

ASSOCIATION LE MOULIN DIGITAL

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

8 AVENUE DE LA GARE

26300 ALIXAN

SIRET : 82453945600023



IN EXTENSO VALENCE

ZAC de Briffaut Est

26000 VALENCE

Tél : 04 75 58 74 01

Fax : 04 75 58 17 87

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Contributions volontaires en nature	18
Effectif moyen	19
Engagements financiers	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

Votre année
en résumé

Clôture : 31/12/2023



LE MOULIN DIGITAL

en quelques chiffres

TOTAL RESSOURCES
8 % Augmentation de 55 K€

742 K€

RESULTAT
% des ressources

-6 K€

FONDS DE ROULEMENT

410 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

27 K€

TRESORERIE

383 K€

FONDS PROPRES

409 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-18 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' LE MOULIN DIGITAL relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	579 883 €
Produits d'exploitation :	741 916 €
Résultat net Comptable :	-5 765 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Valence

Le 02/04/2024

M Simon FRANCON

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				51 325
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	85 483	79 510	5 973	8 484
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	25 000		25 000	25 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 206		7 206	7 206
TOTAL I	117 689	79 510	38 179	92 015
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 098	1 680	26 418	26 055
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	130 261		130 261	144 432
Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000	40 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	342 578		342 578	427 068
Charges constatées d'avance	2 447		2 447	4 406
TOTAL III	543 384	1 680	541 704	641 962
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	661 072	81 190	579 883	733 977

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	414 732	314 932
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 765	99 800
Situation nette	408 967	414 732
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		58 106
Provisions réglementées		
TOTAL I	408 967	472 838
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	15 534	
TOTAL III	15 534	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	39 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	39 000	50 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 234	25 708
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 730	37 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 086	700
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 333	147 637
TOTAL V	116 382	211 139
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	579 883	733 977

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	25 000	27 500
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	184 143	139 286
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	521 350	456 524
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		4 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 349	59 825
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	75	5
TOTAL I	741 916	687 140
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	273 262	228 021
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 298	7 815
Salaires et traitements	360 687	264 450
Charges sociales	98 253	85 006
Dotations aux amortissements et dépréciations	17 206	19 771
Dotations aux provisions		20 000
Reports en fonds dédiés	15 534	
Autres charges	70	6
TOTAL II	782 311	625 069
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-40 395	62 071
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	960	420
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	960	420
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	960	420
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-39 435	62 491

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18 924	51 237
Sur opérations en capital	58 456	7 919
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	77 380	59 156
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 942	21 847
Sur opérations en capital	50	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 719	
TOTAL VI	43 710	21 847
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 670	37 309
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	820 256	746 716
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	826 022	646 916
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 765	99 800
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	75 000	
Bénévolat		75 000
TOTAL	75 000	75 000
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	75 000	
Personnel bénévole		75 000
TOTAL	75 000	75 000

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 579 883 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -5 765 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'objet de l'association LE MOULIN DIGITAL est de favoriser l'acculturation des acteurs du territoire aux usages et services du numérique.

Pour ce faire, l'association s'associe à ses partenaires pour réaliser des événements. Elle peut se voir confier des missions de coordination de projets transversaux.

Elle accompagne le département dans la stratégie, le développement des usages et services numériques. Cette stratégie vise à favoriser l'équilibre de l'offre de services numériques sur le territoire ainsi que la mise en place de ressources mutualisées, publiques et privées, y compris en matière de médiation numérique.

Afin de favoriser l'émergence de processus innovants, elle propose des instances de créativité pour permettre aux acteurs locaux de s'adapter sans cesse aux besoins de lisibilité et de visibilité.

L'orientation de l'association est également de faire se rencontrer les acteurs agissant dans différents domaines comme l'agronomie, le bio, le tourisme, la santé,... Par sa neutralité et son savoir-faire en la matière, l'association contribue au rapprochement des acteurs. En contribuant au "travailler ensemble" des acteurs locaux, l'association apporte une véritable plus-value dans le développement de l'intelligence territoriale.

L'association pourra compter sur le réseau des tiers lieux du territoire qu'elle anime. Ces lieux sont une nouvelle forme de dynamisation des territoires.

L'association anime et assure le fonctionnement du site du Campus Numérique in the Alps de Valence.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieux d'exploitation de l'activité de l'Association :

8, avenue de la Gare	Campus
Le cube numérique	33, grande rue
26300 Alixan	26000 Valence

à compter du 13 novembre 2023 pour le Campus et à compter du 19 décembre 2023 pour le Moulin Digital, le lieu d'exploitation de l'activité de l'Association est situé 1 rue Roland Moreno 26 300 Alixan.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 579 883 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -5 765 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Sectorisation et Fiscalisation

L'association Le Moulin Digital dont l'activité lucrative est non prépondérante et sa gestion désintéressée ne bénéficie plus de l'exonération d'impôts commerciaux pour son secteur lucratif depuis le 01/11/2022.

L'association a procédé à une sectorisation de ses activités.

La répartition des frais communs s'effectue en fonction des clés de répartition suivantes :

- les frais généraux sont répartis en fonction du montant des recettes du secteur fiscalisé et de celui des recettes du secteur non fiscalisé
- les frais de personnel sont répartis en fonction du temps passé sur chaque secteur
- les frais concernant les locaux du Moulin (eau, électricité, loyers, charges locatives, entretien) sont répartis en fonction de la surface utilisée par chaque secteur
- les frais concernant le Campus (petits équipements, fournitures, loyers, charges locatives) sont répartis en fonction du montant des recettes Campus fiscalisées et celui des recettes Campus non fiscalisées.

Provision pour risques

L'Association Le Moulin Digital perçoit le solde des subventions en fonction de l'atteinte des objectifs fixés dans la convention.

Au 31/12/2023, il est probable que l'association n'atteigne pas les objectifs des conventions. Une provision pour risque de non versement du solde de subvention de 39 k€ a été comptabilisée au 31/12/2023.

Changement de lieu d'exploitation

A compter du 13/11/2023 pour le Campus et à compter du 19/12/2023 pour le Moulin Digital, le lieu d'exploitation de l'activité de l'Association se situe 1 rue Roland Moreno 26300 Alixan.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Suite au changement d'établissement de l'association, la convention collective à laquelle elle est rattachée à compter de 2024 est la convention Syntec.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	3 ans,
• Constructions	10 à 20 ans,
• Agencements et aménagements	5 à 10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 à 10 ans,
• Mobilier	3 à 10 ans,
• Matériel de transport	5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Subventions de fonctionnement

N'étant en principe assorties d'aucune condition suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la recommandation ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,84%.

Le montant des engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 12 535 euros (en prenant comme donnée la nouvelle convention collective Syntec).

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de personnel (directeur) pour 75 000 euros.

Informations requises

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 930 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	117 721		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	26 754		
- De bureau et informatique, mobilier	58 947		1 459
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	203 422		1 459
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	25 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 206		
TOTAL	32 206		
TOTAL GENERAL	235 628		1 459
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.		117 721	
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
Matériel :			
- De transport			26 754
- De bureau et informatique, mobilier		1 676	58 730
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	119 398	85 483	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			25 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			7 206
TOTAL			32 206
TOTAL GENERAL	119 398	117 689	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				66 396	51 325	117 721	
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport				26 754			26 754
Matériel de bureau et informatique, mobilier				50 464	3 919	1 626	52 756
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				143 613	55 244	119 347	79 510
TOTAL GENERAL				143 613	55 244	119 347	79 510
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations				Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 206		7 206
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 100	2 100	
Clients, usagers et comptes rattachés	25 998	25 998	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	102	102	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	130 152	130 152	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	7	7	
Charges constatées d'avance	2 447	2 447	
TOTAL	168 011	160 805	7 206

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 234	30 234		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 524	19 524		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	22 760	22 760		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 402	6 402		
Autres impôts, taxes et assimilés	7 043	7 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 086	1 086		
Produits constatés d'avance	29 333	29 333		
TOTAL	116 382	116 382		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	314 932	99 800			414 732
Excédent ou déficit de l'exercice	99 800	-99 800	-5 673		-5 765
Situation nette	414 732		-5 673		408 967
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	58 106			58 106	
Provisions réglementées					
TOTAL	472 838		-5 673	58 106	408 967

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention Agencements	49 359	97 616	48 257	
Subvention départementale Campus 20 k€	15 103	20 000	4 897	
Subvention départementale Campus 16 k€	4 189	9 141	4 952	
TOTAL	68 651	126 757	58 106	

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	50 000		11 000		39 000
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		50 000		11 000		39 000
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients			1 680			1 680
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III			1 680			1 680
TOTAL GENERAL (I+II+III)		50 000	1 680	11 000		40 680
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		1 680	11 000		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Directeur du Moulin Digital mis à disposition	75 000	75 000
TOTAL	75 000	75 000
TOTAL GENERAL	75 000	75 000
	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Directeur Moulin Digital mis à disposition	75 000	75 000
TOTAL	75 000	75 000
TOTAL GENERAL	75 000	75 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL		6

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	12 535
Autres engagements	
TOTAL	12 535

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 143	7 300
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 266	19 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	600	600
Instruments de trésorerie		
TOTAL	35 008	27 863

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 668	7 500
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		132
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	10 668	7 632

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	29 333	147 637
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		29 333	147 637

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 447	4 406
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 447	4 406

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		51 325.33	-51 325.33	-100.00
21350000 INSTALLATIONS GENERALES / AGENCEMENTS		117 721.21	-117 721.21	-100.00
28135500 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES / AGENCEMENTS		-66 395.88	66 395.88	-100.00
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 973.36	8 483.70	-2 510.34	-29.60
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	26 753.52	26 753.52		
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	13 470.91	14 088.41	-617.50	-4.38
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE CAMPUS	9 067.55	9 067.55		
21840000 MOBILIER	36 191.15	35 791.41	399.74	1.12
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-26 753.52	-26 753.52		
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-10 463.04	-8 586.75	-1 876.29	-21.85
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE CAMPUS	-9 067.55	-9 067.55		
28184000 AMORT. MOBILIER	-33 225.66	-32 809.37	-416.29	-1.27
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	25 000.00	25 000.00		
26110000 TITRES DE PARTICIPATION SCIC	25 000.00	25 000.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 205.74	7 205.74		
27510000 DEPOTS VERSES	7 205.74	7 205.74		
TOTAL I	38 179.10	92 014.77	-53 835.67	-58.51
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	26 418.00	26 055.48	362.52	1.39
41100000 USAGERS	15 330.00	18 555.48	-3 225.48	-17.38
41600000 USAGERS DOUTEUX	2 100.00		2 100.00	-
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	10 668.00	7 500.00	3 168.00	42.24
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES USAGERS	-1 680.00		-1 680.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	130 260.96	144 432.08	-14 171.12	-9.81

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40100000 FOURNISSEURS	7.05	448.05	-441.00	-98.44
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS		52.39	-52.39	-100.00
43870000 INDEMNITES IJSS		131.64	-131.64	-100.00
44100100 SUBV. FONCTIONNEMENT (CD26) A RECEVOIR	25 000.00	25 000.00		
44100410 SUBV. FSE 2023/2024 A RECEVOIR	32 632.00		32 632.00	-
44100600 SUBV. CAMPUS IN THE ALPS (AGGLO) A RECEVOIR	9 000.00	9 000.00		
44100800 SUBV. FRENCH TECH (VALENCE ROMANS AGGLO) A RECEVOIR	15 000.00	90 000.00	-75 000.00	-83.33
44100801 SUBV. FRENCH TECH NATIONAL		12 000.00	-12 000.00	-100.00
44100802 SUBV. CAPITAL FRENCH TECH (FT ALPES VALENCE-ROMANS) ...	2 661.00		2 661.00	-
44100850 SUBV. NICE (REGION ARA)		7 800.00	-7 800.00	-100.00
44100860 SUBV. TIGA (VALENCE ROMANS AGGLO)	42 666.00		42 666.00	-
44100870 SUBV. EUPAVEN	-5 806.80		-5 806.80	-
44100880 SUBV. COMMUNITY FUND A RECEVOIR	9 000.00		9 000.00	-
44566000 TVA DED. S/ PRESTATAIRES NON PAYES	101.71		101.71	-
Valeurs mobilières de placement	40 000.00	40 000.00		
50810000 PARTS SOCIALES BP	40 000.00	40 000.00		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	342 578.07	427 068.32	-84 490.25	-19.78
51210000 BANQUE POPULAIRE	220 148.65	269 923.11	-49 774.46	-18.44
51211000 CREDIT MUTUEL	14 306.46	7 868.92	6 437.54	81.80
51212000 BANQUE POPULAIRE - FAB. TERRITOIRES	87 446.61	96 228.38	-8 781.77	-9.13
51213000 BANQUE POPULAIRE - TIGA	16 944.89	30 499.43	-13 554.54	-44.44
51214000 BANQUE POPULAIRE - EUPAVEN	3 566.22	22 423.50	-18 857.28	-84.10
53000000 CAISSE	165.24	124.98	40.26	32.00
Charges constatées d'avance	2 446.53	4 406.19	-1 959.66	-44.46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 446.53	4 406.19	-1 959.66	-44.46
TOTAL III	541 703.56	641 962.07	-100 258.51	-15.62
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	579 882.66	733 976.84	-154 094.18	-20.99

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	414 732.01	314 931.72	99 800.29	31.69
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	414 732.01	314 931.72	99 800.29	31.69
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 765.43	99 800.29	-105 565.72	-105.78
Situation nette	408 966.58	414 732.01	-5 765.43	-1.39
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		58 106.05	-58 106.05	-100.00
13120000 SUBV. INVEST. AGENCEMENTS		97 616.00	-97 616.00	-100.00
13141000 SUBV. INVEST. CAMPUS 20 000 EUR (DPT DROME 11/17)		9 290.66	-9 290.66	-100.00
13142000 SUBV. INVEST. CAMPUS 16 000 EUR (DPT DROME 10/18)		9 141.23	-9 141.23	-100.00
13912000 AMORT. SUBV. AGENCEMENTS		-49 359.00	49 359.00	-100.00
13914100 AMORT. SUBV. CAMPUS 20 000 EUR (11/17)		-4 394.08	4 394.08	-100.00
13914200 AMORT. SUBV. CAMPUS 16 000 EUR (10/18)		-4 188.76	4 188.76	-100.00
Provisions réglementées				
TOTAL I	408 966.58	472 838.06	-63 871.48	-13.51
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	15 534.00		15 534.00	-
19410000 FONDS DEDIES SUBV. FSE	15 534.00		15 534.00	-
TOTAL III	15 534.00		15 534.00	
PROVISIONS				
Provisions pour risques	39 000.00	50 000.00	-11 000.00	-22.00
15182000 PROV. RISQUE SOLDE SUBV. NON VERSEE	39 000.00	50 000.00	-11 000.00	-22.00
Provisions pour charges				
TOTAL IV	39 000.00	50 000.00	-11 000.00	-22.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 233.66	25 707.74	4 525.92	17.61
40100000 FOURNISSEURS	24 091.16	18 407.74	5 683.42	30.87
40810000 FRS - FACTURES A RECEVOIR	6 142.50	7 300.00	-1 157.50	-15.85
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	55 729.62	37 093.74	18 635.88	50.24

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS	2 840.76		2 840.76	-
42820000 PROVISION CONGES PAYES	16 683.56	11 014.96	5 668.60	51.47
43100000 URSSAF	11 024.60	6 785.61	4 238.99	62.47
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE (APICIL)	3 145.63	1 756.43	1 389.20	79.16
43731000 PREVOYANCE CADRES (GENERALI)	938.36	801.88	136.48	16.96
43734000 MUTUELLE (VIA SANTE)	1 850.61	1 239.72	610.89	49.27
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	5 801.15	4 791.05	1 010.10	21.08
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS (PAS)	1 262.01	921.07	340.94	37.02
44551000 TVA A PAYER	3 093.00	4 304.00	-1 211.00	-28.14
44571000 TVA COLLECTEE 20%	1 530.71	72.08	1 458.63	+1 000.00
44587000 TVA S/ FAE	1 778.00	1 250.00	528.00	42.24
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE		2 962.53	-2 962.53	-100.00
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	210.07		210.07	-
44863000 FORMATION CONTINUE	1 194.41	1 194.41		
44866000 REVERSEMENT DE SUBVENTION A PAYER	3 598.00		3 598.00	-
44868000 TROP PERCU AIDE ASP A REMBOURSER	778.75		778.75	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 085.80	700.00	385.80	55.14
41100000 USAGERS	485.80	100.00	385.80	386.00
41980000 USAGERS - AVOIRS A ETABLIR	600.00	600.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	29 333.00	147 637.30	-118 304.30	-80.13
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	29 333.00	147 637.30	-118 304.30	-80.13
TOTAL V	116 382.08	211 138.78	-94 756.70	-44.88
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	579 882.66	733 976.84	-154 094.18	-20.99

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	25 000.00	27 500.00	-2 500.00	-9.09
75600000 COTISATIONS FRENCH TECH (S. NON FISC)		2 500.00	-2 500.00	-100.00
75610000 COTISATIONS MOULIN DIGITAL (S. NON FISC)	25 000.00	25 000.00		
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	184 142.94	139 285.94	44 857.00	32.20
70610000 PRESTATIONS DIVERSES (S. FISC - TVA)	25 550.03	8 920.00	16 630.03	186.43
70620000 ANIMATIONS DIVERSES (S. FISC - TVA)	2 891.65	900.00	1 991.65	221.33
70621000 FORMATIONS DIVERSES	180.00	1 530.00	-1 350.00	-88.24
70650000 PRESTATION RENFORT ETC (S. NON FISC)	15 305.00		15 305.00	-
70660000 ACCOMPAGNEMENT CAMPUS (S. FISC - TVA)	25 000.00	28 750.00	-3 750.00	-13.04
70670000 ACCOMPAGNEMENT TRANSFO. NUMERIQUE (S. FISC - TVA)	15 223.33	45 583.34	-30 360.01	-66.60
70681000 FORMATIONS QUALIOPI (S. FISC - NS TVA)	84 137.50	37 911.25	46 226.25	121.94
70830000 LOCATIONS SALLES/COWORKING (S. FISC - TVA)	14 380.43	15 401.88	-1 021.45	-6.64
70873000 CONTRIB. ANNUELLE TIERS LIEUX CEDILLE FORMATION (S. F..	625.00		625.00	-
70888000 PRODUITS DIVERS (S. FISC - TVA)	600.00	289.47	310.53	107.61
70888100 PRODUITS DIVERS (S.NFISC)	250.00		250.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	521 349.51	456 524.25	64 825.26	14.20
74000700 SUBV. FONCTIONNEMENT (DEPARTEMENT DROME)	175 000.00	175 000.00		
74001300 SUBV. FSE	46 622.00		46 622.00	-
74001700 SUBV. CAMPUS (VALENCE ROMANS AGGLO)	45 000.00	45 000.00		
74001800 SUBV. FNADT "FABRIQUE DE TERRITOIRE" (REGION)	50 000.00	50 000.00		
74002000 SUBV. EUPAVEN	15 269.00		15 269.00	-
74010000 SUBV. FRENCH TECH (VALENCE ROMANS AGGLO)	75 000.00	75 000.00		
74010100 SUBV. FRENCH TECH NATIONAL TERRITOIRE (BPI)		15 000.00	-15 000.00	-100.00
74010200 SUBV. EXTENSION FRENCH TECH NATIONAL		13 125.00	-13 125.00	-100.00
74010300 SUBV. CAPITAL FRENCH TECH	8 870.00		8 870.00	-
74012000 SUBV. COEF NICE (REGION ARA)		9 750.00	-9 750.00	-100.00
74013000 SUBV. TIGA (VALENCE ROMANS AGGLO)	13 333.00	37 333.00	-24 000.00	-64.29
74014000 SUBV. COMMUNITY FUND	30 000.00	20 000.00	10 000.00	50.00
74015000 SUBV. PROJET "VA Y AVOIR DU FOIN" (REGION ARA)	7 000.00		7 000.00	-
74030000 SUBV. AIDE ASP	38 245.41	2 858.13	35 387.28	+1 000.00
74100000 SUBV. ASP AIDE APPRENTI	15 000.00	12 666.62	2 333.38	18.42
74200000 SUBV. AGEFIPH	2 010.10	791.50	1 218.60	153.79
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		4 000.00	-4 000.00	-100.00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES (S. NON FISC)		4 000.00	-4 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 348.60	59 824.92	-48 476.32	-81.03
78150000 REPRISE PROV. RISQUES SOLDE SUBVENTIONS	11 000.00		11 000.00	-
78151000 REPRISE PROVISION POLE NUMERIQUE		50 000.00	-50 000.00	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (FG)	348.60	745.42	-396.82	-53.15
79120000 RBT FORMATION		9 079.50	-9 079.50	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	74.97	5.17	69.80	+1 000.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE (FG)	74.97	5.17	69.80	+1 000.00
TOTAL I	741 916.02	687 140.28	54 775.74	7.97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	273 262.49	228 020.83	45 241.66	19.84
60410000 PRESTATIONS DE SERVICES (S. NON FISC)	32 096.44	18 578.24	13 518.20	72.76
60420000 SOUS TRAITANCE FORMATION (S. FISC - NS TVA)	73 268.00	29 355.00	43 913.00	149.59
60611000 EAU (FG)	102.39	98.95	3.44	3.03
60612000 ELECTRICITE (FG)	1 430.76	1 043.13	387.63	37.20
60614000 CARBURANT (FG)	1 659.99	1 969.14	-309.15	-15.69
60631000 PETITS EQUIPEMENTS MOULIN DIGITAL (FG)	1 643.89	1 668.92	-25.03	-1.50
60631100 PETITS EQUIPEMENTS CAMPUS (FG CAMPUS)		543.25	-543.25	-100.00
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN (FG)	139.37	153.74	-14.37	-9.74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES (FG)	806.03	328.72	477.31	144.98
60980000 RABAIS REMISES RISTOURNES (FG)	-9.53	-2.80	-6.73	-233.33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES MOULIN DIGITAL (FG)	38 501.96	37 436.56	1 065.40	2.84
61321100 LOCATIONS SALLES (S. NON FISC)		1 339.14	-1 339.14	-100.00
61322000 LOCATIONS IMMOBILIERES CAMPUS (FG CAMPUS)	24 631.34	27 189.49	-2 558.15	-9.41
61350000 LOCATIONS MOBILIERES (FG)	272.50	824.11	-551.61	-66.87
61350100 INEXWEB (FG)	142.00	256.80	-114.80	-44.75
61352000 LOCATION COPIEUR KONICA (FG)	998.36	1 797.20	-798.84	-44.46
61354000 LOCATION/ABT LOGICIEL ADOBE (FG)	359.46	107.43	252.03	235.51
61354100 LOCATION/ABT LOGICIELS DIVERS (FG)	936.67	562.25	374.42	66.73
61354200 LOCATION/ABT LOGICIEL QUEOVAL (S. FISC - NS TVA)	2 073.60	2 577.60	-504.00	-19.55
61356000 HEBERGEMENT WEB (FG)	101.06		101.06	-
61356100 HEBERGEMENT WEB (S.FISC - NS TVA)	78.62		78.62	-
61356200 HEBERGEMENT WEB (S. NON FISC)	262.56		262.56	-
61400000 CHARGES LOCATIVES MOULIN DIGITAL (FG)	364.00	4 080.00	-3 716.00	-91.08
61420000 CHARGES LOCATIVES CAMPUS (FG CAMPUS)	4 310.28	3 475.94	834.34	23.99
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER MOULIN (FG)	6 256.36	8 605.91	-2 349.55	-27.31
61521000 ENTRETIEN IMMOBILIER CAMPUS (FG CAMPUS)		142.09	-142.09	-100.00
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT (FG)	848.09	1 309.96	-461.87	-35.27
61560000 MAINTENANCE (FG)		499.00	-499.00	-100.00
61600000 ASSURANCES RC / MULTIRISQUES (FG)	3 349.20	3 659.33	-310.13	-8.47
61630000 ASSURANCES MATERIEL TRANSPORT (FG)	1 528.35	1 508.96	19.39	1.26
61680000 ASSURANCES DIVERSES (FG)		110.65	-110.65	-100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE (FG)	352.56	436.28	-83.72	-19.04
61831000 DOCUMENTATION TECHNIQUE (S. NON FISC)	459.68		459.68	-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES (FG)	29.00		29.00	-
61860000 FORMATIONS (FG)		605.00	-605.00	-100.00
61861000 FORMATIONS (S. NON FISC)	4 854.47	10 638.85	-5 784.38	-54.38
62220000 COMMISSION APPORT D'AFFAIRES	28.00		28.00	-
62260200 HONORAIRES CAC (FG)	5 930.00	7 360.00	-1 430.00	-19.43
62260300 HONORAIRES DIVERS (FG)		1 695.00	-1 695.00	-100.00
62260400 HONORAIRES (S.FISC)	660.00		660.00	-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES (FG)	18 114.36	16 645.76	1 468.60	8.82
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX (FG)		750.00	-750.00	-100.00
62310100 ANNONCES ET INSERTIONS (S. NON FISC)	1 033.05	1 270.00	-236.95	-18.66
62310200 ANNONCES ET INSERTIONS CAMPUS (FG CAMPUS)		247.00	-247.00	-100.00
62310300 ANNONCES ET INSERTIONS (S.FISC-NS TVA)	656.61		656.61	-
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS (FG)	86.25		86.25	-
62331000 FOIRES ET EXPOSITIONS (S. NON FISC)	162.00		162.00	-
62340000 CADEAUX (FG)	140.40		140.40	-
62350000 IDENTITE VISUELLE (FG)		936.73	-936.73	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62370000 PUBLICATIONS (FG)		1 809.30	-1 809.30	-100.00
62371000 PUBLICATIONS/FLYERS (S. FISC)		409.14	-409.14	-100.00
62372000 SUPPORTS DE COMMUNICATION (S. NON FISC)		844.00	-844.00	-100.00
62380000 DONS (FG)	15.00	10.00	5.00	50.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS (FG)	1 887.36	2 169.40	-282.04	-13.00
62510200 FRAIS DE DEPLACEMENTS CUI (S. NON FISC)	2 118.53		2 118.53	-
62510300 FRAIS DE DEPLACEMENTS (S. NON FISC)	273.55	182.24	91.31	50.55
62510400 FRAIS DE DEPLACEMENTS CAMPUS (FG CAMPUS)		289.80	-289.80	-100.00
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	2 000.00		2 000.00	-
62570000 RECEPTIONS (FG)	4 476.14	4 857.99	-381.85	-7.86
62571000 RECEPTIONS (S. NON FISC)	11 200.68	2 425.66	8 775.02	361.71
62600000 FRAIS POSTAUX (FG)	620.25	185.34	434.91	235.14
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS (FG)	5 409.87	5 115.04	294.83	5.77
62780000 SERVICES BANCAIRES (FG)	1 074.44	925.96	148.48	15.98
62780100 SERVICES BANCAIRES (S. NON FISC)	856.60	500.48	356.12	71.40
62780200 SERVICES BANCAIRES CAMPUS (FG CAMPUS)	39.60	82.56	-42.96	-51.81
62780300 SERVICES BANCAIRES (S. FISC)	38.00		38.00	-
62781000 COM S/ CB SUMMUP (S. FISC)	60.74	117.56	-56.82	-48.31
62783000 COM S/ SMILE AND PAY (S. FISC)	74.43		74.43	-
62810000 COTISATIONS DIVERSES (FG)	250.00	398.80	-148.80	-37.34
62820000 PARTENARIAT FRENCH TECH IN THE ALPS (S. NON FISC)	13 500.00	15 000.00	-1 500.00	-10.00
62830000 CONTRIBUTION FINANCIERE (S. NON FISC)	300.00	2 500.00	-2 200.00	-88.00
62860000 FRAIS SUR FACTURES (FG)	409.17	394.23	14.94	3.81
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 298.36	7 815.47	9 482.89	121.34
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		2 962.53	-2 962.53	-100.00
63320000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 587.54		1 587.54	-
63330000 FORMATION CONTINUE	1 880.63	1 288.88	591.75	45.93
63580000 AUTRES DROITS (FG)		1 260.00	-1 260.00	-100.00
63581000 TVA NON DEDUCTIBLE (S. NON FISC)	13 830.19	2 304.06	11 526.13	500.26
Salaires et traitements	360 687.10	264 450.02	96 237.08	36.39
64110000 SALAIRES BRUT PERMANENTS	286 168.79	252 888.81	33 279.98	13.16
64110200 SALAIRES BRUT CUI	63 211.48	3 572.76	59 638.72	+1 000.00
64120000 PROV. CONGES A PAYER	5 668.60	3 297.49	2 371.11	71.94
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 470.39	4 690.96	-220.57	-4.71
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 167.84		1 167.84	-
Charges sociales	98 253.42	85 005.62	13 247.80	15.58
64510000 COTISATIONS URSSAF	62 645.68	56 919.33	5 726.35	10.06
64531000 COTISATIONS RETRAITES ET PREVOYANCE	18 677.60	16 779.63	1 897.97	11.31
64534000 COTISATIONS MUTUELLE SANTE	3 970.44	2 356.98	1 613.46	68.43
64583000 CHARGES S/ PROV. CP	1 010.10	1 431.94	-421.84	-29.47
64700100 CHEQUES DEJEUNER	10 239.60	6 316.80	3 922.80	62.10
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 710.00	1 200.94	509.06	42.38
Dotations aux amortissements et dépréciations	17 205.67	19 771.47	-2 565.80	-12.97
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15 525.67	19 771.47	-4 245.80	-21.47
68174000 DOTATION DEPRECIATION CREANCES	1 680.00		1 680.00	-
Dotations aux provisions		20 000.00	-20 000.00	-100.00
68150000 PROV. RISQUES SOLDE SUBVENTIONS		20 000.00	-20 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	15 534.00		15 534.00	-
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV. ATTRIBUEE	15 534.00		15 534.00	-
Autres charges	70.37	5.79	64.58	+1 000.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE (FG)	70.37	5.79	64.58	+1 000.00
TOTAL II	782 311.41	625 069.20	157 242.21	25.16
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-40 395.39	62 071.08	-102 466.47	-165.08

Produits financiers

Produits financiers de participations

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	960.00	420.00	540.00	128.57
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS (FG)	960.00	420.00	540.00	128.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	960.00	420.00	540.00	128.57
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	960.00	420.00	540.00	128.57
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-39 435.39	62 491.08	-101 926.47	-163.11
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	18 924.31	51 236.62	-32 312.31	-63.07
77200000 PRODUITS S/ EX. ANTERIEURS	213.51	790.00	-576.49	-72.91
77210000 SUBV. EXERCICES ANTERIEURS	18 710.80	50 446.62	-31 735.82	-62.91
Sur opérations en capital	58 456.05	7 919.29	50 536.76	638.17
77520000 PRODUIT CESSION IMMO. CORP.	350.00		350.00	-
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT	58 106.05	7 919.29	50 186.76	633.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	77 380.36	59 155.91	18 224.45	30.81
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 941.80	21 846.70	-17 904.90	-81.96
67121000 PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALES (FG)		450.00	-450.00	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 941.80	21 396.70	-17 454.90	-81.58
Sur opérations en capital	50.09		50.09	-
67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	50.09		50.09	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 718.51		39 718.51	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	39 718.51		39 718.51	-
TOTAL VI	43 710.40	21 846.70	21 863.70	100.08
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33 669.96	37 309.21	-3 639.25	-9.75
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	820 256.38	746 716.19	73 540.19	9.85
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	826 021.81	646 915.90	179 105.91	27.69
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 765.43	99 800.29	-105 565.72	-105.78

In Extenso

IN EXTENSO VALENCE
ZAC de Briffaut Est
26000 VALENCE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés