

Association DROMOLIB
30 Rue Archinand
26 400 CREST

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Nos bureaux :
91 Chemin Gaston REYNAUD
26000 VALENCE



Siège social :
85 Chemin Poustas 26120 UPIE
Ordre des Experts Comptables de
Auvergne-Rhône-Alpes
contact@weasso.fr
www.weasso.fr

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association DROMOLIB
30 Rue Archinand
26 400 CREST

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

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

- Total du bilan,	320 714 Euros
- Produits d'exploitation,	360 681 Euros
- Résultat net comptable,	16 390 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VALENCE
Le 22/03/2024

Simon BOCQUET
Expert-Comptable

A handwritten signature in dark ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	8 700	3 229	5 471	8 371	2 900	34.64
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	126 322	31 978	94 344	98 143	3 799	3.87
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	290		290	90	200	222.22
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 484		2 484	2 484		
	Total I	137 796	35 207	102 589	109 088	6 499	5.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 521		13 521	14 391	870	6.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	181 326		181 326	151 744	29 582	19.49
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	23 195		23 195	41 512	18 317	44.12
	Charges constatées d'avance (2)	84		84	3 675	3 590	97.71
	Total II	218 126		218 126	211 321	6 804	3.22
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	355 922	35 207	320 714	320 409	305	0.10

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	71 438		51 900		19 538	37.64
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires			750		750	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		16 390		19 538		3 147	16.11
Situation nette (sous total)		87 828		72 188		15 640	21.67
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	86 015		91 046		5 031	5.53
	Provisions réglementées						
	Total I	173 843		163 233		10 609	6.50
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	60 719		84 145		23 425	27.84
	Emprunts et dettes financières diverses	30 000				30 000	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 380		27 961		21 581	77.18
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	49 772		32 237		17 536	54.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 700		2 700	100.00
	Autres dettes			10 133		10 133	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Total IV		146 871		157 176		10 304	6.56
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		320 714		320 409		305	0.10

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3 210		2 974		236	7.93
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	34 367		21 137		13 229	62.59
Parrainages	29 727		25 384		4 342	17.11
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	292 673		190 702		101 971	53.47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	494		3 005		2 511	83.56
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	210		0		210	NS
Total I	360 681		243 203		117 477	48.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	60 885		50 514		10 372	20.53
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 432		2 115		3 316	156.78
Salaires et traitements	187 465		131 705		55 760	42.34
Charges sociales	55 132		30 629		24 503	80.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 890		4 847		23 043	475.35
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 301		282		3 020	NS
Total II	340 105		220 092		120 013	54.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 575		23 111		2 536	10.97

(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						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		5		182	176	97.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		5		182	176	97.09
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 382		1 122	260	23.17
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 382		1 122	260	23.17
2. Résultat financier (III-IV)		1 377		941	436	46.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		19 198		22 171	2 972	13.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				149	149	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				149	149	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				149	149	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				149	149	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 808		2 633	175	6.65
Total des produits (I+III+V)		360 686		243 534	117 152	48.10
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		344 296		223 997	120 299	53.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT		16 390		19 538	3 147	16.11

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		3 036		3 036		
Bénévolat		19 514		13 319	6 195	46.51
TOTAL		22 550		16 356	6 195	37.87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		3 036		3 036		
Prestations en nature						
Personnel bénévole		19 514		13 319	6 195	46.51
TOTAL		22 550		16 356	6 195	37.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	5	470.97	8	370.97	2	900.00 34.64
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES	8	700.00	8	700.00		
28050000 AMORT.MAT.BREV.CONCESS.DROITS	3	229.03		329.03	2	900.00 881.38
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	94	343.58	98	142.82	3	799.24 3.87
21510000 MATERIEL VELO	17	181.26			17	181.26
21541000 MATER.OUTIL.SERV.GEN	11	976.40	11	976.40		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	82	049.07	79	016.07	3	033.00 3.84
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	6	863.62	5	887.12		976.50 16.59
21831000 MAT. BUREAU & INFO FEDER	1	117.08	1	117.08		
21840000 MOBILIER	7	134.60	7	134.60		
28151000 AMORT. MATERIEL VELO	2	830.00			2	830.00
28154100 AMT MAT.OUTIL.SERV.G	4	004.09		11.09	3	993.00 NS
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	18	658.48	2	515.48	16	143.00 641.75
28183000 AMORT. MAT. BUREAU	4	029.01	2	765.01	1	264.00 45.71
28183100 AMORT. MAT. BUREAU	1	117.08	1	117.08		
28184000 AMORT.MAT.MOBILIER	1	339.79		579.79		760.00 131.08
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	290.00		90.00		200.00	222.22
26100000 TITRES DE PARTICIPAT	290.00		90.00		200.00	222.22
AUTRES	2	484.00	2	484.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	2	484.00	2	484.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	102	588.55	109	087.79	6	499.24 5.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13	520.81	14	391.00	870.19	6.05
41100000 CLIENTS	11	353.88		615.00	10	738.88 NS
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	2	166.93	13	776.00	11	609.07 84.27
AUTRES	181	325.96	151	744.06	29	581.90 19.49
40100000 FOURNISSEURS	1	315.68		64.00	1	251.68 NS
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM		580.59				580.59
44120000 SUBV. FEDER A RECEVOIR	122	318.73	107	865.60	14	453.13 13.40
44150000 SUB CCRV A RECEVOIR			4	600.00	4	600.00 100.00
44160000 SUBVENTION CD 26 A RECEVOIR			15	165.00	15	165.00 100.00
44170000 SUBVENTION CCBDP A RECEVOIR			3	180.00	3	180.00 100.00
44194000 SUBVENTION LEADER	8	130.76			8	130.76
44551100 TVA A RECEVOIR			17	198.00	17	198.00 100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE		0.47				0.47
44571200 TVA COLLECTEE 20%		0.45				0.45
44586600 TVA DED SUR FACT NON PARVENUES	534.49		895.73		361.24	40.33
44870000 PRODUIT A RECEVOIR			2	775.73	2	775.73 100.00
46721000 AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.5	4	996.90			4	996.90
46722000 AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.4	43	447.89			43	447.89
DISPONIBILITES	23	194.59	41	511.57	18	316.98 44.12
51210000 CREDIT COOPERATIF		321.38		69.76		251.62 360.69
51220000 CAISSE D'EPARGNE	22	564.44	41	260.23	18	695.79 45.31
51230000 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE		186.87		181.58		5.29 2.91
53100000 CAISSE ACCUEIL		82.00				82.00
53110000 CAISSE CAMION		13.90				13.90
53120000 CAISSE CCAS DIE		26.00				26.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84.16	3 674.64	3 590.48	97.71
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	84.16	3 674.64	3 590.48	97.71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	218 125.52	211 321.27	6 804.25	3.22
TOTAL GENERAL	320 714.07	320 409.06	305.01	0.10

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	71	437.70	51	900.14	19	537.56 37.64
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	71	437.70	51	900.14	19	537.56 37.64
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE			750.00		750.00	100.00
10310000 FONDS ASSOCIATIF AC DT REPRISE			750.00		750.00	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16	390.13	19	537.56	3	147.43 16.11
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	87	827.83	72	187.70	15	640.13 21.67
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	86	014.91	91	045.65	5	030.74 5.53
13110000 FEDER 2018-2020			893.66		893.66	100.00
13120000 SUBVENTION CD26 - BUS	15	165.00	15	165.00		
13130000 FEDER 2021-2023	16	514.40	14	509.65	2	004.75 13.82
13140000 SUBVENTION INVEST TIB 7.4	16	341.20	14	336.45	2	004.75 13.98
13150000 SUBVENTION INVEST TIB 7.5	45	051.20	45	051.20		
13160000 VEOLIA BUS	5	000.00	5	000.00		
13170000 SUBV INVEST DREETS	3	000.00			3	000.00
13190000 SUBV INVST LEADER	11	730.76			11	730.76
13911000 SUBV VIREE RST FEDER 2018-2020		0.18	893.66		893.48	99.98
13912000 SUBV VIREE RST CD26	3	898.00	865.00		3	033.00 350.64
13913000 SUBV VIREE RST FEDER 2021-2023	4	494.10	348.50		4	145.60 NS
13914000 SUBV VIREE RST TIB 7.4	3	474.28	699.95		2	774.33 396.36
13915000 SUBV VIREE RST TIB 7.5	10	987.42	599.09		10	388.33 NS
13916000 SUBV VIREE RST VEOLIA	1	504.11	504.11		1	000.00 198.37
13917000 SUBV VIREE RST DREETS		494.79			494.79	
13919000 SUBV VIREE RST LEADER	1	934.77			1	934.77
TOTAL FONDS PROPRES	173	842.74	163	233.35	10	609.39 6.50
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	60	719.24	84	144.69	23	425.45 27.84
16430000 EMPRUNT CREDIT COOP 12KE			1	260.47	1	260.47 100.00
16450000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE 30KE	7	675.55	13	748.89	6	073.34 44.17
16460000 PRET PARTICIPATIF FRANCE ACTIV	6	641.54	13	151.85	6	510.31 49.50
16470000 EMPRUNT ASSOEXPRESS CAISSE EPA	46	370.78	55	892.76	9	521.98 17.04
16884000 INT. COURUS NON ECHUS		31.37	90.72		59.35	65.42
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	30	000.00			30	000.00
16810000 PRET INIACTIVE 30K 2023	30	000.00			30	000.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6	379.77	27	961.13	21	581.36 77.18
40100000 FOURNISSEURS	2	797.79	24	076.65	21	278.86 88.38
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3	581.98	3	884.48	302.50	7.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	49	772.32	32	236.66	17	535.66 54.40
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES			11	866.97	11	866.97 100.00
42820000 PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	8	252.00			8	252.00
42860000 PERSON AUTR CHARG A			7	804.41	7	804.41 100.00
43100000 URSSAF	6	287.64	3	794.23	2	493.41 65.72
43709200 TAXE APPRENTISSAGE		155.73	135.21		20.52	15.18
43710000 MUTUELLE GEN DE PREVOYANCE		764.22	270.02		494.20	183.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
43720000	HARMONIE MUTUELLE	318.18	300.18	18.00	6.00
43730000	RETRAITE MALAKOFF	5 290.86	993.08	4 297.78	432.77
43820000	CHARGES SOCIALES PROV CONGES P	5 176.05		5 176.05	
43860000	ORG.SOC.AUTR.CHARG A		2 063.26	2 063.26	100.00
44193000	AVANCE DREETS	19 280.00		19 280.00	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	256.61	80.30	176.31	219.56
44400000	ETAT IMPOT/LES BENEF	2 808.00	2 633.00	175.00	6.65
44551100	TVA A RECEVOIR	814.00		814.00	
44562000	TVA DED / IMMOS	0.48		0.48	
44587000	TVA/FACTURES A ETABLIR	368.55	2 296.00	1 927.45	83.95
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			2 700.00	2 700.00	100.00
40840000	FACT NON PARVENUES IMMO		2 700.00	2 700.00	100.00
AUTRES DETTES			10 133.23	10 133.23	100.00
46721000	AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.5		9 349.89	9 349.89	100.00
46722000	AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.4		783.34	783.34	100.00
TOTAL DETTES		146 871.33	157 175.71	10 304.38	6.56
TOTAL GENERAL		320 714.07	320 409.06	305.01	0.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	3	210.00	2	974.16	235.84	7.93
75610000 ADHESIONS	3	210.00	2	974.16	235.84	7.93
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	34	366.60	21	137.48	13 229.12	62.59
70610000 FORMATION	4	482.00	2	420.00	2 062.00	85.21
70620000 ANIMATION	21	434.50	16	950.00	4 484.50	26.46
70650000 LOCATION VAE	2	025.81	1	267.48	758.33	59.83
70670000 LOCATION LOCAMOB MOBILITE 0726		450.00	500.00		50.00	10.00
70680000 REVERSEMENT CLEM	5	974.29			5 974.29	
PARRAINAGES	29	726.70	25	384.40	4 342.30	17.11
70630000 ETUDES	15	304.00	11	080.00	4 224.00	38.12
70631000 PRESTATION CCD	5	000.00	4	750.00	250.00	5.26
70632000 PRESTATION CCVD	6	509.50	5	380.83	1 128.67	20.98
70633000 PRESTATION CCCPS	2	913.20	4	173.57	1 260.37	30.20
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	292	673.12	190	702.17	101 970.95	53.47
73100000 AIDE APPRENTI	8	359.27	2	100.73	6 258.54	297.92
74120100 COFINANCEMENT FEDER 2021-2023	120	313.98	98	770.00	21 543.98	21.81
74121000 COFINANCEMENT TI-BIOVALLEE 7.4	79	712.48	55	803.34	23 909.14	42.85
74122000 COFINANCEMENT TI-BIOVALLEE 7.5	27	896.39	20	014.30	7 882.09	39.38
74141000 COFINANCEMENT DREETS	18	100.00			18 100.00	
74180000 COFINANCEMENT CCRV	4	300.00	4	300.00		
74192000 COFINANCEMENT CCBDP	5	000.00	5	000.00		
74193000 COFINANCEMENT CCCPS	2	220.00	1	480.00	740.00	50.00
74195000 COFINANCEMENT FDVA	3	000.00			3 000.00	
74700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	23	771.00	3	233.80	20 537.20	635.08
MECENATS	493.90		3 005.00		2 511.10	83.56
75420000 DONS RECUS	493.90		3 005.00		2 511.10	83.56
AUTRES PRODUITS	210.26		0.24		210.02	NS
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	200.00				200.00	
75850000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	10.26		0.24		10.02	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	360	680.58	243	203.45	117 477.13	48.30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60	885.22	50	513.57	10 371.65	20.53
60611000 EAU	476.66		59.80		416.86	697.09
60612000 ELECTRICITE	1	549.58	1	636.33	86.75	5.30
60612100 CARBURANT ELEC EBORN ZOE	980.03		210.00		770.03	366.68
60613000 CARBURANT ESSENCE	975.90		124.90		851.00	681.35
60630000 FOURN.ATEL.PET.MAT. NON STOCKA	4	383.63	4	128.46	255.17	6.18
60631000 FOURN. ATEL. PET. MAT 0TVA			3	611.03	3 611.03	100.00
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	387.38		360.38		27.00	7.49
60641000 FOURNITURES DE BUREA	521.18		1	088.91	567.73	52.14
60644000 COPIEUR	1	369.73	1	192.52	177.21	14.86
61102000 SOUS-TRAITANCE 20%			412.19		412.19	100.00
61102100 SOUS TRAITANCE CLEM	5	449.68	444.03		5 005.65	NS
61103100 PRESTA GRAPHISME 0%TVA	900.00		1	800.00	900.00	50.00
61103200 SOUS-TRAITANCE MOVANSVE	1	900.00	474.71		1 425.29	300.24
61320000 LOCATIONS IMMO VILLAGE VIVANTS	8	752.00	7	814.00	938.00	12.00
61321000 LOCATIONS IMMO FAURIEL	866.66				866.66	
61330000 LOCATION SALLES 20%	125.00		25.00		100.00	400.00
61331000 LOCATION SALLE 0%	101.00		91.00		10.00	10.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61350000 LOCATIONS DE MATERIE	3	011.05	1	575.68	1 435.37	91.10
61551000 ENT. REP. VELO 0TVA				76.00	76.00	100.00
61552000 ENT.REPAR.MAT.TRANSP VOITURES	1	366.69	1	383.19	16.50	1.19
61553000 ENT.REPAR.MAT.TRANSPORT VELO		611.07			611.07	
61562000 ENTRET SUR BIENS IMMO		741.40		860.00	118.60	13.79
61565000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1	284.34	1	694.01	409.67	24.18
61565100 MAINT INFO 0TVA		84.00		197.50	113.50	57.47
61610000 ASSURANCES MAIF	2	841.41	3	857.56	1 016.15	26.34
61620000 ASSURANCES LIBELUL ALLIANZ	4	251.36			4 251.36	
61820000 DOCUMENTATION		112.75			112.75	
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, CONFERENCE		150.00		223.83	73.83	32.98
61870000 FRAIS FORMATION			1	280.00	1 280.00	100.00
61871000 FRAIS FORMATION 0TVA	10	445.00	3	465.00	6 980.00	201.44
61875000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI	13	855.82	3	172.90	10 682.92	336.69
62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB	3	454.80	3	036.40	418.40	13.78
62264000 HONORAIRES CAC	1	745.10	1	685.47	59.63	3.54
62300000 PUBLICITE 0%	2	620.00		985.00	1 635.00	165.99
62301000 PUBLICITE 20%	2	047.48			2 047.48	
62302000 IMPRESSIONS EXCEPT 20%		531.34		62.92	468.42	744.47
62340000 CADEAUX				150.00	150.00	100.00
62500000 VOYAGES ET DEPLA 0%	3	260.63	4	100.30	839.67	20.48
62501000 VOYAGES ET DEPLA 10%		29.56		14.37	15.19	105.71
62510000 VOYAGES ET DEPLA 20%		87.34		29.35	57.99	197.58
62520000 TITRE TRANSPORT EB				82.00	82.00	100.00
62530000 TITRE TRANSPORT AP				10.00	10.00	100.00
62540000 TITRE TRANSPORT MR				48.00	48.00	100.00
62550000 TITRE TRANSPORT MB				28.00	28.00	100.00
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	3	367.58		895.50	2 472.08	276.06
62561000 MISSION RECEPT 0 TVA		215.76		255.00	39.24	15.39
62570000 TITRE TRANSPORT LW				46.00	46.00	100.00
62620000 INTERNET		566.21		713.49	147.28	20.64
62630000 SITE INTERNET		134.30			134.30	
62640000 FRAIS POSTAUX		72.02		237.38	165.36	69.66
62650000 TELEPHONE		900.84		807.41	93.43	11.57
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS		959.58	1	718.14	758.56	44.15
62811000 ADH AUPRES DE NOS PART. 0TVA	1	111.00		695.71	415.29	59.69
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5	431.57	2	115.23	3 316.34	156.78
63100000 TAXE APPRENTISSAGE				518.76	518.76	100.00
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1	164.49			1 164.49	
63130000 FORM.PROFESS.CONTINU				609.71	609.71	100.00
63330000 TAXE FORMATION PRO	3	623.08		405.00	3 218.08	794.59
63511100 CFE		644.00		155.00	489.00	315.48
63540000 DROIT ENREGISTREMENT ET TIMBRE				426.76	426.76	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	187	465.10	131	704.81	55 760.29	42.34
64110000 SALAIRES & APPOINTEM	187	009.66	130	734.40	56 275.26	43.05
64123000 CONGES PAYES COURUS		455.44		970.41	514.97	53.07
CHARGES SOCIALES	55	132.03	30	629.39	24 502.64	80.00
64510000 COTISATIONS A L"URSS	29	988.71	19	924.63	10 064.08	50.51
64520000 COTISTION AUX MUTUEL	1	909.44	1	200.96	708.48	58.99
64530000 COTISATIONS RETRAITE	11	893.70	4	146.69	7 747.01	186.82
64540000 ASSURANCES CHOMAGE	7	796.36	4	070.07	3 726.29	91.55
64560000 PREVOYANCE	2	337.88		751.98	1 585.90	210.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64590000 PROV. CHARGES CONGES PAYES	445.94		64.26		381.68	593.96
64591000 REMBOURSEMENT IJ			257.20		257.20	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	760.00		728.00		32.00	4.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	27 890.00		4 847.48		23 042.52	475.35
68111000 DOT.AMT.IMMO INCORPO	2 900.00		329.03		2 570.97	781.38
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	24 990.00		4 518.45		20 471.55	453.07
AUTRES CHARGES	3 301.33		281.56		3 019.77	NS
65110000 REDEV BREVETS LIENCENCES LOGIC	2 955.89		255.40		2 700.49	NS
65300000 DONS	5.00				5.00	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	340.44				340.44	
65850000 DIFFERENCE DE REGLEMENT			26.16		26.16	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	340 105.25		220 092.04		120 013.21	54.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 575.33		23 111.41		2 536.08	10.97
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5.29		181.58		176.29	97.09
76800000 INTERETS BANCAIRES	5.29		181.58		176.29	97.09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5.29		181.58		176.29	97.09
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 382.49		1 122.43		260.06	23.17
66110000 INTERET EMPRUNT	1 382.49		1 122.43		260.06	23.17
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 382.49		1 122.43		260.06	23.17
RESULTAT FINANCIER	1 377.20		940.85		436.35	46.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	19 198.13		22 170.56		2 972.43	13.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			149.10		149.10	100.00
77500000 PRODUITS CESSION ELEMENT ACTIF			149.10		149.10	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			149.10		149.10	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			149.10		149.10	100.00
67520000 VNC ELEMENT ACTIF CEDES			149.10		149.10	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			149.10		149.10	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 808.00		2 633.00		175.00	6.65
69500000 IS	2 808.00		2 633.00		175.00	6.65
TOTAL DES PRODUITS	360 685.87		243 534.13		117 151.74	48.10
TOTAL DES CHARGES	344 295.74		223 996.57		120 299.17	53.71
EXCEDENT OU DEFICIT	16 390.13		19 537.56		3 147.43	16.11

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 320 714.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 360 680.58 Euros et dégageant un excédent de 16 390.13 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.

INFORMATIONS GENERALES

L'association Drômolib a pour objet notamment la promotion de tous les moyens de déplacements doux et alternatifs favorisant le partage, le respect des personnes et un développement durable.

Son siège est situé 30 Rue Archinars, à Crest.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a signé une convention avec INITIACTIVE, pour un apport de 30 000€, remboursable.

Cette somme, initialement portée en Fonds propres avec droit de reprise, en compte 103100, a été reclassée en Autres prêts, en compte 168100, en application du règlement ANC 2018-06 sur les conditions relatives au droit de reprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

ANNEXE

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

2014-03 et ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

BENEVOLAT / MISE A DISPOSITION

L'association a conclu une convention avec la CCCPS POUR LA MISE 0 DISPOSITION DE 7 VAE EN 2022 (5 acquis en 2021 et 2 en 2022). Cette mise à disposition a fait l'objet d'une comptabilisation.

Le coût d'achat des 7 VAE est de 15 181.77€ en 2022, avec un amortissement sur 5 ans. Nous avons constaté une mise à disposition pour 3 036.35€

Au cours de l'exercice, l'association a recensé les heures de bénévolats effectuées.

Elles ont été comptabilisées pour 1340 H, valorisées au SMIC + 25% de charges sociales, soit un montant de 19 513.75€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 700		2 250
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 976		17 181
Matériel de transport	79 016		3 033
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 139		977
TOTAL	105 131		21 191
Autres participations	90		200
Prêts, autres immobilisations financières	2 484		
TOTAL	2 574		200
TOTAL GENERAL	116 405		23 641

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 250	8 700	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 158	
Matériel de transport			82 049	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 115	
TOTAL			126 322	
Autres participations			290	
Prêts, autres immobilisations financières			2 484	
TOTAL			2 774	
TOTAL GENERAL		2 250	137 796	

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 TOTAL	329	2 900		3 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11	6 823		6 834
Matériel de transport	2 515	16 143		18 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 462	2 024		6 486
TOTAL	6 988	24 990		31 978
TOTAL GENERAL	7 317	27 890		35 207

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 900				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 823				
Matériel de transport	16 143				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 024				
TOTAL	24 990				
TOTAL GENERAL	27 890				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	51 900	19 538		0	71 438
Fonds propres avec droit de reprise	750			750	
Excédent ou déficit de l'exercice	19 538	19 538-	16 239		16 390
Situation nette	72 188		16 390	750	87 828
Subventions d'investissement	91 046		18 740	23 771	86 015
TOTAL I	163 233		34 979	24 521	173 843

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	2 484	2 484	
Autres créances clients	13 521	13 521	
Taxe sur la valeur ajoutée	535	535	
Divers état et autres collectivités publiques	130 449	130 449	
Débiteurs divers	49 760	49 760	
Charges constatées d'avance	84	84	
TOTAL	196 834	196 834	

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 1 an maximum à l'origine	31	31		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	60 688	22 505	38 183	
Emprunts et dettes financières divers	30 000	7 500	22 500	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 380	6 380		
Personnel et comptes rattachés	8 252	8 252		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 993	17 993		
Impôts sur les bénéfices	2 808	2 808		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 183	1 183		
Autres impôts taxes et assimilés	19 537	19 537		
TOTAL	146 871	86 188	60 683	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 104			

Nouvel emprunt : Initiative 2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 167
Autres créances	130 449
Total	132 616

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 582
Dettes fiscales et sociales	13 428
Total	17 041

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.