la Région Auvergne-Rhône-Alpes, 1 esplanade François Mitterrand, CS20033, 69269 LYON Cedex 02.

Sa durée est fixée à 99 ans.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 163 549 983.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 995 369.17 Euros et dégageant un bénéfice de 177 181.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 62 374 | | 5 752 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 82 251 | | 19 921 |
| Emballages récupérables et divers | 14 625 | | 1 528 |
| TOTAL | 96 875 | | 21 449 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 5 203 | | 1 539 |
| TOTAL | 5 203 | | 1 539 |
| TOTAL GENERAL | 164 452 | | 28 740 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 68 126 | 68 126 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 11 960 | 90 211 | 90 211 |
| Emballages récupérables et divers | | | 16 153 | 16 153 |
| TOTAL | | 11 960 | 106 364 | 106 364 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 000 | 5 742 | 5 742 |
| TOTAL | | 1 000 | 5 742 | 5 742 |
| TOTAL GENERAL | | 12 960 | 180 232 | 180 232 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 57 536 | 4 680 | | 62 216 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 71 336 | 10 126 | 11 960 | 69 501 |
| Emballages récupérables et divers | 4 452 | 1 205 | | 5 657 |
| TOTAL | 75 788 | 11 331 | 11 960 | 75 158 |
| TOTAL GENERAL | 133 323 | 16 011 | 11 960 | 137 374 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 4 680 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 10 126 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 1 205 | | | | |
| TOTAL | 11 331 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 011 | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 5 742 | 0 | 5 742 |
| Autres créances clients | 44 653 514 | 8 451 559 | 36 201 955 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 12 095 | 12 095 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 263 975 | 263 975 | |
| Débiteurs divers | 102 729 017 | 102 729 017 | |
| Charges constatées d'avance | 21 224 | 21 224 | |
| TOTAL | 147 685 567 | 111 477 870 | 36 207 697 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 26 653 226 | 1 769 712 | 7 368 524 | 17 514 990 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 707 325 | 3 707 325 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 74 337 | 74 337 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 90 637 | 90 637 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 40 025 | 40 025 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 6 508 670 | 6 508 670 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 6 420 | 6 420 | | |
| Autres dettes | 114 552 395 | 114 552 395 | | |
| Produits constatés d'avance | 129 912 | 129 912 | | |
| TOTAL | 151 762 948 | 126 879 434 | 7 368 524 | 17 514 990 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 737 471 | | | |

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|------------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 10.0000 | 11 105 050 | | | 11 105 050 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---------------------|---------|-------------------------|
| Logiciel | 60 461 | 33.33 |
| Logiciel avant 2017 | 2 290 | 100.00 |
| Site internet | 5 375 | 33.33 |

Les logiciels étaient amortis en linéaire sur 12 mois jusqu'au 31.12.2016

Depuis le 01.01.2017, les logiciels sont amortis en linéaire sur 3 ans.

Le site internet acquis en 2014, était également amortis en linéaire sur 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|-----------|------------|
| Agencements et aménagements | Dégressif | 4 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Dégressif | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 6 ans |

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

La société appréhende ses produits selon la méthode à l'avancement.

Evaluation des créances et des dettes

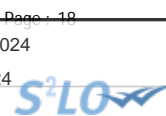
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes des mandats apparaissent à l'actif et au passif du bilan.

Le solde vis-à-vis des Collectivités Mandantes figure au passif dans la rubrique "autres dettes" pour 11.738.414,66 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 38 449 027 |
| Autres créances | 12 095 |
| Valeurs mobilières de placement | 35 060 |
| Disponibilités | 195 798 |
| Total | 38 691 980 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 391 280 |
| Dettes fiscales et sociales | 101 421 |
| Total | 1 492 701 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 21 224 |
| Total | 21 224 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 129 912 |
| Total | 129 912 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Comptabilisation des baux emphytéotiques administratifs (BEA) de rénovation énergétique

La société a comptabilisé les BEA qu'elle a signé en 2014, 2015, 2016 et 2017 suivant le modèle dit de la "créance financière" car le contrôle qu'exerce l'autorité publique sur l'investissement que la SPL réalise n'autorise pas cette dernière à inscrire cet actif à son bilan.

Comptabilisation de 3 contrats de SWAP à taux d'intérêts

La société a souscrit 3 contrats de swap de taux d'intérêts afin de faire correspondre les contrats de prêts à taux variables aux loyers fixes prévus dans les baux emphytéotiques administratifs.

Cession Dailly sur les opérations

La société a consenti, en garantie des emprunts de long terme et au profit des prêteurs, sur toutes les opérations, une cession Dailly de la part des loyers correspondant aux remboursements et aux intérêts desdits emprunts.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|--|-----------|
| Prestations de Services | 1 483 524 |
| Prestations liées aux baux emphytéotiques (BEA) | |
| Redevances facturées aux Collectivités dans le cadre des BEA | 578 483 |
| Refacturations Diverses | 66 638 |
| Total | 1 995 369 |

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|--------------------------------------|-----------|
| Région Auvergne-Rhône-Alpes | 1 995 369 |
| Total | 1 995 369 |

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 14 |
| Employés | 4 |
| Total | 18 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10.585,40 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10.585,40 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Produits Cession Elements Actifs | 150 | 77500000 |
| - Produits Cession Elements Actifs | 1 000 | 77560000 |
| - QP Subvention d'investissements | 4 680 | 77700000 |
| Total | 5 830 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - VNC Elements Actif Cédés | 1 000 | 67560000 |
| Total | 1 000 | |

Le 15/02/2024
Mr Philippe TRUCHY

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le

ID : 069-216902734-20241017-VILLE_2024DL065-DE

S²LO

SPL EFFICACITE ENERGETIQUE
69002 LYON

| | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 10 801 | 10 801 | 10 999 | 11 105 | 11 105 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 1 080 105 | 1 080 105 | 1 099 905 | 1 110 505 | 1 110 505 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 7 754 | 3 558 | 2 065 | 1 701 | 1 996 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 36 | 10- | 65- | 70 | 23 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 | | | | 40 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 11 | 31- | 82- | 51 | 177 |
| Résultat distribué | | | | | |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 0.03 | 0.01- | 0.06- | 0.06 | 0.17 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | | | | | |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 9 | 12 | 13 | 14 | 18 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 466 | 534 | 652 | 754 | 917 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 195 | 228 | 275 | 302 | 370 |