

**COMPTES ANNUELS**

**Arrêtés au : 31/12/2023**

**Association TENERDIS**

POLYTEC  
19 Rue des Berges  
38024 GRENOBLE CEDEX

# Compte Rendu de Travaux de l'Expert-Comptable

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **Association TENERRDIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** **1 403 232** euros

**Chiffre d'affaires :** **84 970** euros

**Résultat net comptable :** **5 021** 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 Villeurbanne  
Le 10/04/2024

Sabine SCHNECK  
Expert-Comptable

# 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                          | 3 526            | 3 526             |                  |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                  |                   |                  |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |                  |                   |                  |                |
|                           | Avances et acomptes  |                  |                   |                  |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                  |                   |                  |                |
|                           | Terrains   |                  |                   |                  |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions  |                  |                   |                  |                |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.             |                  |                   |                  |                |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             | 55 757           | 47 956            | 7 800            | 13 500         |
|                           | 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  |                  |                   |                  |                |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |                  |                   |                  |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      | 3 502            |                   | 3 502            | 3 234          |
|                           | Prêts  |                  |                   |                  |                |
|                           | Autres immobilisations financières                             | 5 315            |                   | 5 315            | 5 315          |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>   | <b>68 099</b>    | <b>51 482</b>     | <b>16 617</b>    | <b>22 049</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   |                  |                   |                  |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                   |                  |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>  |                  |                   |                  |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 117 367          | 1 000             | 116 367          | 64 124         |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          |                  |                   |                  |                |
|                           | Autres créances  | 901 832          |                   | 901 832          | 541 299        |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         | 12 000           |                   | 12 000           | 12 000         |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>  | 336 428          |                   | 336 428          | 320 484        |
|                           | Charges constatées d'avance                                    | 19 988           |                   | 19 988           | 25 720         |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>  | <b>1 387 614</b> | <b>1 000</b>      | <b>1 386 614</b> | <b>963 626</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |                  |                   |                  |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |                  |                   |                  |                |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                                  |                  |                   |                  |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                     | <b>1 455 714</b> | <b>52 482</b>     | <b>1 403 232</b> | <b>985 675</b> |
| (1) dont droit au bail    |  |                  |                   |                  |                |
| (2) dont à moins d'un an  |  |                  |                   |                  | 5 315          |
| (3) dont à plus d'un an   |  |                  |                   |                  |                |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| FONDS PROPRES  |  | 31/12/2023       | 31/12/2022      |
|--|--|------------------|-----------------|
|  |  |                  |                 |
| FONDS PROPRES  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                  |                 |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                  |                 |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                  |                 |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                  |                 |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                  |                 |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                  |                 |
|  | Ecart de réévaluation  |                  |                 |
|  | Réserves   |                  |                 |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                  |                 |
|  | Réserves pour projet de l'entité                               |                  |                 |
|  | Autres   |                  |                 |
|  | Report à nouveau   | 170 577          | 182 702         |
|  | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>5 021</b>     | <b>(12 126)</b> |
|  | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>175 598</b>   | <b>170 577</b>  |
|  | Fonds propres consommables                                     |                  |                 |
|  | Subventions d'investissement                                   |                  |                 |
|  | Provisions réglementées  |                  |                 |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                  |                 |
|  | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>175 598</b>   | <b>170 577</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  | 32 923           | 39 567          |
|  | Provisions pour charges  |                  |                 |
|  | <b>Total des provisions</b>                                    | <b>32 923</b>    | <b>39 567</b>   |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                  |                 |
|  | Emprunts obligataires convertibles                             | 59               | 53              |
|  | Autres emprunts obligataires                                   |                  |                 |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)        | 84 453           | 112 302         |
|  | Emprunts et dettes financières divers                          |                  |                 |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               | 10 410           |                 |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                  |                 |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 51 992           | 102 183         |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |                  |                 |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    | 225 226          | 161 880         |
| DETTES DIVERSES  | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                 |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                  |                 |
|  | Autres dettes  | 27 472           | 106 319         |
|  | Produits constatés d'avance                                    | 795 098          | 292 795         |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>1 194 711</b> | <b>775 532</b>  |
|  | Ecart de conversion passif                                     |                  |                 |
|  | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 403 232</b> | <b>985 675</b>  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 5 021,47         | (12 125,60)     |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 1 127 847        | 691 079         |
| (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   | 597 966   | 649 552   |
|                                   | Vente de biens et services  |           |           |
|                                   | Ventes de biens   |           |           |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |           |           |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 84 970    | 77 227    |
|                                   | dont parrainages  | 21 381    | 15 504    |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |           |           |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 848 527   | 744 550   |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |           |           |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |           |           |
|                                   | Dons manuels  |           |           |
|                                   | Mécénats  |           |           |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   |           |           |
|                                   | Contributions financières   |           |           |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 17 900    | 4 747     |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |           |           |
|                                   | Autres produits   | 76        | 1 520     |
| Total des produits d'exploitation |   | 1 549 439 | 1 477 596 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |           |           |
|                                   | Variation de stock  |           |           |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |           |           |
|                                   | Variation de stock  |           |           |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 325 589   | 361 201   |
|                                   | Aides financières   | 8 747     | 22 392    |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 40 657    | 28 730    |
|                                   | Salaires et traitements   | 831 412   | 761 104   |
|                                   | Charges sociales  | 310 744   | 287 984   |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 10 390    | 9 101     |
|                                   | Dotation aux provisions   | 2 333     | 39 567    |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |           |           |
|                                   | Autres charges  | 818       | 285       |
| Total des charges d'exploitation  |   | 1 530 689 | 1 510 364 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | 18 750    | (32 768)  |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION  |  | 18 750           | (32 768)         |
|--|--|------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS  | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 3 862            | 1 308            |
|  | <b>Total des produits financiers</b>   | <b>3 862</b>     | <b>1 308</b>     |
| CHARGES FINANCIERES  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   | 505              | 715              |
|  | <b>Total des charges financières</b>   | <b>505</b>       | <b>715</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |  | <b>3 357</b>     | <b>593</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>   |  | <b>22 107</b>    | <b>(32 175)</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  | 1 035            | 20 050           |
|  | <b>Total des produits exceptionnels</b>  | <b>1 035</b>     | <b>20 050</b>    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 18 120           |                  |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles</b>   | <b>18 120</b>    |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |  | <b>(17 085)</b>  | <b>20 050</b>    |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |  |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |  | <b>1 554 336</b> | <b>1 498 954</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |  | <b>1 549 314</b> | <b>1 511 079</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>   |  | <b>5 021</b>     | <b>(12 126)</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |  |                  |                  |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat   |  | 196 850          | 229 800          |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>196 850</b>   | <b>229 800</b>   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |  |                  |                  |
| Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole |  | 196 850          | 229 800          |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>196 850</b>   | <b>229 800</b>   |

# 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 **1 403 232** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 554 336** euros et un total **charges** de **1 549 314** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 021** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2022** avait une durée de **12** mois.

## Objet de l'association

L'association TENERRDIS est un pôle de compétitivité dont l'objet est de favoriser la croissance d'activité durable et la création d'emplois pérennes dans les filières des nouvelles technologies de l'énergie, en cohérence avec les enjeux de la transition énergétique, en mobilisant l'ensemble des ressources (industrielles, institutionnelles, académiques et scientifiques).

## Règles 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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par les règlements ANC 2020-08 et ANC 2021-02.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- continuité d'exploitation,
- indépendance des exercices.

et 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 principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange, ou à leur coût de production.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

En application des dispositions du PCG issues des règlements CRC 2002-10 et 2004-06, il a été procédé à une analyse des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 2 à 5 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 valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Immobilisations financières**

La valeur des titres de participation ainsi que des autres titres immobilisés est constituée par le prix d'acquisition.

Une dépréciation est éventuellement constituée lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure au prix d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'usage pour l'association.

## **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.

## **Disponibilités**

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

## **Provisions**

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'association a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou implicite.  
Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

## **Informations sur les subventions d'exploitation et concours publics reçus par l'association**

L'association a enregistré dans ses comptes les subventions suivantes :

- DIRECCTE : Subvention de 82 329 euros
- Région Auvergne Rhône Alpes : Subventions de 270 000 euros
- PDI Région Rhône Alpes : Subvention de 4 793 euros
- Subvention PIA 3 : Subvention de 6 416 euros
- Projet Aewen : Subvention de 83 508 euros
- Projet AEGIR : Subvention de 34 254 euros
- Subvention européenne AMmethyst : Subvention de 68 907 euros
- Subvention Green Tech : Subvention de 9 132 euros
- Subvention européenne Resilex : Subvention de 75 397 euros
- Subvention Ademe Geothermie : Subvention de 33 100 euros
- Subvention Dreal Biomasse : Subvention de 5 389 euros
- Projet Elot : Subvention de 1 500 euros
- Subvention Ademe International : Subvention de 2 788 euros
- Subvention Terrinov : Subvention de 21 600 euros
- Subvention CMA Hydrogène : Subvention de 1 543 euros
- Subvention Etudes Réseaux Electriques : Subvention de 4 072 euros
- Subvention Minasmart : Subvention de 6 066.94 euros
- Subvention Verkor : Subvention de 7 232 euros
- Grand Lyon : Subvention de 30 000 euros
- Grenoble Alpes Métropole : Subvention de 25 000 euros
- Aides financières reçues des collectivités : 75 500 euros

pour un total de 848 527 euros.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Contributions volontaires**

Le bénévolat a été valorisé dans les comptes annuels pour un montant de 196 850 euros (cf tableau spécifique).

Il correspond:

- au nombre de jours de bénévolat des animateurs et experts, ayant participé aux actions du Pôle, estimé à 110.50 jours et valorisé au coût journalier moyen d'un ingénieur (toutes charges comprises) de 700 euros, soit 77 350 euros,
- au nombre de jours de bénévolat des membres du CA du pôle estimé à 116 jours et valorisé à 1 000 euros/jours, soit 116 000 euros,
- à la mise à disposition de salle valorisée à 3 500 euros

## **Engagement en matière de retraite**

Au 31 décembre 2023, l'association a un engagement en matière d'indemnités de fin de carrière qui s'élève à 31 134.86 euros à l'égard de ses salariés.

Ce montant a été évalué en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié à 65 - 67 ans
- Rotation du personnel : turn over moyen
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Taux de charges sociales : 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

Cet engagement n'est pas enregistré dans les comptes annuels.

## **Information complémentaire :**

Une provision de 5 000 euros a été comptabilisée au 31/12/2022 pour un litige prud'homal né sur l'exercice 2022. Cette provision est maintenue sur 2023.

L'association a fait l'objet d'un contrôle fiscal de TVA au cours de l'année 2023, une provision a été constatée pour 27 923 euros.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                   |  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                   |  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Autres   | 3 526                                 |                          |              |               |          | 3 526                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 3 526                                 |                          |              |               |          | 3 526                              |
|                                   |  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 52 066                                |                          | 3 690        |               |          | 55 757                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Avances et acomptes               |  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 52 066   |                                       | 3 690                    |              |               | 55 757   |                                    |
|                                   |  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Autres participations                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 3 234                                 |                          | 268          |               |          | 3 502                              |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      | 5 315                                 |                          |              |               |          | 5 315                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 8 549                                 |                          | 268          |               |          | 8 817                              |
|                                   |  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TO TAL                            |  | 64 141                                |                          | 3 958        |               |          | 68 099                             |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|               |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres   | 3 526                                 |                          |             | 3 526                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>3 526</b>                          |                          |             | <b>3 526</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 38 566                                | 9 390                    |             | 47 956                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>38 566</b>                         | <b>9 390</b>             |             | <b>47 956</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>42 092</b>                         | <b>9 390</b>             |             | <b>51 482</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   |                |               |              |               |
|   | Pour garanties données aux clients   |                |               |              |               |
|   | Pour pertes sur marchés à terme  |                |               |              |               |
|   | Pour amendes et pénalités  |                |               |              |               |
|   | Pour pertes de change  |                |               |              |               |
|   | Pour pensions et obligations similaires  |                |               |              |               |
|   | Pour impôts  |                |               |              |               |
|   | Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |              |               |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |              |               |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |              |               |
|   | Autres   | 39 567         | 2 333         | 8 977        | 32 923        |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  | <b>39 567</b>  | <b>2 333</b>  | <b>8 977</b> | <b>32 923</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>legs ou donations<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |              |               |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |               |              |               |
|   | Sur comptes clients, usagers   |                | 1 000         |              | 1 000         |
|   | Sur créances reçues par legs ou donations  |                |               |              |               |
|   | Autres   |                |               |              |               |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                | <b>1 000</b>  |              | <b>1 000</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  | <b>39 567</b>  | <b>3 333</b>  | <b>8 977</b> | <b>33 923</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |  |                | 3 333         | 8 977        |               |
| 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. |  |                |               |              |               |

# Variation des Fonds Propres

|  |                |          |              |  |                |
|--|----------------|----------|--------------|--|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                |          |              |  |                |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                |          |              |  |                |
| Ecarts de réévaluation                 |                |          |              |  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                |          |              |  |                |
| Réserves pour projet de l'entité       |                |          |              |  |                |
| Autres réserves                        |                |          |              |  |                |
| Report à nouveau                       | 182 702        | (12 126) |              |  | 170 577        |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | (12 126)       | 12 126   | 5 021        |  | 5 021          |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>170 577</b> |          | <b>5 021</b> |  | <b>175 598</b> |
| Fonds propres consommables             |                |          |              |  |                |
| Subventions d'investissement           |                |          |              |  |                |
| Provisions réglementées                |                |          |              |  |                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>170 577</b> |          | <b>5 021</b> |  | <b>175 598</b> |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES |   | 31/12/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|----------|---|------------------|------------------|-------------|
|          |   |                  |                  |             |
|          | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |             |
|          | Prêts   |                  |                  |             |
|          | Autres immobilisations financières                            | 5 315            | 5 315            |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  | 1 500            | 1 500            |             |
|          | Autres créances clients                                       | 115 867          | 115 867          |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |                  |                  |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 162              | 162              |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 9 027            | 9 027            |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |             |
|          | Divers  |                  |                  |             |
|          | Groupe et associés  |                  |                  |             |
|          | Débiteurs divers  | 892 642          | 892 642          |             |
|          | Charges constatées d'avance                                   | 19 988           | 19 988           |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>1 044 502</b> | <b>1 044 502</b> |             |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                  |                  |             |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |             |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                  |                  |             |

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES |   | 31/12/2023       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans     | plus de 5 ans |
|--------|---|------------------|------------------|---------------|---------------|
|        |   |                  |                  |               |               |
|        | Emprunts obligataires convertibles                    | 59               | 59               |               |               |
|        | 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 | 84 453           | 27 999           | 56 454        |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |               |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 51 992           | 51 992           |               |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 82 432           | 82 432           |               |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 90 506           | 90 506           |               |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |               |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 22 956           | 22 956           |               |               |
|        | Obligations cautionnées                               |                  |                  |               |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 29 334           | 29 334           |               |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |               |               |
|        | Groupe et associés                                    |                  |                  |               |               |
|        | Autres dettes   | 27 472           | 27 472           |               |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |               |               |
|        | Produits constatés d'avance                           | 795 098          | 795 098          |               |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>1 184 301</b> | <b>1 127 847</b> | <b>56 454</b> |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |                  |                  |               |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 27 848           |                  |               |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                  |                  |               |               |

## Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |  | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |  |         | 19 988   | 19 988     |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |  |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |  |         |          |            |
| TOTAL   |  |         |          | 19 988     |

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses d'exploitation relative à 2023.



## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

|  | Période | Montants | 31/12/2023     |
|--|---------|----------|----------------|
| <b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>  |         | 795 098  | <b>795 098</b> |
| <b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>    |         |          |                |
| <b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b> |         |          |                |
| <b>TOTAL</b>                                       |         |          | <b>795 098</b> |

Les produits constatés d'avance correspondent à des subventions perçues d'avance au titre de 2023 pour 721 423 euros , à des cotisations perçues d'avance au titre de 2023 pour 73 674 euros .

# Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| Dons en nature  |                |                |
| Prestations en nature   |                |                |
| Bénévolat   |                |                |
| Bénévolat par les membres du bureau et du conseil d'administration dans la représentation du pôle | 116 000        | 83 500         |
| Heures de bénévolat liées aux animateurs et experts   | 77 350         | 146 300        |
| Salle mise à disposition  | 3 500          |                |
|   | 196 850        | 229 800        |
| <b>Total</b>  | <b>196 850</b> | <b>229 800</b> |

| Répartition par nature de charges   | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|---|----------------|----------------|
| Secours en nature   |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens  |                |                |
| Prestations   |                |                |
| Personnel bénévole  |                |                |
| Bénévolat par les membres du bureaux et du conseils d'administration dans la représentation du pôle | 116 000        | 83 500         |
| Heures de bénévolat liées aux animateurs et experts   | 77 350         | 146 300        |
| Salle mise à disposition  | 3 500          |                |
|   | 196 850        | 229 800        |
| <b>Total</b>  | <b>196 850</b> | <b>229 800</b> |

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 12 |
|------------------------------|--|----|
|                              | Professions intermédiaires                       |    |
|                              | Employés   | 2  |
|                              | Ouvriers   |    |
|                              | TOTAL  | 14 |

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

|  | EKOSPHERE    |              |               |               |            |            |   |   |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
|  | 31/12/2023   | 31/12/2022   | %             | %             | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % | % |
| <b>Audit</b>   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés      |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur   | 4 700        | 4 700        | 100,00        | 100,00        |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Emetteur   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Filiales intégrées globalement   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  | <b>4 700</b> | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |
| <b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>       |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Juridique, fiscal, social  |              |              |               |               |            |            |   |   |
| Autres   |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>Sous-total</b>  |              |              |               |               |            |            |   |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4 700</b> | <b>4 700</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |            |            |   |   |

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

|   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations     | %             |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>                 | <b>16 617</b>            | <b>1,18</b>  | <b>22 049</b>            | <b>2,24</b>  | <b>(5 432)</b> | <b>-24,63</b> |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>       |                          |              |                          |              |                |               |
| 20500000 Logiciels                                    | 3 526                    | 0,25         | 3 526                    | 0,36         |                |               |
| 28050000 Amortissement logiciel                       | (3 526)                  | -0,25        | (3 526)                  | -0,36        |                |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>             | <b>7 800</b>             | <b>0,56</b>  | <b>13 500</b>            | <b>1,37</b>  | <b>(5 700)</b> | <b>-42,22</b> |
| 21830000 Materiel de bureau et informatique           | 50 643                   | 3,61         | 46 953                   | 4,76         | 3 690          | 7,86          |
| 21840000 Mobilier                                     | 5 113                    | 0,36         | 5 113                    | 0,52         |                |               |
| 28183000 Amort matér bureau et informat               | (43 878)                 | -3,13        | (35 140)                 | -3,57        | (8 737)        | -24,86        |
| 28184000 Amortissement mobilier                       | (4 078)                  | -0,29        | (3 426)                  | -0,35        | (653)          | -19,05        |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                      | <b>3 502</b>             | <b>0,25</b>  | <b>3 234</b>             | <b>0,33</b>  | <b>268</b>     | <b>8,28</b>   |
| 27100000 Titres digital french tech                   | 3 000                    | 0,21         | 3 000                    | 0,30         |                |               |
| 27180000 Autres titres immobilisés                    | 502                      | 0,04         | 234                      | 0,02         | 268            | 114,38        |
| <b>Autres immobilisations financières</b>             | <b>5 315</b>             | <b>0,38</b>  | <b>5 315</b>             | <b>0,54</b>  |                |               |
| 27510000 Depots                                       | 5 315                    | 0,38         | 5 315                    | 0,54         |                |               |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>                 | <b>1 386 614</b>         | <b>98,82</b> | <b>963 626</b>           | <b>97,76</b> | <b>422 988</b> | <b>43,90</b>  |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b> | <b>116 367</b>           | <b>8,29</b>  | <b>64 124</b>            | <b>6,51</b>  | <b>52 243</b>  | <b>81,47</b>  |
| 041D Collectif clients débiteurs                      | 110 427                  | 7,87         | 64 124                   | 6,51         | 46 303         | 72,21         |
| 41600000 Clients douteux                              | 1 500                    | 0,11         |                          |              | 1 500          |               |
| 41810000 Factures à établir                           | 5 440                    | 0,39         |                          |              | 5 440          |               |
| 49100000 Provision clients douteux                    | (1 000)                  | -0,07        |                          |              | (1 000)        |               |
| <b>Autres créances</b>                                | <b>901 832</b>           | <b>64,27</b> | <b>541 299</b>           | <b>54,92</b> | <b>360 533</b> | <b>66,61</b>  |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs                 | 3 022                    | 0,22         |                          |              | 3 022          |               |
| 40980000 Fourn - avoir a recevoir                     |                          |              | 1 278                    | 0,13         | (1 278)        | -100,00       |
| 43780000 Tickets restaurant                           | 20                       |              | 40                       |              | (20)           | -50,00        |
| 43870000 Ijss   | 142                      | 0,01         | 266                      | 0,03         | (124)          | -46,53        |
| 44526200 Tva sur prestations hors ue                  | 1 247                    | 0,09         |                          |              | 1 247          |               |
| 44566400 Tva déductible                               | 922                      | 0,07         | 9 545                    | 0,97         | (8 623)        | -90,34        |
| 44567000 Crédit de tva à reporter                     |                          |              | 2 744                    | 0,28         | (2 744)        | -100,00       |
| 44586000 Tva sur factures non parvenues               | 6 857                    | 0,49         | 6 985                    | 0,71         | (127)          | -1,82         |
| 46872000 Par metropole grand lyon                     | 6 000                    | 0,43         | 30 000                   | 3,04         | (24 000)       | -80,00        |
| 46873000 Subv grenoble alpes metropole                |                          |              | 5 000                    | 0,51         | (5 000)        | -100,00       |
| 46874000 Subv region rhone alpes                      | 19 996                   | 1,42         | 20 007                   | 2,03         | (11)           | -0,05         |
| 46874200 Par rra pdi                                  | 52 379                   | 3,73         | 46 827                   | 4,75         | 5 552          | 11,86         |
| 46874700 Par subvention rara projet h2                | 70 000                   | 4,99         | 70 000                   | 7,10         |                |               |
| 46874902 Subvention cper supergrid                    |                          |              | 9 566                    | 0,97         | (9 566)        | -100,00       |
| 46874903 Subvention prodeval                          | 5 503                    | 0,39         | 13 615                   | 1,38         | (8 112)        | -59,58        |
| 46874906 Subvention dreets etude gaz vert             |                          |              | 5 000                    | 0,51         | (5 000)        | -100,00       |
| 46874907 Subvention ademe dreets 2022                 |                          |              | 10 329                   | 1,05         | (10 329)       | -100,00       |
| 46874908 Subvention européenne green tech             | 8 129                    | 0,58         | 24 387                   | 2,47         | (16 258)       | -66,67        |
| 46874910 Subvention etudes gaz renouvelable rara      |                          |              | 60 000                   | 6,09         | (60 000)       | -100,00       |
| 46874912 Par subvention terrinov                      | 21 600                   | 1,54         |                          |              | 21 600         |               |
| 46874913 Par subvention verkor                        | 71 161                   | 5,07         |                          |              | 71 161         |               |
| 46874914 Subvention cma hydrogène                     | 39 528                   | 2,82         |                          |              | 39 528         |               |
| 46874915 Par Etudes Reseaux Electriques RRA           | 60 000                   | 4,28         |                          |              | 60 000         |               |
| 46874921 Par aide financiere collectivites            | 13 250                   | 0,94         |                          |              | 13 250         |               |
| 46874924 Subvention Ademe international               | 15 000                   | 1,07         |                          |              | 15 000         |               |
| 46874930 Subvention à rec amethyst                    | 132 825                  | 9,47         | 6 770                    | 0,69         | 126 055        | N/S           |
| 46874940 Subv à recevoir agir                         | 89 322                   | 6,37         | 13 208                   | 1,34         | 76 114         | 576,27        |
| 46875000 Par subvention région ex direccte            | 8 233                    | 0,59         | 8 661                    | 0,88         | (428)          | -4,94         |
| 46875100 Par subvention projet europeen smartenergy   |                          |              | 18 061                   | 1,83         | (18 061)       | -100,00       |
| 46875200 Par subvention pia3                          | 1 245                    | 0,09         |                          |              | 1 245          |               |
| 46875400 Subvention projet europeen aewen             | 28 395                   | 2,02         | 88 198                   | 8,95         | (59 802)       | -67,80        |
| 46875600 Subvention européenne résilex                | 129 877                  | 9,26         |                          |              | 129 877        |               |
| 46875800 Subvention minasmart projet europeen         | 56 339                   | 4,01         |                          |              | 56 339         |               |

Voir compte-rendu de travaux de l'expert-comptable

# Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros                  |  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations     | %             |
|--|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 46877550                               | Subvention ademe geothermie                | 57 839                   | 4,12          | 90 813                   | 9,21          | (32 974)       | -36,31        |
| 46879600                               | Subvention etudes reseau electrique dreets | 3 000                    | 0,21          |                          |               | 3 000          |               |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b> |  | <b>12 000</b>            | <b>0,86</b>   | <b>12 000</b>            | <b>1,22</b>   |                |               |
| 50310000                               | Titres crédit agricole                     | 12 000                   | 0,86          | 12 000                   | 1,22          |                |               |
| <b>Disponibilités</b>                  |  | <b>336 428</b>           | <b>23,98</b>  | <b>320 484</b>           | <b>32,51</b>  | <b>15 944</b>  | <b>4,98</b>   |
| 51230000                               | Credit agricole                            | 85 521                   | 6,09          | 8 169                    | 0,83          | 77 352         | 946,88        |
| 51240000                               | Credit agricole livret a                   | 27 652                   | 1,97          | 76 828                   | 7,79          | (49 176)       | -64,01        |
| 51250000                               | Crédit agricole csl xxx4208                | 50 950                   | 3,63          | 50 263                   | 5,10          | 687            | 1,37          |
| 51260000                               | Crédit agricole csl xxx4224                | 172 305                  | 12,28         | 185 223                  | 18,79         | (12 918)       | -6,97         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>     |  | <b>19 988</b>            | <b>1,42</b>   | <b>25 720</b>            | <b>2,61</b>   | <b>(5 732)</b> | <b>-22,29</b> |
| 48600000                               | Charges constatees d'avance                | 19 988                   | 1,42          | 25 720                   | 2,61          | (5 732)        | -22,29        |
| <b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>             |  | <b>1 403 232</b>         | <b>100,00</b> | <b>985 675</b>           | <b>100,00</b> | <b>417 557</b> | <b>42,36</b>  |

# Détail du Passif

| Etat exprimé en euros   |  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations      | %              |
|---|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>                      |  | <b>175 598</b>           | <i>12,51</i> | <b>170 577</b>           | <i>17,31</i> | <b>5 021</b>    | <i>2,94</i>    |
| <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>              |  | <b>175 598</b>           | <i>12,51</i> | <b>170 577</b>           | <i>17,31</i> | <b>5 021</b>    | <i>2,94</i>    |
| <b>Report à nouveau</b>                                       |  | <b>170 577</b>           | <i>12,16</i> | <b>182 702</b>           | <i>18,54</i> | <b>(12 126)</b> | <i>-6,64</i>   |
| 11000000  | Report à nouveau                       | 170 577                  | <i>12,16</i> | 182 702                  | <i>18,54</i> | (12 126)        | <i>-6,64</i>   |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      |  | <b>5 021</b>             | <i>0,36</i>  | <b>(12 126)</b>          | <i>-1,23</i> | <b>17 147</b>   | <i>141,41</i>  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                         |  |                          |              |                          |              |                 |                |
| <b>Total autres fonds propres</b>                             |  |                          |              |                          |              |                 |                |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>          |  |                          |              |                          |              |                 |                |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                       |  | <b>32 923</b>            | <i>2,35</i>  | <b>39 567</b>            | <i>4,01</i>  | <b>(6 644)</b>  | <i>-16,79</i>  |
| <b>Provisions pour risques</b>                                |  | <b>32 923</b>            | <i>2,35</i>  | <b>39 567</b>            | <i>4,01</i>  | <b>(6 644)</b>  | <i>-16,79</i>  |
| 15180000  | Autres provisions pour risques         | 32 923                   | <i>2,35</i>  | 39 567                   | <i>4,01</i>  | (6 644)         | <i>-16,79</i>  |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            |  | <b>1 194 711</b>         | <i>85,14</i> | <b>775 532</b>           | <i>78,68</i> | <b>419 179</b>  | <i>54,05</i>   |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |  | <b>59</b>                |              | <b>53</b>                | <i>0,01</i>  | <b>6</b>        | <i>11,35</i>   |
| 16881000  | Intérêts c.n.e. 00002527780            | 59                       |              | 53                       | <i>0,01</i>  | 6               | <i>11,35</i>   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |  | <b>84 453</b>            | <i>6,02</i>  | <b>112 302</b>           | <i>11,39</i> | <b>(27 848)</b> | <i>-24,80</i>  |
| 16420000  | Pge                                    | 84 453                   | <i>6,02</i>  | 112 302                  | <i>11,39</i> | (27 848)        | <i>-24,80</i>  |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>       |  | <b>10 410</b>            | <i>0,74</i>  |                          |              | <b>10 410</b>   |                |
| 41910000  | Clients - avances et acomptes          | 10 410                   | <i>0,74</i>  |                          |              | 10 410          |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |  | <b>51 992</b>            | <i>3,71</i>  | <b>102 183</b>           | <i>10,37</i> | <b>(50 191)</b> | <i>-49,12</i>  |
| 040C  | Collectif fournisseurs créditeurs      | 7 313                    | <i>0,52</i>  | 58 569                   | <i>5,94</i>  | (51 256)        | <i>-87,51</i>  |
| 40810000  | Fournisseurs fnp                       | 44 679                   | <i>3,18</i>  | 43 614                   | <i>4,42</i>  | 1 065           | <i>2,44</i>    |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |  | <b>225 226</b>           | <i>16,05</i> | <b>161 880</b>           | <i>16,42</i> | <b>63 347</b>   | <i>39,13</i>   |
| 421000001   | Salaire a payer 2020                   | 325                      | <i>0,02</i>  | 325                      | <i>0,03</i>  |                 |                |
| 42820000  | Dettes provisionnées pour congés payés | 48 297                   | <i>3,44</i>  | 40 092                   | <i>4,07</i>  | 8 206           | <i>20,47</i>   |
| 42821000  | Primes fin de contrat a payer          | 15 089                   | <i>1,08</i>  | 5 858                    | <i>0,59</i>  | 9 231           | <i>157,59</i>  |
| 42822000  | Provision rtt                          |                          |              | 253                      | <i>0,03</i>  | (253)           | <i>-100,00</i> |
| 42823000  | Provision primes à payer               | 18 720                   | <i>1,33</i>  | 17 000                   | <i>1,72</i>  | 1 720           | <i>10,12</i>   |
| 43100000  | Sécurité sociale                       | 35 650                   | <i>2,54</i>  | 32 100                   | <i>3,26</i>  | 3 549           | <i>11,06</i>   |
| 43702000  | Premalliance prévoyance                | 9 462                    | <i>0,67</i>  | 7 273                    | <i>0,74</i>  | 2 189           | <i>30,09</i>   |
| 43730000  | Caisses de retraites                   | 11 149                   | <i>0,79</i>  | 11 048                   | <i>1,12</i>  | 101             | <i>0,91</i>    |
| 43800000  | Org. soc. charg. a pay. & prod.        | 717                      | <i>0,05</i>  |                          |              | 717             |                |
| 43820000  | Charges sociales/conges payes          | 21 966                   | <i>1,57</i>  | 18 881                   | <i>1,92</i>  | 3 085           | <i>16,34</i>   |
| 43821000  | Chges soc s/ fin ctt a payer           | 3 067                    | <i>0,22</i>  | 1 323                    | <i>0,13</i>  | 1 744           | <i>131,78</i>  |
| 43822000  | Provision rtt                          |                          |              | 126                      | <i>0,01</i>  | (126)           | <i>-100,00</i> |
| 43823000  | Charges soc à payer s/ prime           | 8 494                    | <i>0,61</i>  | 7 886                    | <i>0,80</i>  | 608             | <i>7,71</i>    |
| 44210000  | Prélèvements à la source (impôts)      | 4 828                    | <i>0,34</i>  | 5 110                    | <i>0,52</i>  | (283)           | <i>-5,53</i>   |
| 44527200  | T va sur prestation hors ue            | 1 247                    | <i>0,09</i>  |                          |              | 1 247           |                |
| 44551000  | T va à décaisser                       | 6 889                    | <i>0,49</i>  |                          |              | 6 889           |                |
| 44571600  | T va collectee 20%                     | 14 173                   | <i>1,01</i>  | 8 747                    | <i>0,89</i>  | 5 426           | <i>62,04</i>   |
| 44587000  | T va sur facture à établir             | 647                      | <i>0,05</i>  |                          |              | 647             |                |
| 44711000  | Taxe sur les salaires                  | 23 906                   | <i>1,70</i>  | 5 345                    | <i>0,54</i>  | 18 561          | <i>347,26</i>  |
| 44712000  | Taxe d'apprentissage                   |                          |              | 186                      | <i>0,02</i>  | (186)           | <i>-100,00</i> |
| 44860000  | Autres charges a payer                 | 600                      | <i>0,04</i>  | 325                      | <i>0,03</i>  | 275             | <i>84,62</i>   |

## Détail du Passif

| Etat exprimé en euros              |   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|------------------------------------|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Autres dettes</b>               |   | <b>27 472</b>            | <b>1,96</b>   | <b>106 319</b>           | <b>10,79</b>  | <b>(78 847)</b> | <b>-74,16</b> |
| 041C                               | Collectif clients créditeurs                  | 16 409                   | 1,17          | 11 644                   | 1,18          | 4 765           | 40,93         |
| 41980000                           | Clients avoirs à établir                      | 1 560                    | 0,11          |                          |               | 1 560           |               |
| 46750000                           | Pdi à reverser aux entreprises                | 6 502                    | 0,46          |                          |               | 6 502           |               |
| 46760000                           | Aides financières à reverser                  | 3 001                    | 0,21          | 18 134                   | 1,84          | (15 133)        | -83,45        |
| 46875200                           | Par subvention pia3                           |                          |               | 5 171                    | 0,52          | (5 171)         | -100,00       |
| 46875600                           | Subvention européenne résilex                 |                          |               | 65 981                   | 6,69          | (65 981)        | -100,00       |
| 46879200                           | Subvention dreal                              |                          |               | 5 389                    | 0,55          | (5 389)         | -100,00       |
| <b>Produits constatés d'avance</b> |   | <b>795 098</b>           | <b>56,66</b>  | <b>292 795</b>           | <b>29,71</b>  | <b>502 303</b>  | <b>171,55</b> |
| 48700000                           | Pca cotisations                               | 73 674                   | 5,25          | 54 084                   | 5,49          | 19 590          | 36,22         |
| 48711460                           | PCA Subvention Etudes Réseaux RRA             | 56 478                   | 4,02          |                          |               | 56 478          |               |
| 48713200                           | Produits constatés d'avance subv cper supergr |                          |               | 4 721                    | 0,48          | (4 721)         | -100,00       |
| 48713300                           | Produits constatés d'avance subv prodeval     | 325                      | 0,02          | 6 510                    | 0,66          | (6 185)         | -95,01        |
| 48713400                           | Pca subvention aewen                          | 17 967                   | 1,28          | 101 475                  | 10,29         | (83 508)        | -82,29        |
| 48713900                           | Pca subvnetion ademe geothermie               | 62 486                   | 4,45          | 95 586                   | 9,70          | (33 100)        | -34,63        |
| 48714300                           | Pca subvention - cma Amhy                     | 37 985                   | 2,71          |                          |               | 37 985          |               |
| 48714400                           | PCA Minasmart                                 | 154 900                  | 11,04         |                          |               | 154 900         |               |
| 48714500                           | PCA Subvention Ademe International            | 12 212                   | 0,87          |                          |               | 12 212          |               |
| 48714600                           | PCA Subvention Etudes Réseau Dreetts          | 9 450                    | 0,67          |                          |               | 9 450           |               |
| 48715400                           | Pca subvention green tech                     | 17 687                   | 1,26          | 26 819                   | 2,72          | (9 132)         | -34,05        |
| 48716000                           | Pca sur prestations                           |                          |               | 3 600                    | 0,37          | (3 600)         | -100,00       |
| 48719000                           | Pca subvention résilex                        | 120 461                  | 8,58          |                          |               | 120 461         |               |
| 48720000                           | Pca verkor                                    | 81 719                   | 5,82          |                          |               | 81 719          |               |
| 48774930                           | Pca subvention Amethyst                       | 57 148                   | 4,07          |                          |               | 57 148          |               |
| 48774940                           | Pca subvention Aegir                          | 92 606                   | 6,60          |                          |               | 92 606          |               |
| <b>Total du passif</b>             |   | <b>1 403 232</b>         | <b>100,00</b> | <b>985 675</b>           | <b>100,00</b> | <b>417 557</b>  | <b>42,36</b>  |



# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                     | <b>1 549 439</b>         | <b>100,00</b> | <b>1 477 596</b>         | <b>100,00</b> | <b>71 843</b>   | <b>4,86</b>   |
| <b>Cotisations</b>   | <b>597 966</b>           | <b>38,59</b>  | <b>649 552</b>           | <b>43,96</b>  | <b>(51 587)</b> | <b>-7,94</b>  |
| 75611000 Cotisations collect. locales                        | 18 583                   | 1,20          | 82 833                   | 5,61          | (64 250)        | -77,57        |
| 75621000 Cotisations adhérents tva                           | 543 962                  | 35,11         | 551 429                  | 37,32         | (7 467)         | -1,35         |
| 75622000 Cotisations adhérents non tva                       |                          |               | 540                      | 0,04          | (540)           | -100,00       |
| 75623000 Cotisations clubs des partenaires                   | 35 420                   | 2,29          | 14 750                   | 1,00          | 20 670          | 140,14        |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>84 970</b>            | <b>5,48</b>   | <b>77 227</b>            | <b>5,23</b>   | <b>7 743</b>    | <b>10,03</b>  |
| <b>Ventes de prestations de service</b>                      | <b>84 970</b>            | <b>5,48</b>   | <b>77 227</b>            | <b>5,23</b>   | <b>7 743</b>    | <b>10,03</b>  |
| 70600000 Prestations de services                             | 3 833                    | 0,25          | 32 500                   | 2,20          | (28 667)        | -88,21        |
| 70610000 Prestations parrainage                              |                          |               | 21 500                   | 1,46          | (21 500)        | -100,00       |
| 70630000 Sponsoring projet h2                                | 21 381                   | 1,38          | 15 504                   | 1,05          | 5 878           | 37,91         |
| 70640000 Participations évènements                           | 16 742                   | 1,08          | 7 723                    | 0,52          | 9 018           | 116,77        |
| 70660000 Commission apporteur d'affaires                     | 2 164                    | 0,14          |                          |               | 2 164           |               |
| 70670000 Prestation pour l'accompagnement hi france          | 1 350                    | 0,09          |                          |               | 1 350           |               |
| 70680000 Projets contribution/support stratégie              | 33 500                   | 2,16          |                          |               | 33 500          |               |
| 70601000 Prestations services ue                             | 6 000                    | 0,39          |                          |               | 6 000           |               |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>848 527</b>           | <b>54,76</b>  | <b>744 550</b>           | <b>50,39</b>  | <b>103 977</b>  | <b>13,97</b>  |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>        | <b>848 527</b>           | <b>54,76</b>  | <b>744 550</b>           | <b>50,39</b>  | <b>103 977</b>  | <b>13,97</b>  |
| 74010000 Subvention région ex directe                        | 82 329                   | 5,31          | 86 618                   | 5,86          | (4 289)         | -4,95         |
| 74012000 Subvention région rhône alpes                       | 200 000                  | 12,91         | 200 000                  | 13,54         |                 |               |
| 74012100 Subvention rra pdi                                  | 4 793                    | 0,31          | 29 902                   | 2,02          | (25 109)        | -83,97        |
| 74012900 Subventions rra projet h2                           | 70 000                   | 4,52          | 70 000                   | 4,74          |                 |               |
| 74013200 Subvention cper supergrid                           |                          |               | 4 845                    | 0,33          | (4 845)         | -100,00       |
| 74013300 Subvention prodeval                                 |                          |               | 7 105                    | 0,48          | (7 105)         | -100,00       |
| 74013400 Subvention aewen                                    | 83 508                   | 5,39          | 63 852                   | 4,32          | 19 656          | 30,78         |
| 74013440 Subvention aegir                                    | 34 254                   | 2,21          | 13 208                   | 0,89          | 21 046          | 159,34        |
| 74013450 Subvention européenne amethyst                      | 68 907                   | 4,45          | 6 770                    | 0,46          | 62 137          | 917,83        |
| 74013460 Subvention projet elot                              | 1 500                    | 0,10          |                          |               | 1 500           |               |
| 74013470 Subventions Ademe international                     | 2 788                    | 0,18          |                          |               | 2 788           |               |
| 74013600 Subvention dreets 2022 (étude gaz vert)             |                          |               | 10 000                   | 0,68          | (10 000)        | -100,00       |
| 74013700 Subvention ademe dreets 2022                        |                          |               | 10 329                   | 0,70          | (10 329)        | -100,00       |
| 74013800 Subvention grenoble capital verte                   |                          |               | 5 250                    | 0,36          | (5 250)         | -100,00       |
| 74013900 Subvention green tech                               | 9 132                    | 0,59          | 13 826                   | 0,94          | (4 694)         | -33,95        |
| 74014000 Subvention européenne smart energy                  |                          |               | 4 109                    | 0,28          | (4 109)         | -100,00       |
| 74014100 Subvention rra etudes gaz                           |                          |               | 60 000                   | 4,06          | (60 000)        | -100,00       |
| 74014200 Subventions européenne resilex                      | 75 397                   | 4,87          | 55 517                   | 3,76          | 19 880          | 35,81         |
| 74014300 Subvention ademe géothermie                         | 33 100                   | 2,14          | 17 930                   | 1,21          | 15 170          | 84,61         |
| 74014400 Subventions terrinov                                | 21 600                   | 1,39          |                          |               | 21 600          |               |
| 74014500 Subvention cma hydrogene                            | 1 543                    | 0,10          |                          |               | 1 543           |               |
| 74014600 Subventions Etude Réseau Electrique RRA             | 3 522                    | 0,23          |                          |               | 3 522           |               |
| 74014700 Subvention etudes reseaux électrique DREE           | 550                      | 0,04          |                          |               | 550             |               |
| 74015000 Subvention pia 3                                    | 6 416                    | 0,41          | 9 511                    | 0,64          | (3 095)         | -32,54        |
| 74034500 Subvention dreal biomasse                           | 5 389                    | 0,35          | 10 778                   | 0,73          | (5 389)         | -50,00        |
| 74034600 Subventions Minasmart                               | 6 067                    | 0,39          |                          |               | 6 067           |               |
| 74036000 Subvention verkor                                   | 7 232                    | 0,47          |                          |               | 7 232           |               |
| 74040000 Subvention grand lyon metropole                     | 30 000                   | 1,94          | 30 000                   | 2,03          |                 |               |
| 74045000 Aides financières collectivités                     | 75 500                   | 4,87          |                          |               | 75 500          |               |
| 74050000 Subv grenoble alpes metropole                       | 25 000                   | 1,61          | 25 000                   | 1,69          |                 |               |
| 74052000 Subvention chambery grand lac                       |                          |               | 10 000                   | 0,68          | (10 000)        | -100,00       |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                        | <b>17 976</b>            | <b>1,16</b>   | <b>6 266</b>             | <b>0,42</b>   | <b>11 709</b>   | <b>186,87</b> |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> | <b>17 900</b>            | <b>1,16</b>   | <b>4 747</b>             | <b>0,32</b>   | <b>13 153</b>   | <b>277,10</b> |
| 78150000 Reprise prov. risques&charges                       | 8 977                    | 0,58          |                          |               | 8 977           |               |
| 79164000 Transfert de charges personnel                      | 5 227                    | 0,34          | 2 644                    | 0,18          | 2 582           | 97,65         |

Voir compte-rendu de travaux de l'expert-comptable

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                        |   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois | Variations      | %       |
|--|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|---------|
| 79195000                                     | Transf.charges exploitation             | 2 172                    | 0,14       | 2 102                    | 0,14       | 70              | 3,33    |
| 79195100                                     | Transf.charges expl. export             | 1 524                    | 0,10       |                          |            | 1 524           |         |
| <b>Autres produits</b>                       |   | <b>76</b>                |            | <b>1 520</b>             | 0,10       | <b>(1 444)</b>  | -95,01  |
| 75800000                                     | Produits de gestion                     | 76                       |            | 1 520                    | 0,10       | (1 444)         | -95,01  |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      |   | <b>1 530 689</b>         | 98,79      | <b>1 510 364</b>         | 102,22     | <b>20 325</b>   | 1,35    |
| <b>Autres achats et charges externes</b>     |   | <b>325 589</b>           | 21,01      | <b>361 201</b>           | 24,45      | <b>(35 612)</b> | -9,86   |
| 60400000                                     | Achats etudes et prestations services   | 3 583                    | 0,23       | 94 993                   | 6,43       | (91 411)        | -96,23  |
| 60410000                                     | Prestations ue                          | 7 000                    | 0,45       |                          |            | 7 000           |         |
| 60420000                                     | Achat etude & prestation service export | 23 959                   | 1,55       | 1 820                    | 0,12       | 22 139          | N/S     |
| 60600000                                     | Carburant voitures locations            | 4 088                    | 0,26       | 2 548                    | 0,17       | 1 540           | 60,43   |
| 60630000                                     | Petits équipements                      | 2 562                    | 0,17       | 1 234                    | 0,08       | 1 328           | 107,57  |
| 60630010                                     | Fournit. entretien & petit equip. ue    | 231                      | 0,01       |                          |            | 231             |         |
| 60631000                                     | Logiciels                               | 661                      | 0,04       | 1 121                    | 0,08       | (460)           | -41,03  |
| 60640000                                     | Fournitures administratives             | 241                      | 0,02       | 269                      | 0,02       | (29)            | -10,61  |
| 61200000                                     | Redevances de credit-bail               | 13 855                   | 0,89       | 11 182                   | 0,76       | 2 672           | 23,90   |
| 61320000                                     | Locations immobilières                  | 35 373                   | 2,28       | 32 685                   | 2,21       | 2 688           | 8,22    |
| 61322000                                     | Location de salles                      | 3 447                    | 0,22       | 7 684                    | 0,52       | (4 237)         | -55,14  |
| 61322200                                     | Location de salle hors ue               | 501                      | 0,03       |                          |            | 501             |         |
| 61360000                                     | Location crm                            | 18 130                   | 1,17       | 16 775                   | 1,14       | 1 355           | 8,08    |
| 61370000                                     | Hébergement                             |                          |            | 1 118                    | 0,08       | (1 118)         | -100,00 |
| 61400000                                     | Charges locatives                       | 27 473                   | 1,77       | 28 795                   | 1,95       | (1 322)         | -4,59   |
| 61550000                                     | Entretiens sur biens mobiliers          | 2 300                    | 0,15       | 930                      | 0,06       | 1 370           | 147,29  |
| 61560000                                     | Maintenance                             | 13 388                   | 0,86       | 8 821                    | 0,60       | 4 566           | 51,76   |
| 61600000                                     | Primes d'assurance                      | 3 411                    | 0,22       | 3 056                    | 0,21       | 355             | 11,63   |
| 62260000                                     | Honoraires conseils                     | 1 152                    | 0,07       |                          |            | 1 152           |         |
| 62261000                                     | Honoraires expert comptable             | 19 861                   | 1,28       | 17 709                   | 1,20       | 2 153           | 12,16   |
| 62262000                                     | Honoraires cac                          | 4 700                    | 0,30       | 4 700                    | 0,32       |                 |         |
| 62280000                                     | Hononaires divers                       | 6 600                    | 0,43       | 700                      | 0,05       | 5 900           | 842,86  |
| 62290000                                     | Commissions stripe                      | 201                      | 0,01       | 186                      | 0,01       | 15              | 8,20    |
| 62330000                                     | Salons, colloques                       | 6 632                    | 0,43       | 15 025                   | 1,02       | (8 393)         | -55,86  |
| 62340000                                     | Site internet                           | 9 653                    | 0,62       | 5 855                    | 0,40       | 3 798           | 64,87   |
| 62370000                                     | Produits de communication               | 11 790                   | 0,76       | 9 166                    | 0,62       | 2 624           | 28,63   |
| 62371000                                     | Produits de com UE                      | 68                       |            |                          |            | 68              |         |
| 62371100                                     | Revue de presse ue                      |                          |            | 6 455                    | 0,44       | (6 455)         | -100,00 |
| 62372000                                     | Produits de com hue                     | 234                      | 0,02       |                          |            | 234             |         |
| 62380000                                     | Dons                                    | 30                       |            |                          |            | 30              |         |
| 62381000                                     | Sponsoring                              |                          |            | 6 000                    | 0,41       | (6 000)         | -100,00 |
| 62510000                                     | Frais de déplacement                    | 9 300                    | 0,60       | 4 955                    | 0,34       | 4 345           | 87,68   |
| 62520000                                     | Frais péages & parking                  | 4 624                    | 0,30       | 3 110                    | 0,21       | 1 515           | 48,71   |
| 62550000                                     | Indemnités kilométriques                | 12 476                   | 0,81       | 6 963                    | 0,47       | 5 512           | 79,17   |
| 62560000                                     | Missions salariés en déplact            | 16 502                   | 1,07       | 9 121                    | 0,62       | 7 381           | 80,92   |
| 62570000                                     | Frais de réception                      | 22 938                   | 1,48       | 25 808                   | 1,75       | (2 869)         | -11,12  |
| 62610000                                     | Télécommunications                      | 9 200                    | 0,59       | 9 193                    | 0,62       | 6               | 0,07    |
| 62700000                                     | Services bancaires                      | 415                      | 0,03       | 523                      | 0,04       | (108)           | -20,58  |
| 62780000                                     | Autres frais et commission sur emprunt  | 536                      | 0,03       | 662                      | 0,04       | (126)           | -19,01  |
| 62810000                                     | Cotisations                             | 11 609                   | 0,75       | 12 600                   | 0,85       | (991)           | -7,87   |
| 62811000                                     | Cotisations ue                          | 5 000                    | 0,32       | 5 000                    | 0,34       |                 |         |
| 62812000                                     | Frais tr                                | 598                      | 0,04       | 541                      | 0,04       | 56              | 10,38   |
| 62820000                                     | Formation                               | 11 268                   | 0,73       | 3 897                    | 0,26       | 7 371           | 189,15  |
| <b>Aides financières</b>                     |   | <b>8 747</b>             | 0,56       | <b>22 392</b>            | 1,52       | <b>(13 645)</b> | -60,94  |
| 65710000                                     | Aides financières reversées             | 8 747                    | 0,56       | 22 392                   | 1,52       | (13 645)        | -60,94  |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> |   | <b>40 657</b>            | 2,62       | <b>28 730</b>            | 1,94       | <b>11 927</b>   | 41,51   |
| 63110000                                     | Taxe sur les salaires                   | 23 906                   | 1,54       | 5 345                    | 0,36       | 18 561          | 347,26  |
| 63130000                                     | Formation professionnelle continue      | 4 861                    | 0,31       | 4 252                    | 0,29       | 609             | 14,32   |
| 63131000                                     | Form. prof. vers. volontaire            | 600                      | 0,04       | 1 531                    | 0,10       | (931)           | -60,81  |

Voir compte-rendu de travaux de l'expert-comptable

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                                    |                                     | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations      | %             |
|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| 63320000   | Taxe apprentissage                  | 5 421                    | 0,35         | 4 869                    | 0,33         | 552             | 11,34         |
| 63380000   | Autres impôts (csp)                 |                          |              | 7 484                    | 0,51         | (7 484)         | -100,00       |
| 63511000   | Cet                                 | 5 041                    | 0,33         | 5 059                    | 0,34         | (18)            | -0,36         |
| 63514000   | Taxe sur les véhicules de société   | 828                      | 0,05         |                          |              | 828             |               |
| 63540000   | Carte grise                         |                          |              | 189                      | 0,01         | (189)           | -100,00       |
| <b>Salaires et traitements</b>                           |                                     | <b>831 412</b>           | <b>53,66</b> | <b>761 104</b>           | <b>51,51</b> | <b>70 308</b>   | <b>9,24</b>   |
| 64100000   | Rémunération du personnel           | 795 559                  | 51,35        | 717 551                  | 48,56        | 78 008          | 10,87         |
| 64115000   | Avantages en nature                 | 1 657                    | 0,11         | 1 657                    | 0,11         |                 |               |
| 64120000   | Provision congés payés              | 8 206                    | 0,53         | 1 117                    | 0,08         | 7 089           | 634,79        |
| 64121000   | Prov indemnité fin de contrat       | 9 231                    | 0,60         | 5 537                    | 0,37         | 3 694           | 66,72         |
| 64122000   | Provision rtt                       | (253)                    | -0,02        | 253                      | 0,02         | (507)           | -200,00       |
| 64123000   | Primes sur salaires                 | 1 720                    | 0,11         | 17 000                   | 1,15         | (15 280)        | -89,88        |
| 64140000   | Indemnités et avantages divers      | 1 002                    | 0,06         | 569                      | 0,04         | 433             | 76,09         |
| 64140100   | Ticket restaurant                   | 14 290                   | 0,92         | 12 820                   | 0,87         | 1 470           | 11,47         |
| 64144000   | Indemnités de licenciement          |                          |              | 4 600                    | 0,31         | (4 600)         | -100,00       |
| <b>Charges sociales</b>                                  |                                     | <b>310 744</b>           | <b>20,06</b> | <b>287 984</b>           | <b>19,49</b> | <b>22 760</b>   | <b>7,90</b>   |
| 64510000   | Cotisations urssaf                  | 187 185                  | 12,08        | 173 482                  | 11,74        | 13 702          | 7,90          |
| 64520000   | Cotisations aux mutuelles           | 8 912                    | 0,58         | 7 930                    | 0,54         | 982             | 12,39         |
| 64530000   | Cotisations aux caisses de retraite | 63 735                   | 4,11         | 58 827                   | 3,98         | 4 908           | 8,34          |
| 64531000   | Cotisation prévoyance               | 15 708                   | 1,01         | 10 747                   | 0,73         | 4 960           | 46,15         |
| 64540000   | Cotisations pôle emploi             | 28 457                   | 1,84         | 25 868                   | 1,75         | 2 589           | 10,01         |
| 64550000   | Cotisation sociale s/cp             | 3 085                    | 0,20         | 694                      | 0,05         | 2 391           | 344,65        |
| 64551000   | Chges soc. s/ primes fin ctt        | 1 744                    | 0,11         | 1 201                    | 0,08         | 543             | 45,16         |
| 64552000   | Charges sociales sur prov rtt       | (126)                    | -0,01        | 126                      | 0,01         | (253)           | -200,00       |
| 64553000   | Charges s/ prime                    | 608                      | 0,04         | 7 886                    | 0,53         | (7 279)         | -92,29        |
| 64750000   | Medecine du travail, pharmacie      | 1 436                    | 0,09         | 1 221                    | 0,08         | 214             | 17,55         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b> |                                     | <b>10 390</b>            | <b>0,67</b>  | <b>9 101</b>             | <b>0,62</b>  | <b>1 289</b>    | <b>14,16</b>  |
| 68112000   | Dotation aux amort. immo corp.      | 9 390                    | 0,61         | 9 101                    | 0,62         | 289             | 3,18          |
| 68174000   | Dot. prov créances douteuses        | 1 000                    | 0,06         |                          |              | 1 000           |               |
| <b>Dotations aux provisions</b>                          |                                     | <b>2 333</b>             | <b>0,15</b>  | <b>39 567</b>            | <b>2,68</b>  | <b>(37 234)</b> | <b>-94,10</b> |
| 68150000   | Dot. prov. risques et charges       | 2 333                    | 0,15         | 39 567                   | 2,68         | (37 234)        | -94,10        |
| <b>Autres charges</b>                                    |                                     | <b>818</b>               | <b>0,05</b>  | <b>285</b>               | <b>0,02</b>  | <b>533</b>      | <b>186,99</b> |
| 65100000   | Redevances                          | 88                       | 0,01         | 86                       | 0,01         | 2               | 1,86          |
| 65800000   | Charges diverses gestion            | 730                      | 0,05         | 199                      | 0,01         | 531             | 266,97        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                           |                                     | <b>18 750</b>            | <b>1,21</b>  | <b>(32 768)</b>          | <b>-2,22</b> | <b>51 518</b>   | <b>157,22</b> |
| <b>Total des produits financiers</b>                     |                                     | <b>3 862</b>             | <b>0,25</b>  | <b>1 308</b>             | <b>0,09</b>  | <b>2 554</b>    | <b>195,29</b> |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>             |                                     | <b>3 862</b>             | <b>0,25</b>  | <b>1 308</b>             | <b>0,09</b>  | <b>2 554</b>    | <b>195,29</b> |
| 76800000   | Autres produits financiers          | 3 862                    | 0,25         | 1 308                    | 0,09         | 2 554           | 195,29        |
| <b>Total des charges financières</b>                     |                                     | <b>505</b>               | <b>0,03</b>  | <b>715</b>               | <b>0,05</b>  | <b>(210)</b>    | <b>-29,39</b> |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                    |                                     | <b>505</b>               | <b>0,03</b>  | <b>715</b>               | <b>0,05</b>  | <b>(210)</b>    | <b>-29,39</b> |
| 66116000   | Intérêts des emprunts 00002527780   | 505                      | 0,03         | 715                      | 0,05         | (210)           | -29,39        |
| <b>Résultat financier</b>                                |                                     | <b>3 357</b>             | <b>0,22</b>  | <b>593</b>               | <b>0,04</b>  | <b>2 764</b>    | <b>466,46</b> |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     |                                     | <b>22 107</b>            | <b>1,43</b>  | <b>(32 175)</b>          | <b>-2,18</b> | <b>54 282</b>   | <b>168,71</b> |

# Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                            | 01/01/2023 | 12    | 01/01/2022 | 12    | Variations | %       |
|--|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
|  | 31/12/2023 | mois  | 31/12/2022 | mois  |            |         |
| Total des produits exceptionnels                 | 1 035      | 0,07  | 20 050     | 1,36  | (19 015)   | -94,84  |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 035      | 0,07  | 20 050     | 1,36  | (19 015)   | -94,84  |
| 77180000 Autres produits exceptionnels           | 1 035      | 0,07  | 20 050     | 1,36  | (19 015)   | -94,84  |
| Total des charges exceptionnelles                | 18 120     | 1,17  |            |       | 18 120     |         |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 18 120     | 1,17  |            |       | 18 120     |         |
| 67120000 Pénalités et amendes                    | 450        | 0,03  |            |       | 450        |         |
| 67180000 Charges exceptionnelles                 | 17 670     | 1,14  |            |       | 17 670     |         |
| Résultat exceptionnel                            | (17 085)   | -1,10 | 20 050     | 1,36  | (37 135)   | -185,21 |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | 5 021      | 0,32  | (12 126)   | -0,82 | 17 147     | 141,41  |
| Contributions volontaires en nature              | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |
| Bénévolat  | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |
| 87500000 Bénévolat                               | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |
| Charges des contributions volontaires en nature  | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |
| Personnel bénévole                               | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |
| 86400000 Bénévolat                               | 196 850    | 12,70 | 229 800    | 15,55 | (32 950)   | -14,34  |



115, boulevard Stalingrad  
CS 52038 - 69616 Villeurbanne Cedex  
Tel : 04 72 69 53 00

ODICEO BOURGOIN  
10 rue Joseph Cugnot  
38300 Bourgoin Jallieu  
Tel : 04 74 93 00 89

ODICEO ROMANS  
Rue Paul Louis Héroult  
26100 Romans sur Isère  
Tel : 04 75 71 25 55

ODICEO GRENOBLE  
12 avenue Pierre de Coubertin  
38170 Seyssinet Pariset  
Tel : 04 76 96 17 31

ODICEO LA TOUR DU PIN  
2 bis rue Jean Jaurès - BP 70  
38353 La Tour du Pin Cedex  
Tel : 04 74 97 45 40

ODICEO PAYS VOIRONNAIS  
61 Rue Pierre Mendès France  
38140 Rives  
Tel : 04 76 65 21 26