

**ASSOCIATION ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES**

Association Loi 1901

78 route de Paris

69260 CHARBONNIÈRE-LES-BAINS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

**ASSOCIATION ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES**

Association Loi 1901

78 route de Paris  
69260 CHARBONNIÈRE-LES-BAINS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale,

**I. 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 ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association à la fin de cet exercice.

**II. 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **IV. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Trésorier et dans les autres documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité 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 Bureau.



## **VI. 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.821-55 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 l'association 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 Lyon, le 27 avril 2024

Le commissaire aux comptes  
**implid Audit**

**Thibault CHALVIN**  
Associé

# BILAN ACTIF

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	16 453,57	16 453,57		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	176 727,53	161 701,09	15 026,44	22 369,01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 707,35		1 707,35	1 707,35
<b>TOTAL (I)</b>	<b>194 888,45</b>	<b>178 154,66</b>	<b>16 733,79</b>	<b>24 076,36</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	384 042,00	4 200,00	379 842,00	2 455,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 230 646,42		1 230 646,42	1 973 424,93
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 081 595,22		1 081 595,22	1 013 591,10
Charges constatées d'avance	12 093,92		12 093,92	31 829,28
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 708 377,56</b>	<b>4 200,00</b>	<b>2 704 177,56</b>	<b>3 021 300,31</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 903 266,01</b>	<b>182 354,66</b>	<b>2 720 911,35</b>	<b>3 045 376,67</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 421 802,91</b>	<b>1 642 666,60</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>334 850,36</b>	<b>664 402,50</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
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		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>964 258,08</b>	<b>738 307,57</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 720 911,35</b>	<b>3 045 376,67</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 024 675,02	1 540 162,62
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	888 164,43	1 366 360,30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	275,00	44 025,64
Utilisations des fonds dédiés	590 567,50	584 490,50
Autres produits	14,28	22,69
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 503 696,23</b>	<b>3 535 061,75</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 428 588,96	1 831 828,31
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 907,31	36 839,30
Salaires et traitements	767 360,74	810 542,99
Charges sociales	404 570,29	418 185,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 284,73	24 465,34
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	261 015,36	629 997,50
Autres charges	365,91	78,55
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 915 093,30</b>	<b>3 751 937,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-411 397,07</b>	<b>-216 875,75</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 179,72	343,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3,46	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>15 183,18</b>	<b>343,81</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 689,18	1 682,33
Différences négatives de change		21,85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 689,18</b>	<b>1 704,18</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>13 494,00</b>	<b>-1 360,37</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-397 903,07</b>	<b>-218 236,12</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	211 160,04	413 682,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>211 160,04</b>	<b>413 682,14</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		86,00
Sur opérations en capital	31 519,99	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>31 519,99</b>	<b>86,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>179 640,05</b>	<b>413 596,14</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-4 200,00	43 549,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 730 039,45</b>	<b>3 949 087,70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 944 102,47</b>	<b>3 797 276,68</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-214 063,02</b>	<b>151 811,02</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	151 111,27	150 445,06
Bénévolat	63 990,00	61 920,00
<b>TOTAL</b>	<b>215 101,27</b>	<b>212 365,06</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	151 111,27	150 445,06
Personnel bénévole	63 990,00	61 920,00
<b>TOTAL</b>	<b>215 101,27</b>	<b>212 365,06</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-214 063,02</b>	<b>151 811,02</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 720 911,35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -214 063,02 Euros.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

## Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	8 ans
- Installations générales, agenc	10 ans
- Matériel bureau / informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

## CRÉANCES

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

## FISCALITÉ

L'association est fiscalisée.

Suite à la mise en place du nouveau règlement, les dotations et reprises des fonds dédiés sont constatés au niveau des charges et produits d'exploitation et non plus en pied de page du compte de résultat.

## CONTRIBUTIONS EN NATURE

Les mises à disposition de personnel par les membres de l'association sont comptabilisées en "contribution volontaire en nature" pour **151 111.27 €**

La valorisation contribution en nature de la CCI est désormais communiquée par la CCI et s'élève pour 2022 à **111 111.27 €**.

Personnel mis à disposition par la chambre des métiers :

Depuis le 1er septembre 2017 deux personnes sont mises à disposition à raison de 1 jour par semaine chacune. La valorisation est calculée par la chambre des métiers et s'élève à 20 000 € par an par personne mise à disposition.

Depuis l'exercice précédent et conformément à la législation en vigueur, les prestations des administrateurs bénévoles sont comptabilisées.

Elles ont été évaluées en fonction de temps passé par chacun lors des assemblées générales, des manifestations, de leurs interventions au sein de l'écosystème...

Le taux horaire pris en compte est de 90€.

Pour 2023, le montant est de **63 990 €**.

## DESCRIPTION DE L'ASSOCIATION

1. Objet social :

« Cette association a pour objet :

- D'améliorer la compétitivité des entreprises en favorisant l'usage du numérique
- De favoriser l'innovation des entreprises grâce à l'usage des nouvelles technologies
- De contribuer à l'image d'excellence de notre territoire dans le domaine

du numérique

Elle peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent à sa réalisation, en toute neutralité vis-à-vis des prestataires numériques. »

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

2. la nature du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

INFORMER pour une meilleure compréhension des usages numériques  
ACCOMPAGNER la mise en œuvre de projets numériques en toute neutralité  
EXPERIMENTER des outils numériques sur des projets concrets avant d'investir  
ANTICIPER les usages émergents et à forte valeur ajoutée pour les PME et TPE  
PILOTER des programmes régionaux en partenariat avec un réseau de relais territoriaux  
PARTAGER pour échanger des bonnes pratiques entre pairs

3. moyens mis en œuvre en 2023

Une équipe de 18 personnes dont 1 est mise-à-disposition par la Chambre de Commerce et deux par la Chambre de Métiers.

Un réseau de 40 conseillers numériques couvrant toute la région Auvergne-Rhône-Alpes.

Un réseau de partenaires technologiques dédié à l'industrie du futur.

Un réseau de consultants et formateurs labélisés pour leur connaissance du monde de la PME et leurs compétences numériques

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	137 373,73			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 172,04			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		198 304,80		1 942,16	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				199 476,84	1 942,16		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 707,35			
TOTAL				1 707,35			
TOTAL GENERAL				338 557,92	1 942,16		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		120 920,16	16 453,57	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 172,04		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			24 691,47	175 555,49	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				24 691,47	176 727,53		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					1 707,35	
TOTAL				1 707,35			
TOTAL GENERAL				145 611,63	194 888,45		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	137 373,73		120 920,16	16 453,57
<b>TOTAL</b>	137 373,73		120 920,16	16 453,57
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	620,51	117,20		737,71
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	176 487,32	9 167,53	24 691,47	160 963,38
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	177 107,83	9 284,73	24 691,47	161 701,09
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>314 481,56</b>	<b>9 284,73</b>	<b>145 611,63</b>	<b>178 154,66</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 707,35		1 707,35
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 040,00	5 040,00	
	Autres créances clients	379 002,00	379 002,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	40 493,00	40 493,00	
	Etat & autres	132 897,70	132 897,70	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 057 012,80	1 057 012,80	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	242,92	242,92	
	Charges constatées d'avance	12 093,92	12 093,92	
TOTAUX		1 628 489,69	1 626 782,34	1 707,35
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 093,92
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>12 093,92</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	377 322,00
Autres créances	1 057 012,80
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 434 334,80</b>



# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées pour le montant attribué par les financeurs.

Les subventions de fonctionnement attribuées au cours de l'exercice et dédiées à un ou plusieurs projets non encore mis en oeuvre sont comptabilisées au passif du bilan dans des comptes spécifiques pour un montant de 335 k€ :

Les subventions attribuées par la région Rhône Alpes et non encore utilisées sont inscrites au passif du bilan en "fonds dédiés" pour 335 k€.

Depuis l'exercice 2020, les reliquats de conventions des années antérieures non utilisées au cours de l'exercice et donc reportées ne sont plus constatés en dotations / reprises.

Seuls sont repris les fonds dédiés relatifs aux subventions utilisées au cours de l'exercice.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Région Auvergne Rhône alpes	461 952,50		388 117,50			73 835,00	
Métropole de Lyon	202 450,00		202 450,00				
Europe					261 015,00	261 015,00	
<b>TOTAL</b>	<b>664 402,50</b>		<b>590 567,50</b>		<b>261 015,00</b>	<b>334 850,00</b>	

# TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

*ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES*

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissements sont comptabilisées au passif du bilan pour leur montant global. La part rapportée au résultat de l'exercice est calculée en fonction de la durée de l'amortissement des biens immobilisés.

Les QP de subventions virées au résultat sont comptabilisés dans les comptes 777.

Depuis 2017, conformément aux conventions, les subventions relatives au programme UNR 2 sont comptabilisées en subvention d'investissement.

Le montant comptabilisé au cours de l'exercice pour la subvention de la Région Rhône Alpes pour UNR 2 est de 200 000 €.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	384,17	384,17		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	618 837,66	618 837,66		
Personnel & comptes rattachés	69 225,74	69 225,74		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	111 030,21	111 030,21		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	66 930,00	66 930,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 401,30	12 401,30		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 680,00	1 680,00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 625,00	44 625,00		
<b>TOTAUX</b>	<b>925 114,08</b>	<b>925 114,08</b>		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 625,00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>44 625,00</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	384,17
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	219 322,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	109 297,48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>329 003,66</b>

# ENGAGEMENTS

ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 149 774,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Plafonds et découverts autorisés	100 000,00					100 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>100 000,00</b>					<b>100 000,00</b>

# LES EFFECTIFS

**ASSOC ESPACE NUMERIQUE ENTREPRISES**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>15,00</b>	<b>17,00</b>
Ingénieurs et cadres	13,00	14,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	3,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		