

E NOV CAMPUS

30 rue Spoerry
68100 MULHOUSE

Numéro SIRET : 53757713200021
Code APE : 9499z

**COMPTES ANNUELS
BILAN AU 30/09/2023**

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Compte rendu de travaux | 2 |
| Bilan association | 4 |
| ACTIF | 4 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 4 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 4 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 4 |
| <i>Stocks en cours</i> | 4 |
| PASSIF | 5 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | 5 |
| <i>Dettes</i> | 5 |
| <i>Engagements reçus</i> | 5 |
| <i>Engagements donnés</i> | 5 |
| Compte de résultat association | 7 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 7 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | 7 |
| <i>Produits financiers</i> | 7 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 7 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 8 |
| <i>Charges financières</i> | 8 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 8 |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 8 |
| Bilan association détaillé | 11 |
| ACTIF | 11 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 11 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 11 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 12 |
| <i>Stocks en cours</i> | 12 |
| PASSIF | 14 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | 14 |
| <i>Emprunts et dettes</i> | 14 |
| <i>Engagements reçus</i> | 15 |
| <i>Engagements donnés</i> | 15 |
| Compte de résultat association détaillé | 17 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 17 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | 17 |
| <i>Produits financiers</i> | 17 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 17 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 18 |
| <i>Charges financières</i> | 20 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 20 |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 20 |
| Annexe aux comptes annuels | 22 |
| PREAMBULE | 22 |
| EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE | 22 |
| PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES | 22 |
| METHODE GENERALE | 22 |
| PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION | 22 |
| CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION | 22 |
| NOTES SUR LE BILAN ACTIF | 23 |
| NOTES SUR LE BILAN PASSIF | 25 |
| NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT | 27 |
| AUTRES INFORMATIONS | 28 |

Rapport de présentation

Compte rendu de travaux

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise E NOV CAMPUS relatifs à l'exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|--------------------|
| Total du bilan | 3 506 421,74 Euros |
| Chiffre d'affaires | 291 974,13 Euros |
| Résultat net comptable | -23 371,82 Euros |

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MULHOUSE
Le 15/01/2024

FIBA HAUT-RHIN

Olivier DEL ROSSO
Expert-Comptable

Marina COSTANTINO
Expert-Comptable

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|---|---|----------------|------------------|---|-------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 79 | | 79 | 79 | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 2 957 767 | 493 945 | 2 463 821 | 2 651 451 | - 187 630 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 11 506 | 5 305 | 6 201 | 7 271 | - 1 070 |
| Autres immobilisations corporelles | 758 276 | 383 755 | 374 520 | 547 299 | - 172 779 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | 1 424 | - 1 424 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 400 | | 400 | 400 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 728 027 | 883 005 | 2 845 022 | 3 207 925 | - 362 903 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 9 884 | | 9 884 | | 9 884 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 140 025 | | 140 025 | 143 940 | - 3 915 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 151 | | 151 | 190 | - 39 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 4 817 | | 4 817 | | 4 817 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 890 | | 890 | 3 678 | - 2 788 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 38 879 | | 38 879 | 41 635 | - 2 756 |
| . Autres | 97 056 | | 97 056 | 1 062 998 | - 965 942 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 348 375 | | 348 375 | 593 099 | - 244 724 |
| Charges constatées d'avance | 21 323 | | 21 323 | 7 822 | 13 501 |
| TOTAL (II) | 661 400 | | 661 400 | 1 853 361 | -1 191 961 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 389 427 | 883 005 | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|-------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 140 520 | 136 138 | 4 382 |
| . Résultat de l'exercice | -23 372 | 4 381 | - 27 753 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| . Apports | | | |
| . Legs et donations | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 855 269 | 3 215 755 | - 360 486 |
| . Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 2 972 417 | 3 356 274 | - 383 857 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 127 532 | 1 163 289 | -1 035 757 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 15 700 | 14 720 | 980 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 223 532 | 207 997 | 15 535 |
| Autres | 53 067 | 52 738 | 329 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | 53 666 | 67 487 | - 13 821 |
| TOTAL (IV) | 473 497 | 1 506 231 | -1 032 734 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--------------|--|------------------|-------------------------|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 38 920 15,38 |
| Montants nets produits d'expl. | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 38 920 15,38 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 189 575 | -1 309 425 | 1 499 000 114,48 |
| Cotisations | | | 81 570 | 79 230 | 2 340 2,95 |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 138 273 | 1 952 982 | -1 814 709 -92,92 |
| Autres produits | | | 308 | 129 | 179 138,76 |
| Reprise de provisions | | | | | |
| Transfert de charges | | | 88 872 | 60 482 | 28 390 46,94 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 498 598 | 783 398 | - 284 800 -36,35 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 790 572 | 1 036 452 | - 245 880 -23,72 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) | | | 4 912 | 59 245 | - 54 333 -91,71 |
| Produits financiers | | | | | |
| De participations | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 392 | 494 | 898 181,78 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 1 392 | 494 | 898 181,78 |
| Produits exceptionnels | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 363 605 | 301 073 | 62 532 20,77 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 363 605 | 301 073 | 62 532 20,77 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 1 160 480 | 1 397 264 | - 236 784 -16,95 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -23 372 | | - 23 372 N/S |
| TOTAL GENERAL | | | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 -15,27 |

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|--|--|------------------|---------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats non stockés | 131 494 | 123 517 | 7 977 | 6,46 |
| Services extérieurs | 211 474 | 266 596 | - 55 122 | -20,68 |
| Autres services extérieurs | 210 915 | 251 631 | - 40 716 | -16,18 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 465 | 1 327 | 138 | 10,40 |
| Salaires et traitements | 148 180 | 186 472 | - 38 292 | -20,53 |
| Charges sociales | 35 094 | 57 531 | - 22 437 | -39,00 |
| Autres charges de personnels | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 376 316 | 309 423 | 66 893 | 21,62 |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 159 726 | - 159 726 | -100 |
| Autres charges | 7 415 | 22 182 | - 14 767 | -66,57 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 122 353 | 1 378 406 | - 256 053 | -18,58 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | 773 | - 773 | -100 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 183 852 | 1 392 882 | - 209 030 | -15,01 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 4 381 | - 4 381 | -100 |
| TOTAL GENERAL | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 | -15,27 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| Produits | | | | |
| . Bénévolat | | | | |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Dons en nature | | | | |
| Total | | | | |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Prestations | | | | |

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|----------------------|---|---|-----------|---|
| . Personnel bénévole | | | | |
| Total | | | | |

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|--|---|-------------|-----------|---|-----------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 79 | | 79 | 79 | |
| 20510100 MARQUE KMO | 79 | | 79 | 79 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Constructions | 2 957 767 | 493 945 | 2 463 821 | 2 651 451 | - 187 630 |
| 21310000 BATIMENTS | 264 169 | | 264 169 | 264 169 | |
| 21310100 TRAVAUX GROS OEUVRE BAT.B24 | 8 507 | | 8 507 | 8 507 | |
| 21310200 TRAV.GROS OEUV. BAT.24A ESP.EV | 77 644 | | 77 644 | 77 644 | |
| 21311200 TRAV.COVERT. BAT.B24A ESP.EV. | 41 209 | | 41 209 | 41 209 | |
| 21312100 TRAV.PEINTURE BAT.B24 | 16 650 | | 16 650 | 16 650 | |
| 21312200 TRAV.PEINTURE BAT.B24A ESP.EVE | 33 343 | | 33 343 | 33 343 | |
| 21312300 TRAV.PEINTURE BAT.B24A COLLOQ | 3 200 | | 3 200 | 3 200 | |
| 21313100 TRAV.CHAUFF.SANITAIRE BAT.B24 | 172 081 | | 172 081 | 172 081 | |
| 21313200 TRAV.CHAUF/SAN BAT.B24A ESP.EV | 55 764 | | 55 764 | 55 764 | |
| 21313300 TRAV.CHAUF/SAN BAT.B24A COLLOQ | 65 090 | | 65 090 | 65 090 | |
| 21314100 TRAV.CARRELAGE BAT.B24 | 4 991 | | 4 991 | 4 991 | |
| 21315100 TRAV.ELECTRICITE BAT.B24 | 90 578 | | 90 578 | 90 578 | |
| 21315200 TRAV.ELECTR.BAT.B24A ESPAC.EVE | 12 943 | | 12 943 | 12 943 | |
| 21315300 TRAV.ELECTRIC.BAT.B24A COLLOQ | 10 390 | | 10 390 | 10 390 | |
| 21316200 TRAV.SERRUR. BAT.B24A ESP.EVEN | 6 717 | | 6 717 | 6 717 | |
| 21317100 TRAV.MENUIS.BAT.B24 | 17 551 | | 17 551 | 17 551 | |
| 21317200 TRAV.MENUIS.BAT.B24A ESP.EVEN. | 107 086 | | 107 086 | 107 086 | |
| 21317300 TRAV.MENUIS.BAT.B24A COLLOQUES | 55 280 | | 55 280 | 55 280 | |
| 21318300 TRAV.PLATRERIE BAT.B24 COLLOQ. | 1 214 | | 1 214 | 1 214 | |
| 21352000 TRAVAUX CETIM | 643 306 | | 643 306 | 643 306 | |
| 21354200 TRAVAUX E2A | 1 270 055 | | 1 270 055 | 1 270 055 | |
| 28131000 AMORT.BATIMENTS | | 58 675 | -58 674 | -41 063 | - 17 611 |
| 28131010 AMORT. GROS OEUVRE BAT.B24 | | 1 241 | -1 241 | -958 | - 283 |
| 28131020 AMORT.GROS OEUVRE B24A ESP.EVE | | 12 067 | -12 067 | -9 479 | - 2 588 |
| 28131120 AMORT.COUVERTURE B24A ESP.EVEN | | 12 812 | -12 812 | -10 064 | - 2 748 |
| 28131210 AMORT. TRAV.PEINTURE B24 | | 7 290 | -7 290 | -5 625 | - 1 665 |
| 28131220 AMORT.TRAV.PEINTURE B24A ESP.E | | 15 467 | -15 467 | -12 133 | - 3 334 |
| 28131230 AMORT.TRAV.PEINTURE B24A COLLO | | 1 492 | -1 492 | -1 172 | - 320 |
| 28131310 AMORT.TRAV. CHAUF/SANIT.B24 | | 50 228 | -50 228 | -38 756 | - 11 472 |
| 28131320 AMORT.TRAV.CHAUF/SAN.B24A ESPA | | 17 336 | -17 336 | -13 619 | - 3 717 |
| 28131330 AMORT.TRAV.CHAUF/SAN.B24A COLL | | 20 236 | -20 236 | -15 896 | - 4 340 |
| 28131410 AMORT.TRAV.CARRELAGE B24 | | 1 457 | -1 457 | -1 124 | - 333 |
| 28131510 AMORT.TRAV.ELECTR. BAT B24 | | 25 297 | -25 297 | -19 259 | - 6 038 |
| 28131520 AMORT.TRAV.ELECTR.B24A ESP.EVE | | 3 789 | -3 789 | -2 926 | - 863 |
| 28131530 AMORT.TRAV.ELECTR.B24A COLLOQU | | 3 230 | -3 230 | -2 537 | - 693 |
| 28131620 AMORT.TRAV.SERRUR.B24A ESP.EVE | | 2 074 | -2 074 | -1 626 | - 448 |
| 28131710 AMORT.TRAV.MENUISERIE B24 | | 5 123 | -5 123 | -3 953 | - 1 170 |
| 28131720 AMORT.TRAV.MENUIS.B24A ESP.EVE | | 33 280 | -33 280 | -26 140 | - 7 140 |
| 28131730 AMORT.TRAV.MENUIS.B24A COLLOQU | | 17 186 | -17 186 | -13 501 | - 3 685 |
| 28131830 AMORT.TRAV.PLATRERIE B24A COLL | | 336 | -336 | -255 | - 81 |
| 28135200 AMORT. TRAVAUX CETIM | | 55 526 | -55 526 | -16 059 | - 39 467 |
| 28135420 AMORT. TVX E2A | | 149 804 | -149 804 | -70 171 | - 79 633 |
| Installations tech., matériel et outillage ind | 11 506 | 5 305 | 6 201 | 7 271 | - 1 070 |
| 21542000 MAT.INDUSTRIEL TECHLAB | 645 | | 645 | 645 | |
| 21571000 AGENC.ET AMENAGEMENT.MAT.E-NOV | 10 861 | | 10 861 | 10 861 | |
| 28154200 AMORT.MAT.INDUSTRIEL TECHLAB | | 645 | -645 | -645 | |
| 28157100 AMORT.AGCT ET AMENAGEMENTS | | 4 660 | -4 660 | -3 590 | - 1 070 |
| Autres immobilisations corporelles | 758 276 | 383 755 | 374 520 | 547 299 | - 172 779 |
| 21810000 PORTERIE CERAMIQUE PLANTE | 1 102 | | 1 102 | 1 102 | |
| 21810100 INSTALL. AGENCEMENTS | 3 200 | | 3 200 | | 3 200 |
| 21814200 INSTALL° AGENCEMENTS E2A | 32 112 | | 32 112 | 32 112 | |
| 21830000 MATERIEL INFORMATIQUE | 49 094 | | 49 094 | 40 458 | 8 636 |

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation |
|---|---|----------------|---|------------------|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| 21831000 MAT INFORMATIQUE E2A | 429 354 | | 429 354 | 429 354 | |
| 21832000 MT.BUREAU/INFO. TECHLAB | 13 285 | | 13 285 | 13 285 | |
| 21834000 MAT.BUREAU INFO. LN4 | 354 | | 354 | 354 | |
| 21835000 MAT.BUREAU INFO. LN5 | 2 551 | | 2 551 | 2 551 | |
| 21836000 MAT. BUREAU INFO.LN6 | 4 488 | | 4 488 | 4 488 | |
| 21837000 MAT. INFORMATIQUE LN7 | 17 478 | | 17 478 | 17 478 | |
| 21838000 MAT. INFORMATIQUE ECOLE DES DRONES | 1 469 | | 1 469 | 1 469 | |
| 21838100 MAT INFORMATIQUE LN8 S.ACM | 3 002 | | 3 002 | | 3 002 |
| 21840000 MOBILIER | 75 141 | | 75 141 | 75 141 | |
| 21841000 MOBILIER E2A | 116 766 | | 116 766 | 116 766 | |
| 21842000 MOBILIER LN7 | 8 880 | | 8 880 | 8 880 | |
| 28181000 AMORT.AGENCT AMENAGT DIVERS | | 1 014 | -1 014 | -793 | - 221 |
| 28181010 AMORT. INSTALL AGENCEMENTS | | 524 | -524 | | - 524 |
| 28183000 AMORT.MAT.INFORMATIQUE | | 28 569 | -28 569 | -21 245 | - 7 324 |
| 28183100 AMORT. MAT INFO. E2A INV | | 265 499 | -265 499 | -120 560 | - 144 939 |
| 28183200 AMORT.MAT.BUREAU/INFO TECHLAB | | 13 285 | -13 285 | -13 285 | |
| 28183400 AMORT MAT.BUREAU INFO LN4 | | 354 | -354 | -354 | |
| 28183500 AMORT.MAT.BUREAU INFO LN5 | | 2 551 | -2 551 | -2 551 | |
| 28183600 AMORT.MAT.BUREAU INFO LN6 | | 2 917 | -2 917 | -2 020 | - 897 |
| 28183700 AMORT. MAT INFO LN7 | | 10 457 | -10 457 | -4 631 | - 5 826 |
| 28183800 AMORT. MAT INFO ECOLE DRONES | | 861 | -861 | -371 | - 490 |
| 28183810 AMORT. MAT. INFORMATIQUE LN8 S.ACM | | 561 | -561 | | - 561 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | | 27 591 | -27 591 | -18 431 | - 9 160 |
| 28184100 AMORT. MOBILIER E2A INV. | | 27 653 | -27 653 | -11 754 | - 15 899 |
| 28184200 AMORT. MOBILIER LN7 | | 1 919 | -1 919 | -143 | - 1 776 |
| Immobilisations en cours | | | | 1 424 | - 1 424 |
| 23100000 IMMO.CORPOREL. EN COURS | | | | 1 424 | - 1 424 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 400 | | 400 | 400 | |
| 27110000 TITRES DE PARTICIPATION - ACT° | 400 | | 400 | 400 | |
| TOTAL (I) | 3 728 027 | 883 005 | 2 845 022 | 3 207 925 | - 362 903 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 9 884 | | 9 884 | | 9 884 |
| 40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSES | 9 884 | | 9 884 | | 9 884 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 140 025 | | 140 025 | 143 940 | - 3 915 |
| 41100000 CLIENTS | 76 625 | | 76 625 | 73 900 | 2 725 |
| 41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT | 63 400 | | 63 400 | 70 040 | - 6 640 |
| . Fournisseurs débiteurs | 151 | | 151 | 190 | - 39 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 151 | | 151 | 190 | - 39 |
| . Organismes sociaux | 4 817 | | 4 817 | | 4 817 |
| 43870000 PRODUITS A RECEVOIR | 4 817 | | 4 817 | | 4 817 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 890 | | 890 | 3 678 | - 2 788 |
| 44400000 ETAT - IMPOT SOCIETE | 890 | | 890 | 3 678 | - 2 788 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 38 879 | | 38 879 | 41 635 | - 2 756 |
| 44562010 TVA S/IMMO INVEST E2A | | | | 1 685 | - 1 685 |
| 44562100 TVA S/IMMO RET. GARANTIE | 850 | | 850 | 1 161 | - 311 |
| 44566200 TVA S/ RETENUE DE GARANTIE | 334 | | 334 | 334 | |
| 44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER | 10 251 | | 10 251 | 7 772 | 2 479 |
| 44580000 ETAT TVA A REGULARISER | 333 | | 333 | | 333 |
| 44586000 TVA SUR FACT. NON PARVENUES | 25 037 | | 25 037 | 30 683 | - 5 646 |
| 44587100 TVA SUR AVOIR A ETABLIR | 2 075 | | 2 075 | | 2 075 |
| . Autres | 97 056 | | 97 056 | 1 062 998 | - 965 942 |
| 44120700 SUBVEN° A RECEVOIR LN7 | | | | 112 816 | - 112 816 |
| 44120800 SUBVENT° A RECEVOIR LN8 | 96 908 | | 96 908 | | 96 908 |
| 44131000 REGION - SUBV° A RECEVOIR E42 | 60 | | 60 | 937 607 | - 937 547 |
| 44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR | | | | 11 820 | - 11 820 |
| 46700000 DEB ET CRED DIVERS - AUTRES | 88 | | 88 | 88 | |

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation |
|--|---|----------------|---|------------------|-------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | | | | 667 | - 667 |
| Disponibilités | 348 375 | | 348 375 | 593 099 | - 244 724 |
| 51210000 C/C CAISSE D-EPARGNE 24020348 | 17 742 | | 17 742 | 188 284 | - 170 542 |
| 51210100 BANQUE POPULAIRE | 74 039 | | 74 039 | 34 980 | 39 059 |
| 51211010 CSL C.E. 01090583023 02 | 69 242 | | 69 242 | 108 852 | - 39 610 |
| 51211020 Caisse Epargne CETIM | 826 | | 826 | 3 647 | - 2 821 |
| 51211030 CE ECOLE DES DRONES | 92 | | 92 | 92 | |
| 51211120 CAISSE EPARGNE LIV.A 6038710 | 56 500 | | 56 500 | 64 651 | - 8 151 |
| 51212000 Crédit Agricole E2A | 8 970 | | 8 970 | 141 729 | - 132 759 |
| 51213000 CREDIT AGRICOLE 067 | 50 165 | | 50 165 | 50 065 | 100 |
| 51214000 C.A.T. CREDIT AGRICOLE | 70 000 | | 70 000 | | 70 000 |
| 51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR | 800 | | 800 | 800 | |
| Charges constatées d'avance | 21 323 | | 21 323 | 7 822 | 13 501 |
| 48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE | 21 323 | | 21 323 | 7 822 | 13 501 |
| TOTAL (II) | 661 400 | | 661 400 | 1 853 361 | -1 191 961 |
| TOTAL ACTIF | 4 389 427 | 883 005 | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|-------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| . Report à nouveau | 140 520 | 136 138 | 4 382 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT. | 140 520 | 136 138 | 4 382 |
| . Résultat de l'exercice | -23 372 | 4 381 | - 27 753 |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvela | 2 855 269 | 3 215 755 | - 360 486 |
| 13110000 SUBVENTIONS D'INVEST. REGION | 750 000 | 750 000 | |
| 13120000 SUBVENTIONS D'INVEST. CCI | 20 976 | 20 976 | |
| 13120010 SUBVENTION CCI CETIM 750 K- | 716 650 | 716 650 | |
| 13120160 SUBVENTION INVEST. LN6 | 4 488 | 4 488 | |
| 13120700 SUB° INVEST LN7 | 26 358 | 26 358 | |
| 13130000 SUBV. INVEST.REGION 362K- | 351 815 | 351 815 | |
| 13131000 SUBV° INVEST. 1280 K- TVX E2A | 1 270 055 | 1 270 235 | - 180 |
| 13131100 SUBVENTION REGION 711 K- E2A | 568 262 | 567 963 | 299 |
| 13132000 SUVENT° INVEST ECOLE DRONES R2D2 | 1 469 | 1 469 | |
| 13133000 SUBVENTION LN8 S.ACM | 3 002 | | 3 002 |
| 13900000 QP SUBV.INVEST.INS. RESULT CCI | -20 976 | -20 976 | |
| 13910000 QP SUBV.INV.REGION 750 K- | -222 212 | -173 299 | - 48 913 |
| 13920010 QP SUBV° TVX CETIM | -55 526 | -16 059 | - 39 467 |
| 13920600 QP SUB° VIRE AU RESULT. LN6 | -2 917 | -2 020 | - 897 |
| 13920700 QP SUBV° LN7 | -12 377 | -4 774 | - 7 603 |
| 13930000 QP SUB° VIRE AU RESULT. REGION 362 K- | -104 475 | -76 566 | - 27 909 |
| 13931000 QP SUBVEN° TVX E2A | -149 804 | -70 171 | - 79 633 |
| 13931100 QP SUBV° E2A INVEST | -288 097 | -129 964 | - 158 133 |
| 13932000 QP SUBV° RESULTAT ECOLE DRONES | -861 | -371 | - 490 |
| 13933000 QP SUBVENT° LN8 S.ACM | -561 | | - 561 |
| TOTAL (I) | 2 972 417 | 3 356 274 | - 383 857 |
| TOTAL (II) | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| 19400000 FONDS DEDIES SUBV° CCI | 39 055 | 39 055 | |
| 19400200 FONDS DEDIES E2A | | 65 808 | - 65 808 |
| 19400300 FONDS DEDIES ECOLE DES DRONES | 21 453 | 34 673 | - 13 220 |
| 19400400 FONDS DEDIES TAXE APPRENTISSAGE | | 59 245 | - 59 245 |
| TOTAL (III) | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | 127 532 | 1 163 289 | -1 035 757 |
| 16411000 EMPRUNTS PGE 41 K- | 28 387 | 38 569 | - 10 182 |
| 16412000 EMPRUNT TRESO. 991 K- | | 991 000 | - 991 000 |
| 16510000 DEPOTS RECUS | 24 146 | 21 221 | 2 925 |
| 16870100 AVANCE CCI 150 K- | 75 000 | 112 500 | - 37 500 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 15 700 | 14 720 | 980 |
| 41910000 CLIENTS ACPTES RECUS HT | 2 800 | 1 800 | 1 000 |
| 41911000 CLIENTS ACPTES RECUS TTC | 450 | | 450 |
| 41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR | 12 450 | 12 920 | - 470 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 223 532 | 207 997 | 15 535 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 64 678 | 20 601 | 44 077 |
| 40810000 FOURN.FRES NON PARVENUES | 158 854 | 187 396 | - 28 542 |
| Autres dettes | 53 067 | 52 738 | 329 |
| 40470000 FOURN IMMO RETENUES GARANTIE | 2 004 | 2 004 | |
| 40470200 FOURN IMMO RG TRAVAUX CETIM | 5 101 | 6 966 | - 1 865 |
| 41100000 CLIENTS | 298 | 252 | 46 |
| 42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL | 862 | | 862 |
| 42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES | 2 567 | 4 857 | - 2 290 |
| 43100000 SECURITE SOCIALE | 11 541 | 3 317 | 8 224 |

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|--------------------------------------|--|--|-------------------|
| 43702000 VIASANTE Mutuelle | 167 | 253 | - 86 |
| 43703000 REUNICA RETRAITE | 2 655 | 714 | 1 941 |
| 43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER | 1 106 | 1 627 | - 521 |
| 44210000 ETAT - IMPOTS PAS | 424 | 221 | 203 |
| 44566000 TVA S/ABS | 1 542 | 1 756 | - 214 |
| 44570000 TVA COLLECTEE 20% | 12 646 | 11 915 | 731 |
| 44580000 ETAT TVA A REGULARISER | | 6 915 | - 6 915 |
| 44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR | 10 567 | 10 353 | 214 |
| 44863000 FORMA° CONTINUE A PAYER | 78 | 78 | |
| 46710000 SACD | 1 510 | 1 510 | |
| Produits constatés d'avance | 53 666 | 67 487 | - 13 821 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 53 666 | 67 487 | - 13 821 |
| TOTAL (IV) | 473 497 | 1 506 231 | -1 032 734 |
| TOTAL PASSIF | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |
| Engagements reçus | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation | % |
|--------------------------------------|---|--------------|---|---------|-----------|--------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Production vendue services | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 38 920 | 15,38 |
| 70600000 LOCATIONS ESPACES | 31 070 | | 31 070 | 47 931 | - 16 861 | -35,18 |
| 70601000 LOCATIONS EVENEMENTIEL | 67 923 | | 67 923 | 31 634 | 36 289 | 114,72 |
| 70610300 PRESTATIONS/SERVICES KM0 | 40 999 | | 40 999 | 58 137 | - 17 138 | -29,48 |
| 70610500 PREST.CONTRIBUTION ECOSY | 46 019 | | 46 019 | 40 200 | 5 819 | 14,48 |
| 70611000 LOCATION KM0 CAMPUS - EC | 48 624 | | 48 624 | 24 312 | 24 312 | 100,00 |
| 70611200 LOCATION CETIM | 18 485 | | 18 485 | 7 500 | 10 985 | 146,47 |
| 70640000 PRESTATIONS PARRAINAGE | 38 854 | | 38 854 | 34 340 | 4 514 | 13,15 |
| 70640100 SPONSORING | | | | 9 000 | - 9 000 | -100 |
| Montants nets produits d'exp | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 38 920 | 15,38 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|-------------------|---|---------------|---|
| Autres produits d'exploitation | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 189 575 | -1 309 425 | 1 499 000 | 114,48 | |
| 74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 10 699 | 23 333 | - 12 634 | -54,15 | |
| 74020010 SUBVEN° CCI TVX CETIM FRAIS ANNEXES | | 30 270 | - 30 270 | -100 | |
| 74030100 SUBVENTION E2A FONCTIONNEMENT | | -1 492 062 | 1 492 062 | -100 | |
| 74031000 SUBVEN° TVX E2A FRAIS ANNEXES | | 5 185 | - 5 185 | -100 | |
| 74032000 SUBVENTION E2A INVESTISSEMENT FRAIS | -118 | 89 856 | - 89 974 | -100,13 | |
| 74047000 SUBVENTION LN7 | | -26 358 | 26 358 | -100 | |
| 74048000 SUBVENTION LN8 S.ACM | 178 994 | 11 820 | 167 174 | N/S | |
| 74060000 SUBVENTION ECOLE DES DRONES | | 48 531 | - 48 531 | -100 | |
| Cotisations | 81 570 | 79 230 | 2 340 | 2,95 | |
| 75650000 ADHESIONS E-NOV CAMPUS | 100 | 80 | 20 | 25,00 | |
| 75660000 ADHESIONS CLUB DES LOCOMOTIVES | 81 470 | 77 428 | 4 042 | 5,22 | |
| 75660900 ADHES° CLUB LOCOMOTIVES HORS UE | | 1 722 | - 1 722 | -100 | |
| Produits liés à des financements réglementaires | 138 273 | 1 952 982 | -1 814 709 | -92,92 | |
| 78940000 REPRISE FONDS DEDIES | 138 273 | 1 952 982 | - 1 814 709 | -92,92 | |
| Autres produits | 308 | 129 | 179 | 138,76 | |
| 75800000 PRODUITS GESTION COURANTE | 308 | 129 | 179 | 138,76 | |
| Transfert de charges | 88 872 | 60 482 | 28 390 | 46,94 | |
| 79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION | | 850 | - 850 | -100 | |
| 79160000 CHARGES S/LOCATIONS | 69 268 | 59 632 | 9 636 | 16,16 | |
| 79160100 REFACTURATION TAXE FONCIERE | 19 604 | | 19 604 | N/S | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | 498 598 | 783 398 | - 284 800 | -36,35 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 790 572 | 1 036 452 | - 245 880 | -23,72 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | 4 912 | 59 245 | - 54 333 | -91,71 | |
| 75510100 CONTRIBUTION TAXE APPRENTISSAGE | 4 912 | 59 245 | - 54 333 | -91,71 | |
| Produits financiers | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 392 | 494 | 898 | 181,78 | |
| 76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS | 1 392 | 494 | 898 | 181,78 | |
| Total des produits financiers (III) | 1 392 | 494 | 898 | 181,78 | |
| Produits exceptionnels | | | | | |
| Sur opérations en capital | 363 605 | 301 073 | 62 532 | 20,77 | |
| 77700000 QP SUBV.INVEST.VIREE RESULTAT | 363 605 | 301 073 | 62 532 | 20,77 | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | 363 605 | 301 073 | 62 532 | 20,77 | |

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|------------------|---------------|
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | 1 160 480 | 1 397 264 | - 236 784 | -16,95 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | -23 372 | | - 23 372 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 | -15,27 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats non stockés | 131 494 | 123 517 | 7 977 | 6,46 |
| 60410000 ETUDE/PREST.SERVICE INFRA | | 2 188 | - 2 188 | -100 |
| 60411000 ETUDE/PREST EVENEMENTS | 9 930 | | 9 930 | N/S |
| 60417000 PRESTATIONS LN7 | | 68 530 | - 68 530 | -100 |
| 60418000 PRESTATIONS LN8 SACM | 70 970 | 1 524 | 69 446 | N/S |
| 60450000 ETUDE/PRES.SERVICE CLUB LOCOMO | 10 599 | 1 650 | 8 949 | 542,36 |
| 60460000 PRESTA° ECOLE DES DRONES | 1 380 | 6 240 | - 4 860 | -77,88 |
| 60611000 FOURNITURES/EAU/GAZ/ELEC INFRA | | 2 835 | - 2 835 | -100 |
| 60611310 ELECTRICITE E2A | | 10 847 | - 10 847 | -100 |
| 60611320 ELECTRICITE CETIM | | 12 240 | - 12 240 | -100 |
| 60611500 ELECTRICITE BAT. B24 | 23 093 | | 23 093 | N/S |
| 60630000 PETITS EQUIPEMENTS INFRA | 9 608 | 2 310 | 7 298 | 315,93 |
| 60630500 PETITS EQUIPEMENTS CLUB LOCOS | | 67 | - 67 | -100 |
| 60630600 PETITS EQUIPEMENTS EVENEMENTS | | 449 | - 449 | -100 |
| 60632700 PETITS EQUIPEMENTS LN7 | | 836 | - 836 | -100 |
| 60632800 PETITS EQUIPEMENTS S.ACM | 3 808 | | 3 808 | N/S |
| 60634200 PETITS EQUIPEMENTS E2A INV | | 6 385 | - 6 385 | -100 |
| 60634210 PETIT EQUIPEMENT E2A | | 1 459 | - 1 459 | -100 |
| 60641000 FOURNITURES ADM. INFRA | 1 230 | 1 876 | - 646 | -34,43 |
| 60641200 FOURNITURES ADM. E2A | | 363 | - 363 | -100 |
| 60641600 FOURNITURES ADMINIS CLUB LOCOS | | 53 | - 53 | -100 |
| 60642700 FOURNITURES ADMIN. LN7 | | 3 666 | - 3 666 | -100 |
| 60642800 FOURNITURES ADMINISTRATIVES S.ACM | 875 | | 875 | N/S |
| Services extérieurs | 211 474 | 266 596 | - 55 122 | -20,68 |
| 61110100 SOUS-TRAITANCE SECURITE INFRA | 5 959 | 4 738 | 1 221 | 25,77 |
| 61110110 SOUTS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE | 40 230 | 4 875 | 35 355 | 725,23 |
| 61110200 SOUS-TRAITANCE SECURITE E2A | | 13 811 | - 13 811 | -100 |
| 61323000 LOC. KM0 EVENEMENTIEL BEFA | 52 500 | 51 544 | 956 | 1,85 |
| 61324000 LOC. KM0 TRAVAUX CETIM | | 6 087 | - 6 087 | -100 |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 1 488 | | 1 488 | N/S |
| 61350400 LOCAT° MOBILIERES INCUBAT°/FIL | | 307 | - 307 | -100 |
| 61350500 LOCATIONS ACTRICITY INFRA. | 3 916 | | 3 916 | N/S |
| 61350600 LOCATION MOBILIERES EVENEMENTS | 1 176 | 2 369 | - 1 193 | -50,36 |
| 61351700 LOCATIONS MOBILIERES LN7 | | 5 075 | - 5 075 | -100 |
| 61351800 LOCATIONS LN8 | 6 575 | 7 973 | - 1 398 | -17,53 |
| 61405000 CHARGES LOC.INFRA. TF | 27 890 | 27 433 | 457 | 1,67 |
| 61423000 CH.LOC KM0 B24 - B24A | 18 001 | 61 235 | - 43 234 | -70,60 |
| 61424000 CH.LOC KM0 TRAVAUX CETIM | | 2 313 | - 2 313 | -100 |
| 61425000 CH.LOC KM0 F110 - FA14 | 387 | | 387 | N/S |
| 61520000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER | 366 | | 366 | N/S |
| 61520100 ENTRETIEN SUR BIEN IMMO EVENEMENT | 5 759 | 4 647 | 1 112 | 23,93 |
| 61520200 ENTRETIEN LOCAUX E2A | | 14 376 | - 14 376 | -100 |
| 61520500 ENTRETIEN ET REPARATION INFRA. | 704 | | 704 | N/S |
| 61520600 ENTRETIEN SUR ESPACES LOUES | 1 061 | 1 047 | 14 | 1,34 |
| 61527000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMO LN7 | | 2 115 | - 2 115 | -100 |
| 61528000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMO LN8 | | 1 800 | - 1 800 | -100 |
| 61529000 ENTRETIEN SUR BIEN IMMO S.ACM | 9 526 | | 9 526 | N/S |
| 61550000 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER | 293 | 224 | 69 | 30,80 |
| 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 7 507 | 3 536 | 3 971 | 112,30 |
| 61561100 MAINTENANCE GENERALE | 13 208 | 30 232 | - 17 024 | -56,31 |
| 61561200 MAINTENANCE INFO E2A | | 2 581 | - 2 581 | -100 |
| 61561800 MAINTENANCE INFO.LN7 | | 3 570 | - 3 570 | -100 |
| 61561900 MAINTENANCE INFO ECOLE DES DRONES | | 163 | - 163 | -100 |
| 61562000 MAINTENANCE INFO S.ACM | 1 510 | | 1 510 | N/S |
| 61605000 PRIME D'ASSURANCE INFRA. | 2 656 | 1 871 | 785 | 41,96 |
| 61606000 ASSURANCE ESPACE LOUE | 209 | 194 | 15 | 7,73 |
| 61607000 ASSURANCE E2A | 8 659 | 8 556 | 103 | 1,20 |

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|---|-----------------|---------------|
| 61630000 ASSUR RC DIRIGEANT | 935 | 811 | 124 | 15,29 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE INFRA | | 195 | - 195 | -100 |
| 61850000 FRAIS COLLOQUES ET SEMINAIRES | | 1 919 | - 1 919 | -100 |
| 61851000 FRAIS COLLOQUES ET SEMINAIRES CLUB LOCO | 958 | | 958 | N/S |
| 61854200 FRAIS FORMATION E2A | | 1 000 | - 1 000 | -100 |
| Autres services extérieurs | 210 915 | 251 631 | - 40 716 | -16,18 |
| 62210000 HONORAIRES PR PARTICIPATION | 78 000 | 78 000 | | 0,00 |
| 62260000 HONORAIRES | 26 257 | 32 795 | - 6 538 | -19,94 |
| 62260100 HONORAIRES E2A INVEST. | | 29 258 | - 29 258 | -100 |
| 62260700 HONORAIRES LN7 | | 29 610 | - 29 610 | -100 |
| 62260800 HONORAIRES LN8 S.ACM | 20 490 | 2 200 | 18 290 | 831,36 |
| 62261000 HONORAIRES GEST° ECOSYTEME | 37 965 | | 37 965 | N/S |
| 62262000 HONORAIRES DIVERS | 1 500 | | 1 500 | N/S |
| 62301000 COMMUNIC° ANIMA° - EVENEM. | | 4 390 | - 4 390 | -100 |
| 62305000 COMMUNICATION INFRA | 15 495 | 119 | 15 376 | N/S |
| 62310100 FRAIS COMMUNICA° E2A | | 234 | - 234 | -100 |
| 62310110 COMMUNICATION E2A INVEST. | | 34 216 | - 34 216 | -100 |
| 62310200 FRAIS COMMUNICA° ECOLE DRONES | | 7 456 | - 7 456 | -100 |
| 62317000 COMMUNICATION S.ACM | 332 | | 332 | N/S |
| 62330000 FOIRES ET EXPOSITION | 874 | 741 | 133 | 17,95 |
| 62340000 CADEAUX | 1 700 | 430 | 1 270 | 295,35 |
| 62341000 CADEAUX E2A | | 60 | - 60 | -100 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 328 | | 328 | N/S |
| 62510500 FRAIS DEPLACEMENTS | 3 617 | 1 198 | 2 419 | 201,92 |
| 62511600 FRAIS DE DEPLACEMENT LOCOMOTIV | 834 | 5 979 | - 5 145 | -86,05 |
| 62512700 FRAIS DEPLACEMENT LN7 | | 134 | - 134 | -100 |
| 62512800 FRAIS DE DEPLACEMENT S.ACM LN8 | 946 | | 946 | N/S |
| 62513000 FRAIS DE DEPLACEMENT E2A | | 116 | - 116 | -100 |
| 62560000 MISSIONS | | 113 | - 113 | -100 |
| 62570000 RECEPTIONS | 583 | 39 | 544 | N/S |
| 62570500 RECEPTIONS INFRASTRUCTURE | 6 542 | 1 513 | 5 029 | 332,39 |
| 62571600 RECEPTION CLUB DES LOCOMOTIVES | 3 673 | 5 888 | - 2 215 | -37,62 |
| 62572700 RECEPTION LN7 | | 1 833 | - 1 833 | -100 |
| 62572800 RECEPTIONS LN8 - SACM | 346 | | 346 | N/S |
| 62573000 RECEPTION E2A | | 983 | - 983 | -100 |
| 62574000 RECEPTION EVENEMENTS | 443 | | 443 | N/S |
| 62610500 FRAIS POSTAUX INFRASTRUCTURE | 949 | 117 | 832 | 711,11 |
| 62611600 FRAIS POSTAUX E2A PISCI. | | 36 | - 36 | -100 |
| 62612700 FRAIS POSTAUX LN7 | | 20 | - 20 | -100 |
| 62612800 FRAIS POSTAUX LN8 SACM | 24 | | 24 | N/S |
| 62620100 FRAIS TELECOM ESPACE LOUE | | 156 | - 156 | -100 |
| 62620200 FRAIS TELECOM E2A | | 2 261 | - 2 261 | -100 |
| 62620500 FRAIS TELECOM. INTERNET INFRA. | 8 138 | 3 848 | 4 290 | 111,49 |
| 62621700 FRAIS TELECOM LN7 | | 3 652 | - 3 652 | -100 |
| 62622100 FRAIS POSTAUX CLUB DES LOCOS | 7 | | 7 | N/S |
| 62624200 FRAIS TELECOM E2A INVEST | | 1 201 | - 1 201 | -100 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS | 1 391 | 2 046 | - 655 | -32,01 |
| 62780000 AUTR.FRAIS /PRESTATIONS DE SERVICES | 20 | 20 | | 0,00 |
| 62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS | 460 | 970 | - 510 | -52,58 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 465 | 1 327 | 138 | 10,40 |
| 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE | 365 | 336 | 29 | 8,63 |
| 63122000 TAXE APPRENTISSAGE LN | | 136 | - 136 | -100 |
| 63330000 FORM.PROF.CONTINUE | 1 100 | 177 | 923 | 521,47 |
| 63332000 FORMA° CONTINUE LN | | 677 | - 677 | -100 |
| Salaires et traitements | 148 180 | 186 472 | - 38 292 | -20,53 |
| 64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL | 144 218 | 42 480 | 101 738 | 239,50 |
| 64110100 REMUNERATIONS E2A | | 75 750 | - 75 750 | -100 |
| 64110200 SALAIRES LN | | 57 555 | - 57 555 | -100 |
| 64120000 CONGES PAYES | -2 290 | 2 775 | - 5 065 | -182,52 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 5 767 | 7 267 | - 1 500 | -20,64 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES | 485 | 646 | - 161 | -24,92 |

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|--|--|------------------|---------------|
| Charges sociales | 35 094 | 57 531 | - 22 437 | -39,00 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 20 616 | 2 873 | 17 743 | 617,58 |
| 64510100 COTISA° URSSAF E2A | | 21 355 | - 21 355 | -100 |
| 64510200 URSSAF LN | | 9 403 | - 9 403 | -100 |
| 64520000 COTISA° MUTUELLES ET PREV | 1 549 | 659 | 890 | 135,05 |
| 64520100 COTISA° MUTUELLE ET PREV. E2A | | 1 419 | - 1 419 | -100 |
| 64520200 MUTUELLE ET PREV LN | | 608 | - 608 | -100 |
| 64530000 COTISATIONS RETRAITE | 6 219 | 1 938 | 4 281 | 220,90 |
| 64530100 COTISA° RETRAITE E2A | | 6 933 | - 6 933 | -100 |
| 64530200 RETRAITE LN | | 2 458 | - 2 458 | -100 |
| 64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI | 6 195 | 2 808 | 3 387 | 120,62 |
| 64540100 COTISA° POLE EMPLOI E2A | | 3 178 | - 3 178 | -100 |
| 64540200 POLE EMPLOI LN | | 1 661 | - 1 661 | -100 |
| 64580000 CH.SOC./CONGES PAYES | -521 | 932 | - 1 453 | -155,90 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL INFRA | 1 037 | 779 | 258 | 33,12 |
| 64750100 MEDECINE TRAVAIL E2A | | 528 | - 528 | -100 |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 159 726 | - 159 726 | -100 |
| 68940000 ENGAGEMENT RESTANT A REALISER | | 159 726 | - 159 726 | -100 |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 376 316 | 309 423 | 66 893 | 21,62 |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO. E-NOV | 96 378 | 90 879 | 5 499 | 6,05 |
| 68112420 DOTATION AMORT. E2A INV. | 160 838 | 132 314 | 28 524 | 21,56 |
| 68112421 DOTATIONS AMORT TVX E2A | 79 633 | 70 171 | 9 462 | 13,48 |
| 68112500 DOTA° AMORT. TVX CETIM | 39 468 | 16 059 | 23 409 | 145,77 |
| Autres charges | 7 415 | 22 182 | - 14 767 | -66,57 |
| 65440000 PERTES CREANCES IRR EXOS ANTERIEURS | 700 | | 700 | N/S |
| 65800000 CHARGES GESTION COURANTE | 6 715 | 5 621 | 1 094 | 19,46 |
| 65810000 FRAIS DIVERS TVX E2A | | 6 932 | - 6 932 | -100 |
| 65810200 FRAIS DIVERS TRAVAUX CETIM | | 9 630 | - 9 630 | -100 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 122 353 | 1 378 406 | - 256 053 | -18,58 |
| Charges financières | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| 66110000 INTERETS EMPRUNT 991K- | 20 298 | 13 130 | 7 168 | 54,59 |
| 66116000 INTERETS EMPRUNT PGE 41K- | 420 | 574 | - 154 | -26,83 |
| Total des charges financières (III) | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations en capital | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| 67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Impôts sur les sociétés (X) | | 773 | - 773 | -100 |
| 69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES | | 773 | - 773 | -100 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 183 852 | 1 392 882 | - 209 030 | -15,01 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 4 381 | - 4 381 | -100 |
| TOTAL GENERAL | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 | -15,27 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 506 421,74 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 23 371,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/01/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 79 | | | 79 |
| Immobilisations corporelles | 3 714 135 | 14 838 | | 3 727 548 |
| Immobilisations financières | 400 | | | 400 |
| TOTAL | 3 714 614 | 14 838 | | 3 728 027 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | 220 086 | 68 529 | | 288 615 |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | 86 230 | 119 100 | | 205 330 |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 4 235 | 1 070 | | 5 305 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 793 | 745 | | 1 538 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 165 017 | 160 037 | | 325 054 |
| Emballage récupérables et divers | 30 328 | 26 834 | | 57 163 |
| TOTAL II | 506 689 | 376 316 | | 883 005 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 506 689 | 376 316 | | 883 005 |

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 140 025 | 140 025 | |
| Autres créances | 141 794 | 141 794 | |
| Charges constatées d'avance | 21 323 | 21 323 | |
| TOTAL | 303 141 | 303 141 | |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | 63 400 |
| Subventions/financements | 96 968 |
| Autres produits à recevoir | 4 817 |
| TOTAL | 165 185 |

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

| Variation des fonds dédiés | A l'ouverture | Reports | Utilisations : Montant global | Utilisations : Dont remboursements | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|----------------------------|----------------|---------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
| Subvention CCI | 39 055 | | | | | 39 055 | 39 055 |
| E2A | 65 808 | | 65 808 | | | | |
| Ecole des drones | 34 673 | | 13 220 | | | 21 453 | |
| Taxe d'apprentissage | 59 245 | | 59 245 | | | | |
| TOTAL | 198 781 | | 138 273 | | | 60 508 | 39 055 |

Subventions d'investissement

Subventions

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | A l'ouverture | Nouvelle subvention de l'exercice | Annulation de l'exercice | A la clôture |
|------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------|
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 750 000 | | | 750 000 |
| CCI ALSACE | MATERIEL | 20 976 | | | 20 976 |
| CCI ALSACE | TRAVAUX | 716 650 | | | 716 650 |
| REGION GRAND EST - LN6 | MATERIEL | 4 488 | | | 4 488 |
| REGION GRAND EST - LN7 | MATERIEL | 26 358 | | | 26 358 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 351 815 | | | 351 815 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 1 270 235 | | 181 | 1 270 055 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | 567 963 | 298 | | 568 262 |
| VILLE DE MULHOUSE | EQUIPEMENT | 1 469 | | | 1 469 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | | 3 002 | | 3 002 |
| TOTAL | | 3 709 955 | 3 300 | 181 | 3 713 074 |

Reprises

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | A l'ouverture | Quote-part virée au résultat de l'exercice | Reprise de l'exercice | A la clôture |
|------------------------|------------------------|----------------|--|-----------------------|----------------|
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 173 299 | 48 912 | | 222 212 |
| CCI ALSACE | MATERIEL | 20 976 | | | 20 976 |
| CCI ALSACE | TRAVAUX | 16 059 | 39 468 | | 55 526 |
| REGION GRAND EST - LN6 | MATERIEL | 2 020 | 898 | | 2 917 |
| REGION GRAND EST - LN7 | MATERIEL | 4 774 | 7 602 | | 12 377 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 76 566 | 27 910 | | 104 475 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 70 171 | 79 633 | | 149 804 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | 129 964 | 158 133 | | 288 097 |
| VILLE DE MULHOUSE | EQUIPEMENT | 371 | 490 | | 861 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | | 561 | | 561 |
| TOTAL | | 494 200 | 363 605 | | 857 805 |

Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Etablissements de crédit | 28 387 | 10 257 | 18 130 | |
| Dettes financières diverses | 99 146 | 61 646 | 37 500 | |
| Fournisseurs | 223 532 | 223 532 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 44 155 | 44 155 | | |
| Dettes sur immobilisations | 7 104 | 7 104 | | |
| Autres dettes | 14 257 | 14 257 | | |
| Produits constatés d'avance | 53 666 | 53 666 | | |
| TOTAL | 470 247 | 414 617 | 55 630 | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 158 854 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 751 |
| Autres dettes | 12 450 |
| TOTAL | 175 054 |

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

| | Net |
|--|----------------|
| Produits exceptionnels | 363 605 |
| QP subvention d'investissement virée au résultat | 363 605 |
| Produits de cession des éléments d'actif | |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Charges exceptionnelles | 40 781 |
| Sur opérations de gestion | 40 781 |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés | |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | |
| Résultat exceptionnel | 322 824 |

La subvention LN7 de l'Europe n'a pas été accordée pour la totalité. La subvention à recevoir s'élevait à 112 816 euros au 30.09.2022. Ont été versées au cours de l'exercice 72 035 euros. Une charge exceptionnelle a été comptabilisée pour 40 781 euros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

L'association a souscrit le 5 aout 2021 un emprunt de 991 000 €, auprès du Crédit Agricole, garanti par une cession de créance Dailly.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 304 euros.

E-NOV CAMPUS

**30 rue François Spoerry
68100 MULHOUSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30/09/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 30/09/2023

A l'assemblée générale de l'Association E-NOV CAMPUS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association E-NOV CAMPUS relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes notamment assurés :

- Du traitement correct dans la comptabilité des subventions d'exploitations et d'investissements
- Du traitement correct des fonds dédiés

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mulhouse, le 14 mars 2024

Le commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar

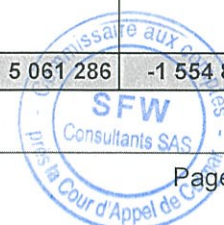


Jean-Christophe DENNI

Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | | Variation |
|---|---|----------------|---|------------------|-------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 79 | | 79 | 79 | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | 2 957 767 | 493 945 | 2 463 821 | 2 651 451 | - 187 630 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 11 506 | 5 305 | 6 201 | 7 271 | - 1 070 |
| Autres immobilisations corporelles | 758 276 | 383 755 | 374 520 | 547 299 | - 172 779 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | 1 424 | - 1 424 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 400 | | 400 | 400 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 728 027 | 883 005 | 2 845 022 | 3 207 925 | - 362 903 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 9 884 | | 9 884 | | 9 884 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 140 025 | | 140 025 | 143 940 | - 3 915 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 151 | | 151 | 190 | - 39 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 4 817 | | 4 817 | | 4 817 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 890 | | 890 | 3 678 | - 2 788 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 38 879 | | 38 879 | 41 635 | - 2 756 |
| . Autres | 97 056 | | 97 056 | 1 062 998 | - 965 942 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Disponibilités | 348 375 | | 348 375 | 593 099 | - 244 724 |
| Charges constatées d'avance | 21 323 | | 21 323 | 7 822 | 13 501 |
| TOTAL (II) | 661 400 | | 661 400 | 1 853 361 | -1 191 961 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 4 389 427 | 883 005 | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |



Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|-------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 140 520 | 136 138 | 4 382 |
| . Résultat de l'exercice | -23 372 | 4 381 | - 27 753 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| . Apports | | | |
| . Legs et donations | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| . Ecart de réévaluation | | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 2 855 269 | 3 215 755 | - 360 486 |
| . Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 2 972 417 | 3 356 274 | - 383 857 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 60 508 | 198 781 | - 138 273 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 127 532 | 1 163 289 | -1 035 757 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 15 700 | 14 720 | 980 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 223 532 | 207 997 | 15 535 |
| Autres | 53 067 | 52 738 | 329 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | 53 666 | 67 487 | - 13 821 |
| TOTAL (IV) | 473 497 | 1 506 231 | -1 032 734 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 3 506 422 | 5 061 286 | -1 554 864 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association

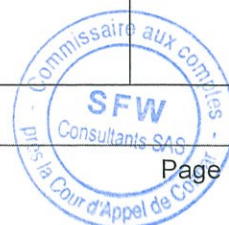
Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|--------------|---|------------------|------------------|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | |
| Production vendue services | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 38 920 |
| Montants nets produits d'expl. | 291 974 | | 291 974 | 253 054 | 15,38 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 189 575 | -1 309 425 | 1 499 000 |
| Cotisations | | | 81 570 | 79 230 | 2 340 |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 138 273 | 1 952 982 | -1 814 709 |
| Autres produits | | | 308 | 129 | 179 |
| Reprise de provisions | | | | | |
| Transfert de charges | | | 88 872 | 60 482 | 28 390 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 498 598 | 783 398 | - 284 800 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 790 572 | 1 036 452 | - 245 880 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) | | | 4 912 | 59 245 | - 54 333 |
| Produits financiers | | | | | |
| De participations | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 392 | 494 | 898 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 1 392 | 494 | 898 |
| Produits exceptionnels | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | 363 605 | 301 073 | 62 532 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 363 605 | 301 073 | 62 532 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 1 160 480 | 1 397 264 | - 236 784 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -23 372 | | - 23 372 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 |



Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois) | Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|------------------|---------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Autres achats non stockés | 131 494 | 123 517 | 7 977 | 6,46 |
| Services extérieurs | 211 474 | 266 596 | - 55 122 | -20,68 |
| Autres services extérieurs | 210 915 | 251 631 | - 40 716 | -16,18 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 465 | 1 327 | 138 | 10,40 |
| Salaires et traitements | 148 180 | 186 472 | - 38 292 | -20,53 |
| Charges sociales | 35 094 | 57 531 | - 22 437 | -39,00 |
| Autres charges de personnels | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 376 316 | 309 423 | 66 893 | 21,62 |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 159 726 | - 159 726 | -100 |
| Autres charges | 7 415 | 22 182 | - 14 767 | -66,57 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 122 353 | 1 378 406 | - 256 053 | -18,58 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | 20 718 | 13 704 | 7 014 | 51,18 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 40 781 | | 40 781 | N/S |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | 773 | - 773 | -100 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 183 852 | 1 392 882 | - 209 030 | -15,01 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | 4 381 | - 4 381 | -100 |
| TOTAL GENERAL | 1 183 852 | 1 397 264 | - 213 412 | -15,27 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| Produits | | | | |
| . Bénévolat | | | | |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Dons en nature | | | | |
| Total | | | | |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Prestations | | | | |



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 506 421,74 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 23 371,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/01/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 79 | | | 79 |
| Immobilisations corporelles | 3 714 135 | 14 838 | | 3 727 548 |
| Immobilisations financières | 400 | | | 400 |
| TOTAL | 3 714 614 | 14 838 | | 3 728 027 |

Amortissements

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|----------------|------------|----------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | 220 086 | 68 529 | | 288 615 |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | 86 230 | 119 100 | | 205 330 |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 4 235 | 1 070 | | 5 305 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 793 | 745 | | 1 538 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 165 017 | 160 037 | | 325 054 |
| Emballage récupérables et divers | 30 328 | 26 834 | | 57 163 |
| TOTAL II | 506 689 | 376 316 | | 883 005 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 506 689 | 376 316 | | 883 005 |

Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 140 025 | 140 025 | |
| Autres créances | 141 794 | 141 794 | |
| Charges constatées d'avance | 21 323 | 21 323 | |
| TOTAL | 303 141 | 303 141 | |

Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | 63 400 |
| Subventions/financements | 96 968 |
| Autres produits à recevoir | 4 817 |
| TOTAL | 165 185 |



Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

| Variation des fonds dédiés | A l'ouverture | Reports | Utilisations : Montant global | Utilisations : Dont remboursements | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|----------------------------|----------------|---------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
| Subvention CCI | 39 055 | | | | | 39 055 | 39 055 |
| E2A | 65 808 | | 65 808 | | | | |
| Ecole des drones | 34 673 | | 13 220 | | | 21 453 | |
| Taxe d'apprentissage | 59 245 | | 59 245 | | | | |
| TOTAL | 198 781 | | 138 273 | | | 60 508 | 39 055 |

Subventions d'investissement

Subventions

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | A l'ouverture | Nouvelle subvention de l'exercice | Annulation de l'exercice | A la clôture |
|------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------|
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 750 000 | | | 750 000 |
| CCI ALSACE | MATERIEL | 20 976 | | | 20 976 |
| CCI ALSACE | TRAVAUX | 716 650 | | | 716 650 |
| REGION GRAND EST - LN6 | MATERIEL | 4 488 | | | 4 488 |
| REGION GRAND EST - LN7 | MATERIEL | 26 358 | | | 26 358 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 351 815 | | | 351 815 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 1 270 235 | | 181 | 1 270 055 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | 567 963 | 298 | | 568 262 |
| VILLE DE MULHOUSE | EQUIPEMENT | 1 469 | | | 1 469 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | | 3 002 | | 3 002 |
| TOTAL | | 3 709 955 | 3 300 | 181 | 3 713 074 |

Reprises

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | A l'ouverture | Quote-part virée au résultat de l'exercice | Reprise de l'exercice | A la clôture |
|------------------------|------------------------|----------------|--|-----------------------|----------------|
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 173 299 | 48 912 | | 222 212 |
| CCI ALSACE | MATERIEL | 20 976 | | | 20 976 |
| CCI ALSACE | TRAVAUX | 16 059 | 39 468 | | 55 526 |
| REGION GRAND EST - LN6 | MATERIEL | 2 020 | 898 | | 2 917 |
| REGION GRAND EST - LN7 | MATERIEL | 4 774 | 7 602 | | 12 377 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 76 566 | 27 910 | | 104 475 |
| REGION GRAND EST | TRAVAUX | 70 171 | 79 633 | | 149 804 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | 129 964 | 158 133 | | 288 097 |
| VILLE DE MULHOUSE | EQUIPEMENT | 371 | 490 | | 861 |
| REGION GRAND EST | EQUIPEMENT | | 561 | | 561 |
| TOTAL | | 494 200 | 363 605 | | 857 805 |

Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Etablissements de crédit | 28 387 | 10 257 | 18 130 | |
| Dettes financières diverses | 99 146 | 61 646 | 37 500 | |
| Fournisseurs | 223 532 | 223 532 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 44 155 | 44 155 | | |
| Dettes sur immobilisations | 7 104 | 7 104 | | |
| Autres dettes | 14 257 | 14 257 | | |
| Produits constatés d'avance | 53 666 | 53 666 | | |
| TOTAL | 470 247 | 414 617 | 55 630 | |

Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 158 854 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 751 |
| Autres dettes | 12 450 |
| TOTAL | 175 054 |



Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels*

| | Net |
|--|----------------|
| Produits exceptionnels | 363 605 |
| QP subvention d'investissement virée au résultat | 363 605 |
| Produits de cession des éléments d'actif | |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Charges exceptionnelles | 40 781 |
| Sur opérations de gestion | 40 781 |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés | |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | |
| Résultat exceptionnel | 322 824 |

La subvention LN7 de l'Europe n'a pas été accordée pour la totalité. La subvention à recevoir s'élevait à 112 816 euros au 30.09.2022. Ont été versées au cours de l'exercice 72 035 euros. Une charge exceptionnelle a été comptabilisée pour 40 781 euros.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements hors bilan

L'association a souscrit le 5 aout 2021 un emprunt de 991 000 €, auprès du Crédit Agricole, garanti par une cession de créance Dailly.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 304 euros.

