



## **Association RESEAU ENTREPRENDRE NORD**

Parc Scientifique de la Hau

26, rue Haddock

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Code NAF : 9499Z

Siret : 34401518500020

### **COMPTES ANNUELS**

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

#### **Cabinet FDM'EXPERTS**

35 Allée Lavoisier

Batiment C2

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. : 03.20.89.51.40

Fax : 03.20.89.51.49

Email : [contact@fdm-experts.fr](mailto:contact@fdm-experts.fr)

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 598	1 598		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	79 217		79 217	79 217
	Constructions	894 155	434 468	459 688	503 894
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	35 995	32 197	3 797	4 957
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	306 980		306 980	256 980
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	5 014 187	132 416	4 881 772	4 625 208
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 332 132</b>	<b>600 678</b>	<b>5 731 454</b>	<b>5 470 255</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	528 754		528 754	1 006 380
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	4 300 000	15 520	4 284 480	2 330 000
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 646 330		1 646 330	3 472 996
	Charges constatées d'avance	24 923		24 923	21 803
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>6 500 008</b>	<b>15 520</b>	<b>6 484 488</b>	<b>6 831 178</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>12 832 140</b>	<b>616 198</b>	<b>12 215 941</b>	<b>12 301 434</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 654 069	2 541 028
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	349 087	410 244
	Fonds propres complémentaires	4 683 538	4 683 538
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 111 606	1 111 606
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 551 317	2 551 317
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	980 522	886 488
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>21 466</b>	<b>32 877</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>9 697 537</b>	<b>9 676 070</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>9 697 537</b>	<b>9 676 070</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	4 617	
	Provisions pour charges	40 576	59 420
	<b>Total des provisions</b>	<b>45 193</b>	<b>59 420</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	20 760	66 672
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 077	98 188
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	133 654	143 726
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 230 721	2 194 858
	Produits constatés d'avance		62 500
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 473 211</b>	<b>2 565 944</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>12 215 941</b>	<b>12 301 434</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 466,43	32 877,35
	(1) Dont à moins d'un an	2 267 762	2 414 281
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	638 250	624 700
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	216 446	223 300
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	199 467	
	Mécénats	16 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	76 450	10 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	63 557	63 100
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9 706	314 806
Total des produits d'exploitation		1 219 876	1 235 906
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 214	3 290
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	331 540	342 611
	Aides financières	37 036	25 200
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 562	12 793
	Salaires et traitements	501 740	446 666
	Charges sociales	295 444	263 032
	Dotation aux amortissements et dépréciations	46 488	45 871
	Dotation aux provisions	4 617	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 215	91
Total des charges d'exploitation		1 235 854	1 139 553
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 978)	96 353

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 978)	96 353
PRODUITS FINANCIERS	De participation	6 058	3 737
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	57 371	42 212
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	59 486	66 542
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		122 915	112 490
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 331	103 221
	Intérêts et charges assimilées	26 072	72 870
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		74 403	176 091
RESULTAT FINANCIER		48 512	(63 600)
RESULTAT COURANT avant impôts		32 533	32 752
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		11 067	(125)
TOTAL DES PRODUITS		1 342 791	1 348 396
TOTAL DES CHARGES		1 321 325	1 315 519
EXCEDENT ou DEFICIT		21 466	32 877
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		900 600	928 275
TOTAL		900 600	928 275
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		900 600	928 275
TOTAL		900 600	928 275

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association RESEAU ENTREPRENDRE NORD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### Objet social de l'association

A l'origine, Réseau Entreprendre® Nord a été créée en 1986 à l'initiative de quelques membres de la famille Mulliez ; hommes d'entreprise impliqués dans la vie économique et sociale de la région, qui ont souhaité apporter un **soutien concret aux créateurs, repreneurs d'entreprise et développeurs et permettre ainsi la création d'emplois dans la région.**

Réseau Entreprendre® Nord a pour cœur de cible les « **projets à potentiel** » (futures PME d'industrie et de service) **générateurs d'emplois sur le territoire de la métropole lilloise**, de tous secteurs d'activités (TIC, industrie, bâtiment, négoce, B to C, médical, services...).

### Descriptif des activités réalisées

- Aider le créateur, repreneur et développeur à devenir pleinement chef d'entreprise en l'accompagnant et en le soutenant financièrement.
- Offrir un accompagnement performant (à des créateurs ou repreneurs) fait par des chefs d'entreprise dans la gratuité et la réciprocité.
- Etre accélérateur de performances (faire grandir l'homme et pérenniser les entreprises).
- Développer des partenariats avec les acteurs régionaux dans l'intérêt de nos lauréats.
- Animer des collaborateurs performants et heureux (permanents + bénévoles).

### Description des moyen mis en œuvre

**Notre mission principale : aider le créateur/repreneur et le développeur à devenir pleinement chef d'entreprise en le soutenant financièrement afin qu'il puisse créer des richesses et des emplois**

- En phase étude de projets (Programme Warm-Up)
- En phase accompagnement

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Et ce, dans le respect de nos valeurs fondatrices indissociables :

- **L'Homme au cœur de son projet** : un engagement personnel et une confiance partagée.
- **Gratuité** : un accompagnement gratuit, pas de prise de participation des membres de l'association pendant la durée de l'accompagnement.
- **Réciprocité** avec encouragement de nos lauréats à devenir, demain, accompagnateurs.
- **Convivialité** afin de faciliter le maillage entre nos membres.

Chaque année Réseau Entreprendre® Nord reçoit plus de 500 sollicitations (créations, reprises et développement) ; les équipes accueillent 90 à 100 nouveaux porteurs de projets ; **60 à 70** sont **étudiés (30 à 40h d'étude en moyenne par projet)** et **30 à 35 d'entre eux deviennent lauréats.**

Le prêt d'honneur accordé va de 15 K€ à 100 K€.

En 2023, le montant moyen du prêt d'honneur Start s'élevait à 38 K€ et le montant moyen du prêt d'honneur Boost s'élevait à 56 K€.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 215 941** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 342 791** euros et un total **charges** de **1 321 325** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 466** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de présentation détaillé ci-après.
- indépendance des exercices.

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

Harmonisation des pratiques comptables du Réseau depuis 2006:

- abandon des provisions pour risques et charges calculées forfaitairement et inscrites au passif du bilan.
- constitution à l'actif des provisions pour dépréciation d'actif calculées prêt par prêt avec un principe de grande prudence. Les provisions sont constatées en fonction du degré de risque d'irrecouvrabilité et en tenant compte des couvertures Sofaris Oséo.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue des biens:

Logiciels	1 à 4 ans
Constructions	5 à 30 ans (selon la décomposition)
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	6 à 7 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières, constituées principalement de prêts sans intérêts versés aux lauréats pour des projets bien identifiés, l'encours est valorisé à sa valeur historique.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le lauréat, bénéficiaire du prêt, ne sera pas en mesure vraisemblablement de rembourser le prêt.

## **Créances et dettes**

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

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.

## **VMP**

Les VMP sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode de "premier entré, premier sorti". Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

Les plus values latentes sur les placements au 31/12/2023 ne sont pas comptabilisées.

Le montant des plus-values latentes au 31/12/2023 est de 174 k€.

## **Disponibilités**

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

## **Changement de méthode d'évaluation**

Néant

## **Changement de méthode de présentation**

Les comptes ont été arrêtés selon le Règlement ANC n°2018-06 applicable à toutes les personnes morales de droit privé non commerçantes, à but non lucratif, qu'elles aient ou non une activité économique à partir du 1er janvier 2020.

A compter des comptes clos au 31/12/2023, l'Association a décidé de changer la présentation des ressources: dons, mécénat, contributions financières, pour mise en conformité avec le Règlement ANC n°2018-06.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ces ressources étaient présentées au 31/12/2022 dans le poste "Autres Produits"

	2022 selon la nouvelle présentation		Présentation au
PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2022
	Proforma		
Cotisations	638 250	624 700	624 700
Vente de biens et de services			
Vente de biens			
dont vente de dons en nature			
Vente de prestations de service			
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	216 446	223 300	223 300
Versements des fondateurs ou consommations de			
la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	199 467	225 900	
Mécénats	16 000	16 000	
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	76 450	72 450	10 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	63 557	63 100	63 100
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	9 706	10 456	314 806
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 219 876</b>	<b>1 235 906</b>	<b>1 235 906</b>

## Dons manuels et Mécénat

Les dons manuels et le mécénat sont majoritairement issus d'un cercle restreint des personnes et caractérisé par des liens existants (anciens lauréats, membres du réseau nord entreprendre).

Les ressources collectées par le biais d'un appel à la générosité du public étant inférieures à 153 k€, l'association n'est pas tenue de présenter un compte d'emplois-ressources.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Engagement pris en matière de retraite

Les droits acquis par les salariés au titre de l'indemnités de départ en retraite, calculée avec une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de 67 ans et avec un taux d'actualisation de 3,20%, s'élèvent à 40 576 € au 31 décembre 2023.

Ce montant est comptabilisé.

## Honoraires

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes se sont élevés à 5 977 € HT

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 598					1 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 598					1 598
CORPORELLES	Terrains	79 217					79 217
	Constructions sur sol propre	872 142					872 142
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	22 013					22 013
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 873		1 122			35 995
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 008 245		1 122			1 009 367
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	256 980		50 000			306 980
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 764 298		1 675 500		1 425 611	5 014 187
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 021 278		1 725 500		1 425 611	5 321 167
TOTAL		6 031 121		1 726 622		1 425 611	6 332 132

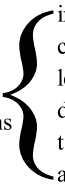

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 598			1 598
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 598</b>			<b>1 598</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	376 677	43 348		420 025
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	13 585	857		14 442
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	29 916	2 282		32 197
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>420 178</b>	<b>46 488</b>		<b>466 665</b>
<b>TOTAL</b>		<b>421 775</b>	<b>46 488</b>		<b>468 263</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		4 617		4 617
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	59 420		18 844	40 576
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>59 420</b>	<b>4 617</b>	<b>18 844</b>	<b>45 193</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 	139 090	48 331	55 006	132 416
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	20 000		4 480	15 520
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>159 090</b>	<b>48 331</b>	<b>59 486</b>	<b>147 936</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>218 510</b>	<b>52 948</b>	<b>78 330</b>	<b>193 129</b>
Dont dotations et reprises 			4 617 48 331	18 844 59 486	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 014 187	2 654 069	2 360 118
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	11 528	11 528	
	Divers	501 200	501 200	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16 026	16 026	
	Charges constatées d'avance	24 923	24 923	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 567 864</b>	<b>3 207 746</b>	<b>2 360 118</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		1 675 500		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 425 611		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	20 760	20 760		
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 077	88 077		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	50 381	50 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 225	70 225		
	Impôts sur les bénéfices	11 067	11 067		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 980	1 980		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 230 721	2 025 271	205 450	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 473 211</b>	<b>2 267 762</b>	<b>205 450</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	5 093 782			61 157	5 032 625
Fonds propres avec droit de reprise	1 111 606				1 111 606
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	2 551 317				2 551 317
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	886 488	32 877	61 157		980 522
Excédent ou déficit de l'exercice	32 877	(32 877)	21 466		21 466
Situation nette	9 676 070		82 623	61 157	9 697 537
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	9 676 070		82 623	61 157	9 697 537



Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

# Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	513 900	1 000 755	(486 854)	-48,65
<b>TOTAL</b>	<b>513 900</b>	<b>1 000 755</b>	<b>(486 854)</b>	<b>-48,65</b>

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 942	26 155	(4 213)	-16,11
Dettes fiscales et sociales	71 188	86 948	(15 760)	-18,13
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>93 129</b>	<b>113 103</b>	<b>(19 973)</b>	<b>-17,66</b>

### Dettes fournisseurs :

- 2023 : 66 065 euros
- 2022 : 72 034 euros

### Dettes fiscales et sociales :

- 2023 : 62 466 euros
- 2022 : 56 653 euros.

# Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 923	21 803	3 120	14,31
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 923	21 803	3 120	14,31

# Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		62 500	(62 500)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		62 500	(62 500)	-100,00

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Participation aux frais de repas	39 513
Avantage en nature	4 365
Participation diverses aux frais	834
<b>TOTAL</b>	<b>44 712</b>

# Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en **euros**

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres &amp; professions intellectuelles supérieures

7

Professions intermédiaires

Employés

2

Ouvriers

**TOTAL****9**



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### SUBVENTIONS OBTENUES

	Montant 2023 en K€	Nature de la subvention
- MEL	60	Subvention d'exploitation
- Conseil Régional	80	Subvention d'exploitation
- BPI	14	Subvention d'exploitation
- Partenariat	62	Revitalisation fonctionnement
Total	216	

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolats, mise à disposition...)**

Seules les contributions volontaires correspondant aux heures consacrées par des chefs d'entreprises ou des intervenants extérieurs pour la validation des projets ou le suivi et l'accompagnement des lauréats ont été valorisées et figurent au compte de résultat 2023 pour 900 600 € selon le détail ci-après.

	Nombre d'interventions	Nombre de personnes	Nombre d'heure Chefs d'entreprise	Total heures passées	Valorisation Base FSE 150€/heure
<b>VALIDATION</b>					<b>243 150</b>
Réseau de l'association & Partenaires	301	1	2	602	90 300
Débriefing des projets étudiés	42	5	0,5	105	15 750
Animation du Comité d'engagement (Workshop)	2	4	3	24	3 600
Comité d'engagement	25	8	4	800	120 000
Comité blanc	42	1	1	42	6 300
Seconde lecture et explic. Refus	8	3	2	48	7 200
<b>GESTION DE L'ASSOCIATION</b>					<b>44 625</b>
Conseil d'Administration	5	10	3	150	22 500
Bureaux + Commissions	3	5	3	45	6 750
La Régionale	0	10	2	0	0
Assemblée Générale	1	2	3	6	900
Intégration des nouveaux membres	4	14	2	28	4 200
Implication du Président : 1er versement	16	1	1	16	2 400
Réunions Président & MB	5	1	2,5	12,5	1 875
Réseau Entreprendre	10	1	4	40	6 000
<b>DEMARCHE VISION</b>					<b>27 000</b>
Réunions Ethnolab	0	0	0	0	0
Copil Vision	10	3	6	180	27 000
<b>SUIVI</b>					<b>573 750</b>
Clubs de lauréats	18	1,5	3	81	12 150
Interclub + Formations + Rencontres métier	43	1	2	86	12 900
Accompagnements individuels	904	1	2,5	2260	339 000
Accompagnement individuel REN ZEN	3	1	2	6	900
Task force & Forts soutien	5	4	3	60	9 000
Formations des accompagnateurs	2	12	6	144	21 600
Clubs des accompagnateurs	4	12	3	144	21 600
Groupe de travail Accompagnement	4	3	2	24	3 600
Club vente B2B	10	2	3	60	9 000
Club vente B2C	5	1	3	15	2 250
Journée d'intégration - animateurs	1	3	40	120	18 000
Rencontre annuelle des Boost	1	3	11	33	4 950
Rendez-vous d'experts	80	1	1	80	12 000
Rendez-vous Accompagnement Aval	287	1	2	574	86 100
Soirée des Lauréats	1	9	2	18	2 700
REN Music Live	4	15	2	120	18 000

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

<b>SENSIBILISATION</b>					<b>12 075</b>
Témoignage dans les écoles	0	1	1	0	0
Atelier REN ZEN	5	2,5	2	25	3 750
Atelier de la création	6	2	2	24	3 600
K faits de la Reprise	7	1,5	3	31,5	4 725

<b>TOTAUX</b>		<b>146,5</b>	<b>134,5</b>	<b>6 004</b>	<b>900 600</b>
Soit sur l'année 2023 par entreprise :	base moyenne 40 projets lauréats				22 515