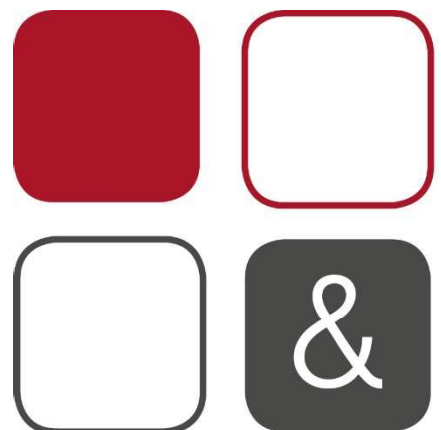




**Association ITECH LYON**  
87 CHEMIN DES MOUILLES  
69134 ECULLY

## COMPTES ANNUELS

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



# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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

**Total du bilan :** 6 337 285 euros

**Chiffre d'affaires :** 3 984 718 euros

**Résultat net comptable :** -284 651 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 VILLEURBANNE

Le 03/06/2024

Signature

Olivier DURAND

Expert-comptable

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	2 257	2 257		
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	157 878	155 590	2 288	4 101
	Autres immobilisations incorporelles (1)	28 965	21 773	7 193	8 158
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 023 825	3 863 810	160 015	164 874
	Autres immobilisations corporelles	813 348	779 654	33 695	47 561
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				15 264
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	159 132		159 132	159 132
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	37 232		37 232	37 232
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>5 222 637</b>	<b>4 823 083</b>	<b>399 554</b>	<b>436 322</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	15 024		15 024	7 472
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	803		803	1 494
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 615 710		3 615 710	4 678 807
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 113 432		1 113 432	993 022
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 130 606		1 130 606	1 462 882
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	62 156		62 156	71 351
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 937 732</b>		<b>5 937 732</b>	<b>7 215 029</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>11 160 368</b>	<b>4 823 083</b>	<b>6 337 285</b>	<b>7 651 350</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				1 248 392	1 616 567

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 014 578	911 407
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(284 651)</b>	<b>103 171</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>729 927</b>	<b>1 014 578</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	58 398	81 210
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>58 398</b>	<b>81 210</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>788 325</b>	<b>1 095 788</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	139 249	87 902
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	88 307	35 645
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>227 556</b>	<b>123 547</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	295 835	281 700
	<b>Total des provisions</b>	<b>295 835</b>	<b>281 700</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 000	35 316
	Emprunts et dettes financières divers	82 805	138 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 350	14 040
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 608	427 364
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	643 422	559 862
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	63 492	105 195
	Produits constatés d'avance	3 873 893	4 869 628
	<b>Total des dettes</b>	<b>5 025 569</b>	<b>6 150 316</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 337 285</b>	<b>7 651 350</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(284 650,87)	103 170,97
(1) Dont à moins d'un an		3 455 632	4 012 045
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 423	1 805

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 984 718	4 600 655
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	947 702	569 915
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	52 786	36 530
	Mécénats	44 702	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	195 484	235 579
	Utilisations des fonds dédiés	9 704	31 300
	Autres produits	3	260
Total des produits d'exploitation		5 235 100	5 474 239
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	(7 552)	(1 347)
	Autres achats et charges externes	2 075 778	2 102 137
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 921	33 942
	Salaires et traitements	2 314 211	2 173 801
	Charges sociales	1 052 147	1 012 033
	Dotation aux amortissements et dépréciations	135 780	96 551
	Dotation aux provisions	52 717	65 680
	Reports en fonds dédiés	113 713	46 673
	Autres charges	20 173	37 419
Total des charges d'exploitation		5 790 888	5 566 889
RESULTAT D'EXPLOITATION		(555 788)	(92 650)

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(555 788)	(92 650)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	212 972	161 606
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 614	8 892
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		215 585	170 497
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	456	731
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		456	731
RESULTAT FINANCIER		215 129	169 766
RESULTAT COURANT avant impôts		(340 659)	77 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	34 252	8 164
	Sur opérations en capital	22 081	17 891
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		56 333	26 055
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		56 333	26 055
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		325	
TOTAL DES PRODUITS		5 507 018	5 670 791
TOTAL DES CHARGES		5 791 669	5 567 620
EXCEDENT ou DEFICIT		(284 651)	103 171
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>399 553,53</b>	<b>6,30</b>	<b>436 321,70</b>	<b>5,70</b>	<b>(36 768,17)</b>	<b>-8,43</b>
<b>Frais de développement</b>						
20300000 LOGICIELS GERLAND	2 257,07	0,04	2 257,07	0,03		
28030000 AMORT. LOGICIELS GERLAND	(2 257,07)	-0,04	(2 257,07)	-0,03		
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>2 288,24</b>	<b>0,04</b>	<b>4 100,65</b>	<b>0,05</b>	<b>(1 812,41)</b>	<b>-44,20</b>
20500000 LOGICIEL ECULLY	92 667,23	1,46	92 667,23	1,21		
20510000 LOGICIEL SUBVENTIONNE ECULLY	16 168,47	0,26	16 168,47	0,21		
20513000 LOGICIEL SUBVENTIONNE ROANNE	37 522,41	0,59	37 522,41	0,49		
20520000 SITE INTERNET	11 520,00	0,18	11 520,00	0,15		
28050000 AMORT.LOGICIEL ECULLY	(90 378,99)	-1,43	(88 566,58)	-1,16	(1 812,41)	-2,05
28051000 AMORT.LOGICIEL SUBV.ECULLY	(16 168,47)	-0,26	(16 168,47)	-0,21		
28051300 AMORT.LOGICIEL SUBV.ROANNE	(37 522,41)	-0,59	(37 522,41)	-0,49		
28052000 AMORT SITE INTERNET	(11 520,00)	-0,18	(11 520,00)	-0,15		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>7 192,62</b>	<b>0,11</b>	<b>8 158,12</b>	<b>0,11</b>	<b>(965,50)</b>	<b>-11,83</b>
20800000 CESSION USUFRUIT SCI ITECH / U	28 965,31	0,46	28 965,31	0,38		
28080000 AMORT.USUFRUIT PART SOCIALE	(21 772,69)	-0,34	(20 807,19)	-0,27	(965,50)	-4,64
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>160 014,64</b>	<b>2,52</b>	<b>164 874,44</b>	<b>2,15</b>	<b>(4 859,80)</b>	<b>-2,95</b>
21540000 MATERIEL ROANNE	182 139,66	2,87	182 139,66	2,38		
21541000 MATERIEL GERLAND	275 497,14	4,35	275 497,14	3,60		
21541300 EQUIPEMENT SUBV. FONCTIONNEMENT	18 516,48	0,29	18 516,48	0,24		
21542000 MATERIEL SUBV. GERLAND	476 374,60	7,52	476 374,60	6,23		
21543000 MATERIEL SUBV.ECULLY	704 052,32	11,11	612 732,02	8,01	91 320,30	14,90
21544000 MATERIEL SUBV.ROANNE	1 843 506,39	29,09	1 843 506,39	24,09		
21544100 MATERIEL SUBV.ROANNE TUT	78 412,15	1,24	78 412,15	1,02		
21545000 MATERIEL ECULLY	387 337,28	6,11	366 168,63	4,79	21 168,65	5,78
21570000 AMEN. MAT.SUBV.ROANNE	34 976,93	0,55	34 976,93	0,46		
21571000 AMEN. MAT.ECULLY	12 253,19	0,19	12 253,19	0,16		
21571300 AMEN. MAT.SUBV.ROANNE TUT	2 637,18	0,04	2 637,18	0,03		
21573000 AMEN. MAT.SUBV.ECULLY	8 121,33	0,13	8 121,33	0,11		
28154000 AMORT.MAT.OUT.ROANNE	(172 949,77)	-2,73	(146 098,96)	-1,91	(26 850,81)	-18,38
28154100 AMORT.MAT.OUT. GERLAND	(273 777,25)	-4,32	(272 712,41)	-3,56	(1 064,84)	-0,39
28154130 AMT EQUIP SUBV LYON	(18 516,48)	-0,29	(18 516,48)	-0,24		
28154200 AMORT.MAT.OUT.SUBV.GERLAND	(476 374,60)	-7,52	(476 374,60)	-6,23		
28154300 AMORT.MAT.OUT.SUBV.ECULLY	(590 389,06)	-9,32	(520 647,21)	-6,80	(69 741,85)	-13,40
28154400 AMORT.MAT.OUT.SUBV.ROANNE	(1 843 506,39)	-29,09	(1 843 506,39)	-24,09		
28154410 AMTSMAT SUBV ROANNE TUT	(78 412,15)	-1,24	(78 412,15)	-1,02		
28154500 AMORT.MAT.OUT.ECULLY	(355 866,76)	-5,62	(337 185,26)	-4,41	(18 681,50)	-5,54
28157000 AMORT.AMENAG.MAT.SUBV.ROANNE	(34 976,93)	-0,55	(34 976,93)	-0,46		
28157100 AMORT.AMENAG.MAT.ECULLY	(8 282,11)	-0,13	(7 272,36)	-0,10	(1 009,75)	-13,88
28157130 AMTSMAT SUBV ROANNE TUT	(2 637,18)	-0,04	(2 637,18)	-0,03		
28157300 AMORT.AMENAG.MAT.SUBV.ECULLY	(8 121,33)	-0,13	(8 121,33)	-0,11		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>33 694,53</b>	<b>0,53</b>	<b>47 560,99</b>	<b>0,62</b>	<b>(13 866,46)</b>	<b>-29,16</b>
21811000 AMENAGEMENT STAND	7 630,31	0,12	7 630,31	0,10		
21812000 INST.AGENC.ECULLY	82 874,48	1,31	82 874,48	1,08		
21813000 INST.AGENC.SUBV.ROANNE	16 816,97	0,27	16 816,97	0,22		
21814000 INST.AGENC.SUBV.ECULLY	12 732,02	0,20	12 732,02	0,17		
21830000 MAT.ET MOBILIER GERLAND	37 699,48	0,59	37 699,48	0,49		
21830500 MAT.ET MOBILIER ROANNE	3 450,71	0,05	3 450,71	0,05		
21831000 MAT.ET MOB.SUBV.ECULLY	277 375,98	4,38	277 375,98	3,63		
21832000 MAT.ET MOBILIER ECULLY	45 329,84	0,72	45 329,84	0,59		
21832100 MAT.INFORMAT. SUBV. ECULLY	143 501,85	2,26	143 501,85	1,88		
21833500 MAT.INFORMAT.SUBV. MIGRESIVES	1 312,01	0,02	1 312,01	0,02		
21834000 MAT. INFORMAT. ECULLY	166 475,79	2,63	164 689,29	2,15	1 786,50	1,08
21834500 MAT.INFORMAT. ROANNE	3 737,50	0,06	3 737,50	0,05		
21835000 MAT.INFORMAT. GERLAND	1 217,29	0,02	1 217,29	0,02		
21843000 MAT.MOB. SUBV. ROANNE	13 194,00	0,21	13 194,00	0,17		

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
28181000	AMORT.INST.AGENC.GERLAND	(7 630,31)	-0,12	(7 630,31)	-0,10		
28181200	AMORT.INST.AGENC.ECULLY	(72 533,80)	-1,14	(69 559,49)	-0,91	(2 974,31)	-4,28
28181300	AMORT.INST.AGENC.SUBV.ROANNE	(16 816,97)	-0,27	(16 816,97)	-0,22		
28181400	AMORT.INST.AGENC.SUBV.ECULLY	(12 732,02)	-0,20	(12 732,02)	-0,17		
28183000	AMORT.MAT.MOB.GERLAND	(36 351,45)	-0,57	(35 704,00)	-0,47	(647,45)	-1,81
28183050	AMORT.MAT.ET MOB.ROANNE	(2 153,23)	-0,03	(1 852,41)	-0,02	(300,82)	-16,24
28183100	AMORT.MAT.MOB.SUBV.ECULLY	(277 375,98)	-4,38	(277 375,98)	-3,63		
28183200	AMORT.MAT.INFO.SUBV.ECULLY	(37 639,55)	-0,59	(35 532,43)	-0,46	(2 107,12)	-5,93
28183210	AMTS.MAT.ET MOB.SUBV.ECULLY	(136 712,98)	-2,16	(130 719,35)	-1,71	(5 993,63)	-4,59
28183350	AMTS.INFORMAT.SUBV.MIGRESI	(1 312,01)	-0,02	(1 312,01)	-0,02		
28183400	AMORT.MAT.INFO.ECULLY	(160 246,61)	-2,53	(156 616,98)	-2,05	(3 629,63)	-2,32
28183450	AMTS.MATERIEL.INFO.ROANNE	(3 737,50)	-0,06	(3 737,50)	-0,05		
28183500	AMORT.MAT.INFO.GERLAND	(1 217,29)	-0,02	(1 217,29)	-0,02		
28184300	AMORT.MAT.MOB.SUBV.ROANNE	(13 194,00)	-0,21	(13 194,00)	-0,17		
<b>Avances et acomptes versés sur immob. corporelles</b>				<b>15 264,00</b>	<b>0,20</b>	<b>(15 264,00)</b>	<b>-100,00</b>
23850000	AVANCE ET ACOMPTES / IMMO CORP			15 264,00	0,20	(15 264,00)	-100,00
<b>Autres participations</b>		<b>159 131,70</b>	<b>2,51</b>	<b>159 131,70</b>	<b>2,08</b>		
26110000	PARTICIPATION ITECH-ENTREPRISE	157 622,45	2,49	157 622,45	2,06		
26120000	PARTICIPATION SCI ITECH	1 509,25	0,02	1 509,25	0,02		
<b>Prêts</b>		<b>37 231,80</b>	<b>0,59</b>	<b>37 231,80</b>	<b>0,49</b>		
27480000	PRET EFFORT CONSTRUCTION	37 231,80	0,59	37 231,80	0,49		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>		<b>5 937 731,54</b>	<b>93,70</b>	<b>7 215 028,51</b>	<b>94,30</b>	<b>(1 277 296,97)</b>	<b>-17,70</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>		<b>15 023,92</b>	<b>0,24</b>	<b>7 472,26</b>	<b>0,10</b>	<b>7 551,66</b>	<b>101,06</b>
32200000	STOCK FOURNITURES	15 023,92	0,24	7 472,26	0,10	7 551,66	101,06
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>		<b>803,46</b>	<b>0,01</b>	<b>1 494,00</b>	<b>0,02</b>	<b>(690,54)</b>	<b>-46,22</b>
40910000	FOURNISSEUR ACOMPTE VERSE	803,46	0,01	1 494,00	0,02	(690,54)	-46,22
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>		<b>3 615 709,76</b>	<b>57,05</b>	<b>4 678 807,10</b>	<b>61,15</b>	<b>(1 063 097,34)</b>	<b>-22,72</b>
041D	Collectif clients débiteurs	3 463 337,72	54,65	4 336 335,33	56,67	(872 997,61)	-20,13
41810000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	152 372,04	2,40	342 471,77	4,48	(190 099,73)	-55,51
<b>Autres créances</b>		<b>1 113 431,55</b>	<b>17,57</b>	<b>993 022,26</b>	<b>12,98</b>	<b>120 409,29</b>	<b>12,13</b>
040D 100000	FOURNISSEURS	6 096,26	0,10	6 252,11	0,08	(155,85)	-2,49
40980000	FRNS AVOIRS A RECEVOIR	11 291,35	0,18			11 291,35	
43870000	ORGANISMES SOCIAUX PROD.A REC.	12 011,19	0,19	738,48	0,01	11 272,71	N/S
44100000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	23 333,33	0,37	23 333,33	0,30		
44111400	ANR 2021			4 800,00	0,06	(4 800,00)	-100,00
44111500	BURKINA	54 020,26	0,85	81 200,00	1,06	(27 179,74)	-33,47
44112000	MOGU MYFI	77 084,33	1,22	77 084,33	1,01		
44113000	SUBV. METASKILLS	89 553,00	1,41			89 553,00	
44113500	SUBV. CTC	17 745,00	0,28			17 745,00	
44122000	SUBVENTION COMESUP	2 403,46	0,04			2 403,46	
44125000	A REC. CEDES PROJET LV2	23 000,00	0,36	23 000,00	0,30		
44129100	OPCO2I 2023	12 355,00	0,19	13 086,00	0,17	(731,00)	-5,59
45120000	COMPTE COURANT ITECH ENTREP.	152 389,55	2,40	323 813,91	4,23	(171 424,36)	-52,94
46735000	AVANCE CORROY ROANNE	89,39		580,62	0,01	(491,23)	-84,60
46780000	DEBITEURS DIVERS			182,48		(182,48)	-100,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	632 059,43	9,97	438 951,00	5,74	193 108,43	43,99
<b>Disponibilités</b>		<b>1 130 606,43</b>	<b>17,84</b>	<b>1 462 881,57</b>	<b>19,12</b>	<b>(332 275,14)</b>	<b>-22,71</b>
51240000	H S B C COMPTE COURANT	347 483,94	5,48	931 555,97	12,18	(584 072,03)	-62,70
51250000	L D B COMPTE COURANT	576 715,88	9,10	380 613,88	4,97	196 102,00	51,52
51260000	L D B INVESTISSEMENT			3 215,38	0,04	(3 215,38)	-100,00
51270000	BNP PARIBAS ROANNE	206 252,79	3,25	147 035,52	1,92	59 217,27	40,27



Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
51410000	C.C.P.		152,58	459,58	0,01	(307,00)	-66,80
53000000	CAISSE		1,24	1,24			
Charges constatées d'avance			62 156,42	71 351,32	0,93	(9 194,90)	-12,89
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		62 156,42	71 351,32	0,93	(9 194,90)	-12,89
TOTAL DU BILAN ACTIF			6 337 285,07	7 651 350,21	100,00	(1 314 065,14)	-17,17

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	788 324,93	12,44	1 095 787,90	14,32	(307 462,97)	-28,06
Total des fonds propres (situation nette)	729 926,94	11,52	1 014 577,81	13,26	(284 650,87)	-28,06
Report à nouveau	1 014 577,81	16,01	911 406,84	11,91	103 170,97	11,32
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 014 577,81	16,01	911 406,84	11,91	103 170,97	11,32
Excédent ou déficit de l'exercice	(284 650,87)	-4,49	103 170,97	1,35	(387 821,84)	-375,90
Total des autres fonds propres	58 397,99	0,92	81 210,09	1,06	(22 812,10)	-28,09
Subventions d'investissement	58 397,99	0,92	81 210,09	1,06	(22 812,10)	-28,09
13117000 SUBVENTION CEDES 2021	10 000,00	0,16	10 000,00	0,13		
13117100 SUBVENTION CEDES PED A NUM	10 000,00	0,16	10 000,00	0,13		
13118000 SUBVENTION OPCO2I 2021	36 007,00	0,57	36 007,00	0,47		
13118100 SUBVENTION OPCO2I 2022	23 466,00	0,37	23 466,00	0,31		
13118200 SUBVENTION OPCO2I 2023	25 440,00	0,40	26 171,00	0,34	(731,00)	-2,79
13917000 REPR SUBV CEDES 2021	(7 686,72)	-0,12	(4 353,39)	-0,06	(3 333,33)	-76,57
13917100 REPR SUBV CEDES PEDAGO NUM	(5 603,76)	-0,09	(3 043,94)	-0,04	(2 559,82)	-84,10
13918000 REPR SUBV OPCO2I 2021	(19 930,43)	-0,31	(12 729,12)	-0,17	(7 201,31)	-56,57
13918100 REPR SUBV OPCO2I 2022	(9 000,66)	-0,14	(4 307,46)	-0,06	(4 693,20)	-108,96
13918200 OPCO2I 2022	(4 293,44)	-0,07			(4 293,44)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	227 556,24	3,59	123 547,08	1,61	104 009,16	84,19
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	139 249,20	2,20	87 902,08	1,15	51 347,12	58,41
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	139 249,20	2,20	87 902,08	1,15	51 347,12	58,41
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	88 307,04	1,39	35 645,00	0,47	52 662,04	147,74
19500000 FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS	88 307,04	1,39	35 645,00	0,47	52 662,04	147,74
TOTAL III- Total des Provisions	295 834,70	4,67	281 699,63	3,68	14 135,07	5,02
Provisions pour charges	295 834,70	4,67	281 699,63	3,68	14 135,07	5,02
15310000 PROV.INDEMN.DEPART RETRAITE	295 834,70	4,67	281 699,63	3,68	14 135,07	5,02
TOTAL IV- Total des dettes	5 025 569,20	79,30	6 150 315,60	80,38	(1 124 746,40)	-18,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 000,05	0,35	35 315,72	0,46	(13 315,67)	-37,70
16400010 EMPRUNTS	17 577,29	0,28	33 511,07	0,44	(15 933,78)	-47,55
51260000 L D B INVESTISSEMENT	2 542,84	0,04			2 542,84	
51860000 BQUE INTERETS COURUS A PAYER	1 879,92	0,03	1 804,65	0,02	75,27	4,17
Emprunts et dettes financières divers	82 804,52	1,31	138 911,25	1,82	(56 106,73)	-40,39
45110000 COMPTE COURANT SCI ITECH	82 804,52	1,31	138 911,25	1,82	(56 106,73)	-40,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 350,00	0,34	14 040,00	0,18	7 310,00	52,07
41910000 CLIENT ACOMPTE RECU	21 350,00	0,34	14 040,00	0,18	7 310,00	52,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 607,81	5,03	427 363,66	5,59	(108 755,85)	-25,45
040C 100000 FOURNISSEURS	147 754,83	2,33	284 511,17	3,72	(136 756,34)	-48,07
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	170 852,98	2,70	142 852,49	1,87	28 000,49	19,60
Dettes fiscales et sociales	643 421,90	10,15	559 862,15	7,32	83 559,75	14,93
42100000 REMUNERATIONS DUES	288,19				288,19	
42820000 PROV. CONGES PAYER BRUT	293 202,22	4,63	234 862,66	3,07	58 339,56	24,84

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
42860000	CHARGES A PAYER SAL. VACATAIRES	15 036,61	0,24	12 190,58	0,16	2 846,03	23,35
42861000	SAL.A PAYER PERS. PERMANENT			10 000,00	0,13	(10 000,00)	-100,00
43110000	U.R.S.S.A.F.	83 170,00	1,31	77 596,00	1,01	5 574,00	7,18
43720000	APICIL RETRAITE	24 600,00	0,39	22 931,00	0,30	1 669,00	7,28
43722000	APICIL MUTUELLE PREVOYANCE	36 763,77	0,58	34 384,68	0,45	2 379,09	6,92
43730000	APICIL SUPPLEMENTAIRE ARTICLE	28 420,94	0,45	30 715,04	0,40	(2 294,10)	-7,47
43820000	CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES	130 528,70	2,06	105 639,06	1,38	24 889,64	23,56
43860000	CH. SOCIALES/ CHARGES DE PERSO	4 536,62	0,07	3 518,70	0,05	1 017,92	28,93
43862000	PROV CH SOCIALES/ SAL A PAYER			4 500,00	0,06	(4 500,00)	-100,00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	9 151,00	0,14	8 674,92	0,11	476,08	5,49
44400000	IMPOT SOCIETE	325,00	0,01			325,00	
44860000	ET AT CHARGES A PAYER	6 257,11	0,10	5 391,70	0,07	865,41	16,05
44863000	FORMATION CONTINUE	6 578,84	0,10	6 444,72	0,08	134,12	2,08
44863100	CONTRIBUTION PARITARISME A PAY	4 562,90	0,07	3 013,09	0,04	1 549,81	51,44
Autres dettes		63 492,20	1,00	105 194,59	1,37	(41 702,39)	-39,64
041C	Collectif clients créditeurs			17 272,84	0,23	(17 272,84)	-100,00
46700000	CREDITEURS DIVERS			356,25		(356,25)	-100,00
46711000	PROJITECH			3 687,04	0,05	(3 687,04)	-100,00
46717800	CTC			18 011,26	0,24	(18 011,26)	-100,00
46760000	BDE/BDS	17 119,27	0,27	11 529,27	0,15	5 590,00	48,49
46785000	ASSOCIATION ANCIENS ELEVES	17 407,62	0,27	25 372,62	0,33	(7 965,00)	-31,39
46790000	UNITEX	28 965,31	0,46	28 965,31	0,38		
Produits constatés d'avance		3 873 892,72	61,13	4 869 628,23	63,64	(995 735,51)	-20,45
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 622 378,22	57,16	4 599 831,34	60,12	(977 453,12)	-21,25
48710000	PCA SUBVENTIONS	251 514,50	3,97	269 796,89	3,53	(18 282,39)	-6,78
Total du passif		6 337 285,07	100,00	7 651 350,21	100,00	(1 314 065,14)	-17,17

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits d'exploitation	5 235 099,84	100,00	5 474 239,07	100,00	(239 139,23)	-4,37
Ventes de biens et services	3 984 717,88	76,12	4 600 655,11	84,04	(615 937,23)	-13,39
Ventes de prestations de service	3 984 717,88	76,12	4 600 655,11	84,04	(615 937,23)	-13,39
70610000 T.A. SOCIETES	5 427,40	0,10	489 405,65	8,94	(483 978,25)	-98,89
70621000 SCOLARITES INGENIEURS	2 496 469,59	47,69	2 792 209,01	51,01	(295 739,42)	-10,59
70621100 SCOLARITES MASTERS	110 904,04	2,12	48 055,56	0,88	62 848,48	130,78
70621500 APPRENTISSAGE INGENIEUR	1 041 027,33	19,89	834 770,56	15,25	206 256,77	24,71
70622100 SCOLARITES P P C	41 555,56	0,79	43 091,44	0,79	(1 535,88)	-3,56
70623000 INSCRIPTIONS + FRS GESTION ELE	19 316,00	0,37	27 589,00	0,50	(8 273,00)	-29,99
70650000 AUT.PRESTATIONS	133 460,41	2,55	109 217,00	2,00	24 243,41	22,20
70660000 REFACT. CONTRAT PRO IE	136 557,55	2,61	256 316,89	4,68	(119 759,34)	-46,72
Produits de tiers financeurs	1 045 190,53	19,97	606 445,09	11,08	438 745,44	72,35
Concours publics et subventions d'exploitation	947 702,49	18,10	569 915,09	10,41	377 787,40	66,29
74000040 SUBV. CVEC	26 226,12	0,50	18 173,25	0,33	8 052,87	44,31
74000100 SUBV. CTC	25 350,00	0,48			25 350,00	
74000200 SUBV. LV2			12 549,62	0,23	(12 549,62)	-100,00
74000300 SUBV. CEDES REMISE A NIVEAU	2 403,46	0,05	26 500,00	0,48	(24 096,54)	-90,93
74011150 SUBV. BURKINA	15 827,26	0,30	23 455,37	0,43	(7 628,11)	-32,52
74011200 SUBV. MOGU MYFI	100 895,39	1,93	65 977,84	1,21	34 917,55	52,92
74011400 SUBV. ANR - ENSIACET			15 992,35	0,29	(15 992,35)	-100,00
74020000 SUBV. MINISTERE ENSEIGNEMENT	330 600,00	6,32	330 600,00	6,04		
74030000 TAXE APPRENTISSAGE-ORGANISMES	373 400,26	7,13			373 400,26	
74036000 SUBV. DISTRICT ROANNE	70 000,00	1,34	76 666,66	1,40	(6 666,66)	-8,70
74090000 SUBV. AUTRES	3 000,00	0,06			3 000,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	52 786,00	1,01	36 530,00	0,67	16 256,00	44,50
75400000 MECENAT	2 390,00	0,05	2 030,00	0,04	360,00	17,73
75411000 DONS MANUELS POUR BOURSES ELEVE	50 396,00	0,96	34 500,00	0,63	15 896,00	46,08
Ressources générosité du public - Mécénats	44 702,04	0,85			44 702,04	
75420000 MECENAT POUR PROJETS PARTICULIE	44 702,04	0,85			44 702,04	
Autres produits d'exploitation	205 191,43	3,92	267 138,87	4,88	(61 947,44)	-23,19
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	195 484,23	3,73	235 578,71	4,30	(40 094,48)	-17,02
78150000 REPRISE PROVISIONS IDR	38 581,79	0,74	107 878,68	1,97	(69 296,89)	-64,24
79100000 TRANSFERT DE CHARGES I.L.	104 624,44	2,00	67 251,23	1,23	37 373,21	55,57
79111000 TRANSFERT DE CHARGES I.E.	52 278,00	1,00	60 448,80	1,10	(8 170,80)	-13,52
Utilisations des fonds dédiés	9 704,03	0,19	31 300,00	0,57	(21 595,97)	-69,00
78940000 REPRISE FONDS DEDIES SUR SUBVENT	229,03				229,03	
78950000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEE	9 475,00	0,18	31 300,00	0,57	(21 825,00)	-69,73
Autres produits	3,17		260,16		(256,99)	-98,78
75880000 PROD.DIV.GESTION COURANTE	3,17		260,16		(256,99)	-98,78
Total des charges d'exploitation	5 790 887,81	110,62	5 566 888,75	101,69	223 999,06	4,02
Variation de stocks approvisionnements	(7 551,66)	-0,14	(1 346,61)	-0,02	(6 205,05)	-460,79
60320000 VARIATIONS DE STOCKS	(7 551,66)	-0,14	(1 346,61)	-0,02	(6 205,05)	-460,79
Autres achats et charges externes	2 075 777,91	39,65	2 102 136,53	38,40	(26 358,62)	-1,25
60410000 PRESTATIONS RECHERCHE DVPT	8 838,39	0,17	1 506,16	0,03	7 332,23	486,82

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60411000	SUIVI APPRENTIS	30 240,00	0,58	24 372,00	0,45	5 868,00	24,08
60420000	PREST FORMATION INITIALE	549 224,98	10,49	531 713,01	9,71	17 511,97	3,29
60610000	EDF GDF	130 170,69	2,49	112 922,11	2,06	17 248,58	15,27
60611000	EAU	3 571,23	0,07	4 023,47	0,07	(452,24)	-11,24
60630000	PRODUIT S/QUINCAILL/FOURNITURE	69 767,76	1,33	79 447,19	1,45	(9 679,43)	-12,18
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 212,09	0,16	40 199,89	0,73	(31 987,80)	-79,57
60680000	PETITS MATERIELS	1 268,71	0,02	19 952,58	0,36	(18 683,87)	-93,64
61111000	TELESURVEILLANCE/FERMETURE	12 961,60	0,25	11 846,70	0,22	1 114,90	9,41
61113000	PRESTATIONS AUTRES	30 371,60	0,58	28 508,04	0,52	1 863,56	6,54
61114000	AUTRES PREST. FORMAT. INITIALE	79 506,37	1,52	53 742,87	0,98	25 763,50	47,94
61116000	Autre presta Chaire économie c	6 652,25	0,13			6 652,25	
61120000	HEBERGEMENT SERVEUR IOL	10 767,65	0,21	20 852,07	0,38	(10 084,42)	-48,36
61150000	AUTRES PRESTATIONS BURKINA			23 455,00	0,43	(23 455,00)	-100,00
61220000	CREDIT BAIL STANDARD TEL.	5 540,70	0,11	5 303,40	0,10	237,30	4,47
61310000	LOCATIONS MOBILIERES	2 013,60	0,04	2 349,60	0,04	(336,00)	-14,30
61320000	LOYER GERLAND	46 000,00	0,88	46 000,00	0,84		
61320100	LOYER ECULLY	261 928,37	5,00	246 298,57	4,50	15 629,80	6,35
61322000	LOCATIONS DE SALLES	33 127,73	0,63	36 948,40	0,67	(3 820,67)	-10,34
61351100	LOCATION COPIEUR OCE/ECULLY	32 637,64	0,62	14 556,00	0,27	18 081,64	124,22
61358000	LOCATION MATERIEL	8 768,21	0,17	9 151,04	0,17	(382,83)	-4,18
61360000	LOCATION VOITURE	2 396,65	0,05	4 820,65	0,09	(2 424,00)	-50,28
61400100	CHARGES LOCATIVES	25 020,87	0,48	24 477,40	0,45	543,47	2,22
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	121 938,09	2,33	110 543,05	2,02	11 395,04	10,31
61522000	ENTRETIEN HYGIENE	16 249,55	0,31	14 382,66	0,26	1 866,89	12,98
61523000	ENTRETIEN EFFLUENTS	2 318,27	0,04			2 318,27	
61551000	ENTRETIEN MATERIEL	6 886,00	0,13	12 666,76	0,23	(5 780,76)	-45,64
61560000	MAINTENANCE	47 280,33	0,90	43 836,74	0,80	3 443,59	7,86
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	19 660,03	0,38	13 465,70	0,25	6 194,33	46,00
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	31 616,69	0,60	32 804,95	0,60	(1 188,26)	-3,62
61850000	COLLOQ.SEMIN.CONFER.	1 147,00	0,02	5 163,00	0,09	(4 016,00)	-77,78
61851000	PARTICIPATION FRs ELEVES	5 418,32	0,10	2 630,40	0,05	2 787,92	105,99
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE			15 001,39	0,27	(15 001,39)	-100,00
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	24 816,00	0,47	24 720,00	0,45	96,00	0,39
62261000	HONORAIRES PAIES	17 752,30	0,34	18 210,94	0,33	(458,64)	-2,52
62265000	HONORAIRES AUTRES	16 587,16	0,32	53 995,22	0,99	(37 408,06)	-69,28
62310000	ANNONCE , INSERTION , PUBLICIT	12 606,65	0,24	14 198,29	0,26	(1 591,64)	-11,21
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	36 647,16	0,70	29 534,40	0,54	7 112,76	24,08
62340000	CADEAUX CLIENTELE			142,00		(142,00)	-100,00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 913,60	0,06	3 633,60	0,07	(720,00)	-19,82
62370000	COMMUNICATION (PLAQUETTE)	896,00	0,02	991,00	0,02	(95,00)	-9,59
62480000	TRANSPORTS DIVERS	1 153,08	0,02	2 107,76	0,04	(954,68)	-45,29
62510000	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	74 310,87	1,42	80 633,30	1,47	(6 322,43)	-7,84
62517000	REMISE DES DIPLOMES	30 074,73	0,57	38 301,23	0,70	(8 226,50)	-21,48
62520000	DEPLACEMENT ELEVES	58 766,02	1,12	40 546,05	0,74	18 219,97	44,94
62570000	RECEPTIONS	11 298,12	0,22	17 246,02	0,32	(5 947,90)	-34,49
62610000	TELEPHONE / FAX	32 805,06	0,63	30 751,67	0,56	2 053,39	6,68
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	7 619,22	0,15	8 426,29	0,15	(807,07)	-9,58
62750000	SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	17 572,96	0,34	17 455,91	0,32	117,05	0,67
62810000	ABONNEMENT COTISATION	113 812,27	2,17	123 254,04	2,25	(9 441,77)	-7,66
62811100	ABONNEMENT WEB	4 645,34	0,09	5 048,01	0,09	(402,67)	-7,98
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>33 921,26</b>	<b>0,65</b>	<b>33 941,67</b>	<b>0,62</b>	<b>(20,41)</b>	<b>-0,06</b>
63180000	TAXES HANDICAPES	2 437,19	0,05	3 220,00	0,06	(782,81)	-24,31
63330000	PARTIC.FORM.PROF.CONTINUE	29 268,85	0,56	28 860,36	0,53	408,49	1,42
63580000	VARIATION CH.FISC.S/CP	758,41	0,01	381,48	0,01	376,93	98,81
63585000	VARIATION CH.FISC.S/AUT.CH.PER	(93,00)		(45,82)		(47,18)	-102,97
63780000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 549,81	0,03	1 525,65	0,03	24,16	1,58
<b>Salaires et traitements</b>		<b>2 314 211,20</b>	<b>44,21</b>	<b>2 173 801,20</b>	<b>39,71</b>	<b>140 410,00</b>	<b>6,46</b>
64100000	CAP SALAIRES VACAT AIRES	2 846,03	0,05	(3 525,17)	-0,06	6 371,20	180,73
64111000	SALAIRES PERMANENTS	2 134 162,88	40,77	2 049 999,19	37,45	84 163,69	4,11
64115000	SAL. ENSEIGNANT VACATAIRE NF	37 111,39	0,71	49 715,14	0,91	(12 603,75)	-25,35

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64115500	SAL. ENSEIGNANT VACATAIRE FONC	43 256,26	0,83	44 471,80	0,81	(1 215,54)	-2,73
64120000	VARIATION PROV.CONGES PAYES	58 339,56	1,11	29 344,40	0,54	28 995,16	98,81
64130000	SAL A PAYER PERS PERMANENT	(10 000,00)	-0,19	(62 017,55)	-1,13	52 017,55	83,88
64134000	INDEMNITES FIN DE CONTRAT	45 473,00	0,87	34 415,74	0,63	11 057,26	32,13
64136000	INDEMNITES DE DEPART A LA RETRA			28 545,00	0,52	(28 545,00)	-100,00
64140000	INDEMNITES TRANSPORTS	3 022,08	0,06	2 852,65	0,05	169,43	5,94
Charges sociales		1 052 146,79	20,10	1 012 032,50	18,49	40 114,29	3,96
64510000	U.R.S.S.A.F.	656 658,29	12,54	644 250,68	11,77	12 407,61	1,93
64510100	URSSAF SCOLARITE PRO	1 827,00	0,03	2 052,00	0,04	(225,00)	-10,96
64520000	APICIL RETRAITE	180 690,99	3,45	187 410,93	3,42	(6 719,94)	-3,59
64522000	APICIL MUTUELLE PREVOYANCE	100 460,57	1,92	92 920,00	1,70	7 540,57	8,12
64532000	APICIL SUPPLEMENTAIRE ART 83	14 210,47	0,27	15 357,52	0,28	(1 147,05)	-7,47
64580000	VARIATION PROV.CH SOC S/CP	24 889,64	0,48	15 043,06	0,27	9 846,58	65,46
64581000	VARIATION PROV/CH.DE PERS.	1 017,92	0,02	(1 570,18)	-0,03	2 588,10	164,83
64585000	PROV CH SOCIALES / SAL A PAYER	(4 500,00)	-0,09	(27 245,52)	-0,50	22 745,52	83,48
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	5 740,80	0,11	5 733,60	0,10	7,20	0,13
64750100	MEDECINE PREVENTIVE ELEVES	7 661,89	0,15	7 985,60	0,15	(323,71)	-4,05
64800000	AUTRES CHARGES DE PERS.	60 394,72	1,15	66 935,85	1,22	(6 541,13)	-9,77
64810000	FORMATION DU PERSONNEL	3 094,50	0,06	3 158,96	0,06	(64,46)	-2,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		135 779,62	2,59	96 551,33	1,76	39 228,29	40,63
68111000	DOT AMORT INCORPORELS	2 777,91	0,05	2 952,64	0,05	(174,73)	-5,92
68112000	DOT AMTS CORPORELS	133 001,71	2,54	93 598,69	1,71	39 403,02	42,10
Dotations aux provisions		52 716,86	1,01	65 680,22	1,20	(12 963,36)	-19,74
68150000	DOTATION PROVISIONS IDR	52 716,86	1,01	65 680,22	1,20	(12 963,36)	-19,74
Reports en fonds dédiés		113 713,16	2,17	46 673,25	0,85	67 039,91	143,64
68940000	ENGAGEMENT A REALISER / SUBV	51 576,12	0,99	18 173,25	0,33	33 402,87	183,80
68950000	ENGAGEMENTS A REALISER / DONS	62 137,04	1,19	28 500,00	0,52	33 637,04	118,02
Autres charges		20 172,67	0,39	37 418,66	0,68	(17 245,99)	-46,09
65850000	BOURSES ELEVES ACCORDEES	19 729,03	0,38	37 300,00	0,68	(17 570,97)	-47,11
65860000	PRIX ATTRIBUES	400,00	0,01			400,00	
65880000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	43,64		118,66		(75,02)	-63,22
Résultat d'exploitation		(555 787,97)	-10,62	(92 649,68)	-1,69	(463 138,29)	-499,88
Total des produits financiers		215 585,42	4,12	170 497,13	3,11	45 088,29	26,45
Produits financiers de participations		212 971,86	4,07	161 605,57	2,95	51 366,29	31,78
76110000	REVENUS TITRES PARTICIPATION	212 971,86	4,07	161 605,57	2,95	51 366,29	31,78
Autres intérêts et produits assimilés		2 613,56	0,05	8 891,56	0,16	(6 278,00)	-70,61
76800000	INTERETS COMPTES COURANTS	2 613,56	0,05	8 891,56	0,16	(6 278,00)	-70,61
Total des charges financières		456,42	0,01	731,08	0,01	(274,66)	-37,57
Intérêts et charges assimilées		456,42	0,01	731,08	0,01	(274,66)	-37,57
66110000	INTERETS D'EMPRUNTS	456,42	0,01	731,08	0,01	(274,66)	-37,57
Résultat financier		215 129,00	4,11	169 766,05	3,10	45 362,95	26,72
Résultat courant avant impôts		(340 658,97)	-6,51	77 116,37	1,41	(417 775,34)	-541,75

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des produits exceptionnels	56 333,10	1,08	26 054,60	0,48	30 278,50	116,21
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 252,00	0,65	8 163,58	0,15	26 088,42	319,57
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	34 252,00	0,65	8 163,58	0,15	26 088,42	319,57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 081,10	0,42	17 891,02	0,33	4 190,08	23,42
77700000 QP SUBV RAPP AU RESULTAT	22 081,10	0,42	17 891,02	0,33	4 190,08	23,42
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	56 333,10	1,08	26 054,60	0,48	30 278,50	116,21
Impôts sur les bénéfices	325,00	0,01			325,00	
69510000 IMPOT SOCIETE	325,00	0,01			325,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	(284 650,87)	-5,44	103 170,97	1,88	(387 821,84)	-375,90
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# **ANNEXES**

**31/12/2023**



# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## **Description de l'objet social**

L'association ITECH LYON a pour objet :

- Le fonctionnement et le développement, la création et la gestion de tous organismes et écoles destinés à la formation d'ingénieurs, techniciens supérieurs et cadres techniques pour les industries chimiques, parachimiques, peintures, encres, colles, adhésifs, cuir, matériaux plastiques, cosmétiques et textiles ;
- La mise à jour des connaissances à travers la formation continue et le développement technique et technologique par la recherche ; plus généralement, rendre toutes prestations s'y rattachant.

## **Description de la nature et du périmètre des activités sociales réalisées**

Les activités de l'association consistent en :

- La formation d'ingénieurs ;
- La formation de masters spécialisés ;
- L'accompagnement des étudiants à la réalisation de leur thèse ;
- Le suivi des étudiants plus généralement dans toute la durée de leur cursus.

## **Description des moyens mis en oeuvre**

Les moyens mises en oeuvre par ITECH LYON sont les suivants :

- Humains : une équipe pédagogique et administrative se tient à la disposition des étudiants ;
- Matériels : Plusieurs locaux dans la région Auvergne-Rhône- Alpes ainsi que du matériel éducatif permettent à l'association d'exercer son activité.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 337 285** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 507 018** euros et un total **charges** de **5 791 669** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-284 651** euros.

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement n° 2020-08 publié par l'Autorité des Normes Comptables le 4 décembre 2020 pour l'établissement de leurs comptes annuels et des règlements suivants l'ayant modifié et applicables à la date d'arrêté des comptes le cas échéant.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Valeurs
Logiciel Gerland	2 257
Logiciels et site Internet ECULLY	120 356
Logiciels Roanne	37 522
Usufruit temporaire SCI ITECH	28 965

Les logiciels ont été amortis selon le mode linéaire sur des durées de 1 an à 6 ans selon leur durée d'utilisation et les tolérances fiscales.

L'usufruit de la part de la SCI IMMOBILIERE ITECH acquis auprès de l'association UNITEX pour 28 965€ en 2001, est amorti sur 30 ans, soit la durée de la cession temporaire prévue.

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel	Linéaire	3 à 7 ans
Installations et aménagements	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières consommables ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat.

## **Disponibilités**

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

## **Fonds dédiés**

Les dons reçus de mécènes et les subventions affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Ventes

Conformément au contrat de scolarité signé entre l'école et l'étudiant, le diplôme d'ingénieur ITECH est facturé au début du cursus pour l'ensemble des 3 années qui composent le diplôme.

De ce fait l'impact sur les postes comptables est le suivant :

- Les créances envers les étudiants sont élevées car l'ensemble du cursus est facturé la première année quel que soit l'échéancier de paiement choisi par les étudiants ;
- Le calcul des Produits Constatés d'Avance (PCA) est appréhendé sur 36 mois avec une date de début en septembre N et une fin en août N+2 ;
- Les produits de scolarités figurant au compte de résultat au 31/12/N sont donc constitués de 4 mois sur les 36 mois composant la scolarité. Les 32 mois restants constituent des PCA.

## Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

### Fait caractéristique de l'exercice

Néant

### Evènement post-clôture

Néant



## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 257			2 257
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	174 585	2 778		177 363
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	176 842	2 778		179 620
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 746 461	117 349		3 863 810
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	106 739	2 974		109 713
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	657 262	12 679		669 941	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 510 462	133 002		4 643 464
TOTAL		4 687 304	135 780		4 823 083

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
Frais d'acquisition de titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

--



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	911 407	103 171		1 014 578
Résultat de l'exercice	103 171	(284 651)	103 171	(284 651)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	81 210		22 812	58 398
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>1 095 788</b>	<b>(181 480)</b>	<b>125 983</b>	<b>788 325</b>

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	281 700	52 717	3 545	35 037	295 835
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	281 700	52 717	3 545	35 037	295 835
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		281 700	52 717	3 545	35 037	295 835

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	52 717	3 545	35 037	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	37 232		37 232
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 615 710	2 367 318	1 248 392
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 011	12 011	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	299 494	299 494	
	Groupe et associés	152 390	152 390	
	Débiteurs divers	649 536	649 536	
	Charges constatées d'avance	62 156	62 156	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 828 530</b>	<b>3 542 906</b>	<b>1 285 624</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	4 423	4 423		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	17 577	16 213	1 364	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	318 608	318 608		
	Personnel et comptes rattachés	308 527	308 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	308 020	308 020		
	Impôts sur les bénéfices	325	325		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 550	26 550		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	82 805	82 805		
	Autres dettes	63 492	63 492		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 873 893	2 326 669	1 547 223	
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>5 004 219</b>	<b>3 455 632</b>	<b>1 548 587</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 934			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS DEDIES / SUBVENTION CVEC	87 902	229	26 226	113 899
FONDS DEDIES / SUBVENTION CTC			25 350	25 350
<b>TOTAL</b>	<b>87 902</b>	<b>229</b>	<b>51 576</b>	<b>139 249</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	35 645	9 475	62 137	88 307
Total	35 645	9 475	62 137	88 307
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>	<b>35 645</b>	<b>9 475</b>	<b>62 137</b>	<b>88 307</b>

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
DON 2018 BOURSE	210			210
DON BOURSE	3 000			3 000
DON PROP. LOG. BOURSE	460			460
DON CTC BOURSES 2021	3 475	3 475		
DON CTC BOURSES 2022	22 500			22 500
DON GSF BOURSES 2022	6 000	6 000		
DON CIPEV BOURSES 2022			8 000	8 000
DON GSF BOURSES 2023			10 000	10 000
DON GALA ITECH 2024			40 850	40 850
DON PROJITECH PRIX			3 287	3 287
Totalisation	35 645	9 475	62 137	88 307

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		1 107 228
Autres créances clients		152 372
CLIENTS FACT. A ETABLIR	152 372	
Autres créances		954 856
FRNS AVOIRS A RECEVOIR	11 291	
ORGANISMES SOCIAUX PROD.A REC.	12 011	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	23 333	
BURKINA	54 020	
MOGU MYFI	77 084	
SUBV. METASKILLS	89 553	
SUBV. CTC	17 745	
SUBVENTION COMESUP	2 403	
A REC. CEDES PROJET LV2	23 000	
OPCO2I 2023	12 355	
PRODUITS A RECEVOIR	632 059	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>633 436</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>BQUE INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>1 880</i>	<b>1 880</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>170 853</i>	<b>170 853</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>PROV. CONGES PAYER BRUT</i> <i>CHARGES A PAYER SAL. VACATAIRES</i> <i>CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES</i> <i>CH. SOCIALES/ CHARGES DE PERSO</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> <i>FORMATION CONTINUE</i> <i>CONTRIBUTION PARITARISME A PAYER</i>	<i>293 202</i> <i>15 037</i> <i>130 529</i> <i>4 537</i> <i>6 257</i> <i>6 579</i> <i>4 563</i>	<b>460 703</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>62 156</b>
SOUS-TRAITANCE		6 184	
LOCATIONS		452	
MAINTENANCE		9 702	
DOCUMENTATION		5 047	
PUBLICITE		15 834	
DEPLACEMENT		10 800	
COTISATIONS		14 138	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>62 156</b>

--



--

## Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	105 644		731	104 913
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>105 644</b>		<b>731</b>	<b>104 913</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	24 434	22 081		46 515

Les subventions d'équipement sont rapportées au résultat au même rythme que la comptabilisation des amortissements des immobilisations qu'elles ont financé.

## Concours publics et subventions

31/12/2023

Etat exprimé en euros

Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
------------------	------	-----------------------------	-----	--------	-----------------

<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation	116 723	758 576	72 403			947 702
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>116 723</b>	<b>758 576</b>	<b>72 403</b>			<b>947 702</b>

This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CVEC - CROUS - ETAT		26 226	
CTC - ETAT		25 350	
CEDES - COMESUP - REGION		2 403	
BURKINA - MEAE / CIEP - UE		15 827	
MYFI - COM. EUROP / REA - UE		100 895	
CONV. FIN - MESR - ETAT		330 600	
PARTENARIAT - AGGLO ROANNE - DEPART.		70 000	
HANDICAP - ETAT		3 000	
TAXE APPRENTISSAGE - FRANCE COMP - ETAT		373 400	
Totalis ation		947 702	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	37	
	Professions intermédiaires		
	Employés	11	
	Ouvriers		
	TOTAL	48	

L'effectif ETP de l'association ITECH LYON est de 48.06 contre 44.22 en N-1.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
EMPRUNT	Gage du métier à tisser DORNIER	Banque HSBC	91 600	17 577
		TOTAL	91 600	17 577

--

Filiales et participations



Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI IMMOBILIERE ITECH				1 600	1 428 036	100,00	1 509	1 509
SARL ITECH ENTREPRISES				158 000	573 980	100,00	157 622	157 622
2. Participations (10 à 50 %)								
1. Filiales (Plus de 50 %)								
SCI IMMOBILIERE ITECH								
SARL ITECH ENTREPRISES								
2. Participations (10 à 50 %)								

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>56 333</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS</i>	34 252	<b>34 252</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>QP SUBVRAPP AU RESULTAT</i>	22 081	<b>22 081</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>56 333</b>



Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

TRANSFERT DE CHARGES ITECH LYON	104 624
TRANSFERT DE CHARGES ITECH ENTREPRISES	52 278
TOTAL	156 902



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Rémunération des dirigeants**

La rémunération brute globale comptabilisée en charges d'exploitation au cours de l'exercice clos au 31/12/2023 pour les 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles de l'Association, au sens de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23/05/2006, s'est élevée à 148 217 euros.

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'association provisionne dans ses comptes les engagements de retraite pour les salariés de plus de 52 ans.

Les droits acquis correspondants sont calculés conformément à la Convention collective applicable au prorata du nombre d'années échues entre 52 ans et 62 ans.

Ils s'élèvent au 31/12/2023 à 295 835 €.

### **Contributions volontaires**

L'essentiel des contributions volontaires dont bénéficie l'association concerne :

- Les membres du bureau qui interviennent directement de façon bénévole ;
- Indirectement, la mise à disposition auprès de la SCI IMMOBILIERE ITECH, du terrain d'Ecully via un bail à construction emphytéotique gratuit.

Ces contributions volontaires ne sont pas valorisées, ni comptabilisées, car leur évaluation ne peut être appuyée sur un système de suivi fiable et de données identifiées.

## **DOSSIER DE GESTION**

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>3 984 718</b>	100,00	<b>4 600 655</b>	100,00	<b>(615 937)</b>	-13,39
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux	3 984 718	100,00	4 600 655	100,00	(615 937)	-13,39
+ Production vendue : Services						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 984 718</b>	100,00	<b>4 600 655</b>	100,00	<b>(615 937)</b>	-13,39
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>3 984 718</b>	100,00	<b>4 600 655</b>	100,00	<b>(615 937)</b>	-13,39
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement	(7 552)	-0,19	(1 347)	-0,03	(6 205)	460,79
- Achats de sous-traitance	588 303	14,76	557 591	12,12	30 712	5,51
- Achats non stockés	212 990	5,35	256 545	5,58	(43 555)	-16,98
- Autres charges externes	1 274 484	31,98	1 288 000	28,00	(13 516)	-1,05
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>2 068 226</b>	51,90	<b>2 100 790</b>	45,66	<b>(32 564)</b>	-1,55
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>1 916 492</b>	48,10	<b>2 499 865</b>	54,34	<b>(583 374)</b>	-23,34
+ Subventions d'exploitation	947 702	23,78	569 915	12,39	377 787	66,29
- Impôts, taxes sur rémunérations	31 706	0,80	32 080	0,70	(374)	-1,17
- Autres impôts et taxes	2 215	0,06	1 861	0,04	354	19,01
- Salaires et traitements	2 314 211	58,08	2 173 801	47,25	140 410	6,46
- Charges sociales	1 052 147	26,40	1 012 033	22,00	40 114	3,96
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(536 085)</b>	-13,45	<b>(149 995)</b>	-3,26	<b>(386 090)</b>	-257,4
+ Reprises sur amortissements et provisions	38 582	0,97	107 879	2,34	(69 297)	-64,24
+ Autres produits d'exploitation	107 195	2,69	68 090	1,48	39 105	57,43
+ Transfert de charges d'exploitation	156 902	3,94	127 700	2,78	29 202	22,87
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	188 496	4,73	162 232	3,53	26 265	16,19
- Autres charges de gestion courante	133 886	3,36	84 092	1,83	49 794	59,21
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(555 788)</b>	-13,95	<b>(92 650)</b>	-2,01	<b>(463 138)</b>	-499,8
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	215 585	5,41	170 497	3,71	45 088	26,45
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	456	0,01	731	0,02	(275)	-37,57
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(340 659)</b>	-8,55	<b>77 116</b>	1,68	<b>(417 775)</b>	-541,7
Produits exceptionnels	56 333	1,41	26 055	0,57	30 279	116,21
- Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>56 333</b>	1,41	<b>26 055</b>	0,57	<b>30 279</b>	116,21
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	325	0,01			325	
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(284 651)</b>	-7,14	<b>103 171</b>	2,24	<b>(387 822)</b>	-375,9

*Notre expertise à votre service.*



---

S.A.S. au capital de 138 560 euros - RCS Lyon B 950 072 058 00056 - Code APE 6920Z

17, rue Louis Guérin - 69100 Villeurbanne - Tél : 04 72 69 48 48 - Fax : 04 72 44 05 62  
cabinetborel@boreletassocies.com - [www.boreletassocies.com](http://www.boreletassocies.com)