

FRANCE DIGUES

Comptes annuels Bilan au 31/12/2022

CHEMIN DES MARRONNIERS

38100 GRENOBLE

SIRET : 79376766600019



Comptes adoptés en AG du 6 avril 2023
Le Président de France Dignes
Yves WIGT



IN EXTENSO GRENOBLE

1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 La Tronche

Tél : 04 76 51 70 30

Fax : 04 76 51 10 08

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

ATTESTATION

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme	19
Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année
en résumé

FRANCE DIGUES

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022



TOTAL RESSOURCES
8 % Augmentation de 26 K€

354 K€

RESULTAT
% des ressources

K€

FONDS DE ROULEMENT

188 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-60 K€

TRESORERIE

248 K€

FONDS PROPRES

150 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

21 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' FRANCE DIGUES relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	273 688 €
Produits d'exploitation :	354 470 €
Résultat net Comptable :	102 €

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

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

Fait à La Tronche

Le

Eric Cervera

Expert-comptable

Signé électroniquement le 04/04/2023 par
Eric Cervera

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	22 482	22 482		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 921	6 428	2 493	1 606
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	31 571	28 910	2 661
Comptes de liaison	II			1 773
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 636		19 636	2 326
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	387		387	1 272
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	247 698		247 698	245 337
Charges constatées d'avance	3 306		3 306	6 592
	TOTAL III	271 027	271 027	255 526
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	302 598	28 910	273 688	257 300

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	150 059	104 980
Excédent ou déficit de l'exercice	102	45 079
Situation nette	150 161	150 059
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	150 161
Comptes de liaison	II	150 059
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	40 000	20 000
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	40 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 777	53 727
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	36 186	33 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	318	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	246	
	TOTAL V	83 526
Ecart de conversion passif	VI	87 240
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	273 688
		257 300

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	187 061	167 530
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	33 340	23 356
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	52 000	68 431
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	82 067	69 494
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	5
	TOTAL I	354 470
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	121 160	116 454
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		776
Salaires et traitements	158 744	116 107
Charges sociales	54 421	41 650
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 082	968
Dotations aux provisions	20 000	10 100
Reports en fonds dédiés		-2 639
Autres charges		705
	TOTAL II	355 407
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-937
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 063	384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	1 063
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 063
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	127

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	25	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	25	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-25	
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
VII		
VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	355 534	329 200
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 432	284 121
EXCEDENT OU DEFICIT	102	45 079

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	3 385	3 385
Bénévolat	22 000	
TOTAL	25 385	3 385
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 385	3 385
Prestations en nature		
Personnel bénévole	22 000	
TOTAL	25 385	3 385

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 273 688 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 102 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

FRANCE DIGUES (Association Nationale des Gestionnaires de Dignes) a pour objet de créer, animer et assister le réseau des gestionnaires de digues et ouvrages de protection contre les crues et submersions marines, de renforcer les compétences des gestionnaires de digues par des actions de formation et de professionnalisation de la filière, d'assurer la conception et la maintenance d'outils spécifiques et de conduire des analyses pour le réseau de gestionnaires.

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

Grenoble

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

- L'association a obtenu son agrément comme organisme de formation en fin d'exercice.
- La croissance de l'activité (adhésions, organisation des journées techniques, réglementation évolutive) a justifié le maintien de deux CDD.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Compte tenu des perspectives de développement de France Dignes, les CDD 2022 seront transformés en CDI sur le nouvel exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Site 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Créances

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

Provision pour risques et charges

Une provision complémentaire pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 20 000 euros pour porter la provision totale à 40 000€.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2022.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de matériels et prestations pour 3 385 euros, et de 55 interventions de bénévoles pour un montant évalué à 22 000€

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 482			
TOTAL	22 482			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	6 952		1 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	6 952		1 969	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés	168			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	168			
TOTAL GENERAL	29 602		1 969	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 482	
TOTAL			22 482	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			8 921	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			8 921	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			168	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			168	
TOTAL GENERAL			31 571	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 482			22 482	
TOTAL		22 482			22 482	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 346	1 082		6 428	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		5 346	1 082		6 428	
TOTAL GENERAL		27 828	1 082		28 910	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	19 636	19 636	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	387	387	
Charges constatées d'avance	3 306	3 306	
	TOTAL	23 329	23 329

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 777	46 777		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	14 823	14 823		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 337	21 337		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	25	25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	318	318		
Produits constatés d'avance	246	246		
	TOTAL	83 526	83 526	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	104 980		45 079		150 059
Excédent ou déficit de l'exercice	45 079				102
Situation nette	150 059		45 079		150 161
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	150 059		45 079		150 161

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
- litiges					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	20 000	20 000			40 000
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II		20 000	20 000	40 000
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)		20 000	20 000	40 000
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			20 000		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2022	31/12/2021
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
MISE A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION PAR L'AD ISERE DRAC ROMANCHE		
1/CALCULEES EN FONCTION DE LA SURFACE UTILISEE :		
- CHARGES DE COPROPRIETE	460	460
- TAXE FONCIERE	382	382
- ELECTRICITE	154	154
	TOTAL	
	996	996
862 - Prestation		
2/ CALCULEES EN FONCTION DU NOMBRE D'UTILISATEURS :		
- LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 668	1 668
- MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	345	345
- TELEPHONE/INTERNET	376	376
	TOTAL	
	2 389	2 389
864 - Personnel bénévole		
55 INTERVENTIONS DE BENEVOLES LORS DES JOURNEES TECHNIQUES	22 000	
	TOTAL	
	22 000	
	TOTAL GENERAL	
	25 385	3 385
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2022	31/12/2021
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2022	31/12/2021
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	996
862 - Prestation		996
	TOTAL	2 389
864 - Personnel bénévole		2 389
	TOTAL	22 000
	TOTAL GENERAL	25 385
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2022	31/12/2021
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222	53 727
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 318	18 260
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	18 558	71 987

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		442
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		442

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	246	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		246	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	3 306	6 592
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 306	6 592

Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	1	13.45 %		%
Etat	1	5.77 %		%
Collectivités locales	6	80.78 %		%
Etablissements publics		%		%
Entreprises		%		%
Via Fongecif		%		%
OMA		%		%
FAF		%		%
Particuliers		%		%
	Sous-Total 1	8	100.00 %	%
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes		%		%
Etat		%		%
Régions		%		%
Autres collectivités territoriales		%		%
	Sous-Total 2		%	%
3. Autres				
Autres organismes de formation		%		%
Autres ressources		%		%
	Sous-Total 3		%	%
	Total des Ressources	8	100.00 %	%

Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation

FINALITE DES ACTIONS	Volumes financiers			
	N		N-1	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
Diplomantes (1)		%		%
Perfectionnement		%		%
Professionnel et qualifiant (2)	8	100.00 %		%
Insertion sociale		%		%
Total	8	100.00 %		%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2022	31/12/2021			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
208100 SITE INFORMATIQUE	22 482.00	22 482.00			
280810 AMORT SITE INTERNET	-22 482.00	-22 482.00			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	2 492.79	1 605.60	887.19	55.23	
218300 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE	8 921.22	6 952.02	1 969.20	28.32	
281830 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	-6 428.43	-5 346.42	-1 082.01	-20.24	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	167.75	167.75			
271110 CREDIT COOP - 10 PARTS BCC 15,25 €	152.50	152.50			
271120 CREDIT COOP -1 PART ACC NCV 15,25 €	15.25	15.25			
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	2 660.54	1 773.35	887.19	50.03
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	19 636.28	2 325.86	17 310.42	744.20	
411000 CLIENTS	19 636.28	2 325.86	17 310.42	744.20	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	386.53	1 272.06	-885.53	-69.58	
401000 FOURNISSEURS	386.53	740.41	-353.88	-47.70	
421030 PERRINE BROUST		89.99	-89.99	-100.00	
467000 NOTE DE FRAIS		0.06	-0.06		
468700 PRODUITS À RECEVOIR		441.60	-441.60	-100.00	
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de Trésorerie					
Disponibilité	247 697.79	245 336.63	2 361.16	0.96	
512000 CREDIT COOPERATIF	169 356.94	168 058.35	1 298.59	0.77	
512100 CREDIT COOP LIVRET A	78 340.85	77 278.28	1 062.57	1.38	

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
Charges constatées d'avance	3 306.41	6 591.83	-3 285.42	-49.85
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 306.41	6 591.83	-3 285.42	-49.85
TOTAL III	271 027.01	255 526.38	15 500.63	6.07
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	273 687.55	257 299.73	16 387.82	6.37

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	150 059.36	104 979.95	45 079.41	42.94
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	150 059.36	104 979.95	45 079.41	42.94
Excédent ou déficit de l'exercice	101.72	45 079.41	-44 977.69	-99.77
	Situation nette	150 161.08	150 059.36	101.72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		-0.01	0.01	
131000 MIN ECOLOGIE FINANCEMENT SITE		11 241.00	-11 241.00	-100.00
139000 SUBV D'INVEST CPTÉ DE RESULTAT		-11 241.01	11 241.01	-100.00
Provisions réglementées				
	TOTAL I	150 161.08	150 059.35	101.73
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques	40 000.00	20 000.00	20 000.00	100.00
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	40 000.00	20 000.00	20 000.00	100.00
Provisions pour charges				
	TOTAL IV	40 000.00	20 000.00	20 000.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 777.33	53 726.61	-6 949.28	-12.94
401000 FOURNISSEURS	46 555.16		46 555.16	-
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	222.17	53 726.61	-53 504.44	-99.59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	36 185.54	33 513.77	2 671.77	7.97
428200 PROV CONGES PAYES ET CET	10 480.35	8 525.50	1 954.85	22.92
428600 AUTRES CHARGES À PAYER	4 343.00	4 868.01	-525.01	-10.78
431000 URSSAF	17 867.19	15 253.81	2 613.38	17.13
438200 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES CET	3 360.00	2 749.20	610.80	22.23

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
438610 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	110.00	1 661.50	-1 551.50	-93.38
448333 FORMATION CONTINUE A PAYER		455.75	-455.75	-100.00
448600 CAP IMPÔTS ET TAXES	25.00		25.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	317.60		317.60	-
411000 CLIENTS	300.00		300.00	-
419800 AVOIRS A ETABLIR	17.60		17.60	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	246.00		246.00	-
487000 PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVANCE	246.00		246.00	-
TOTAL V	83 526.47	87 240.38	-3 713.91	-4.26
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	273 687.55	257 299.73	16 387.82	6.37

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations	187 061.35	167 529.95	19 531.40	11.66	
756000 COTISATIONS	187 061.35	167 529.95	19 531.40	11.66	
Ventes de biens					
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	33 340.00	23 355.50	9 984.50	42.75	
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 232.50		5 232.50	-	
706100 JOURNEES TECHNIQUES	15 650.00	13 188.00	2 462.00	18.67	
706200 PRESTATION DE FORMATION PROFESIONNELLE	8 297.50	10 167.50	-1 870.00	-18.39	
706250 PRESTATIONS A FACON	4 160.00		4 160.00	-	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	52 000.00	68 431.00	-16 431.00	-24.01	
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	52 000.00	68 431.00	-16 431.00	-24.01	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	82 066.82	69 494.04	12 572.78	18.09	
791000 CHARGES IMPUTABLES A DES TIERS	15 273.62	3 066.93	12 206.69	398.01	
791100 REMBSMT REPAS	7 787.11	3 388.20	4 398.91	129.84	
791300 REMBOURSEMENT MAINTENANCE SIRS	55 533.60	62 844.00	-7 310.40	-11.63	
791500 REFACTURATION FRAIS DE MISSION	828.68	194.91	633.77	325.13	
791550 REFACTURATION FRAIS DE MISSION FORMATION	2 643.81		2 643.81	-	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	2.01	5.47	-3.46	-60.00	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2.01	5.47	-3.46	-60.00	
	TOTAL I	354 470.18	328 815.96	25 654.22	7.80
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	121 160.14	116 453.91	4 706.23	4.04	
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTA	62 145.60	71 120.00	-8 974.40	-12.62	
606320 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENTS	2 857.83	2 909.49	-51.66	-1.75	
606400 FOUNITURES ADMINISTRATIVE	183.50	157.73	25.77	16.46	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 300.00	1 958.80	2 341.20	119.50	
613300 HEBERGEMENT SITE	1 560.00	1 704.00	-144.00	-8.45	
613400 ABONNEMENT SERVEUR	338.35	313.07	25.28	7.99	
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 260.82	895.68	1 365.14	152.34	
613600 LOCATIONS VOITURE PONCTUELLE		450.00	-450.00	-100.00	
615600 MAINTENANCE	23 795.52	25 575.84	-1 780.32	-6.96	
616000 ASSURANCE	352.74	317.14	35.60	11.36	
618000 DOCUMENTATION	200.00	200.00			
618500 FRAIS DE COLLOQUES & SEMINAIRES	30.00		30.00	-	
622600 HONORAIRES	1 920.00	1 920.00			
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	60.47		60.47	-	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 723.24	1 182.18	541.06	45.77
625200 TRAITEURS AG JT CT CA	10 200.54	3 406.20	6 794.34	199.50
625600 FRAIS DE MISSION	2 664.42	2 424.04	240.38	9.90
625650 FRAIS DE MISSION FORMATION	2 524.10		2 524.10	-
625700 RECEPTIONS (NON REFACTURÉES)	2 527.05	510.16	2 016.89	395.49
626100 FRAIS POSTAUX	6.25	141.18	-134.93	-95.74
626200 TELEPHONE	647.52	586.68	60.84	10.39
627000 FRAIS BANCAIRES	220.30	165.30	55.00	33.33
627500 COMMISSIONS BANCAIRES	605.89	480.42	125.47	26.25
628200 FRAIS CHEQUES DEJEUNER	36.00	36.00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		775.76	-775.76	-100.00
633300 PART. EMPLOYEUR FORM PROF		775.76	-775.76	-100.00
Salaires et traitements				
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	158 744.12	116 107.31	42 636.81	36.72
641200 VARIATION CONGES PAYES	1 954.85	3 260.66	-1 305.81	-40.05
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 265.39	3 827.72	437.67	11.42
641400 INDEMNITES DIVERSES	4 285.03	895.42	3 389.61	378.77
641600 INDEMNITÉS DE S.S.	14 337.90	3 437.83	10 900.07	317.04
Charges sociales				
645020 VARIATION CHARGES SOCIALES S/CP	610.80	839.58	-228.78	-27.26
645100 COTISATIONS URSSAF	48 894.64	36 160.77	12 733.87	35.21
645820 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	-1 551.50	440.50	-1 992.00	-451.93
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	519.00	311.40	207.60	66.88
647530 TICKETS RESTAURANTS	4 102.77	2 509.76	1 593.01	63.47
647540 CHEQUES VACANCES	1 844.80	1 388.40	456.40	32.93
Dotations aux amortissements et dépréciations				
681120 DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	1 082.01	967.75	114.26	11.78
Dotations aux provisions				
681500 DOT.PROV.RISQ.&CHARGES EXPL	20 000.00	10 100.00	9 900.00	98.02
Reports en fonds dédiés		-2 639.00	2 639.00	-100.00
689400 ENGAGEMENTS A REALISER /SUB ATTRIB		-2 639.00	2 639.00	-100.00
Autres charges				
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0.01	704.88	-704.87	-100.00
	0.01	704.88	-704.87	-100.00
TOTAL II	355 406.79	284 121.02	71 285.77	25.09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-936.61	44 694.94	-45 631.55	-102.10
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0.76		0.76	-
762000 DIVIDENDES PARTS CC	0.76		0.76	-
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 INTERET LIVRET	1 062.57	384.47	678.10	176.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 063.33	384.47	678.86	176.57
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	1 063.33	384.47	678.86	176.57
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 063.33	384.47	678.86	176.57
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	126.72	45 079.41	-44 952.69	-99.72

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
	TOTAL V			
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	25.00		25.00	-
671200 PENAL AMENDES FISCALES & PENALES	25.00		25.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	TOTAL VI		25.00	25.00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-25.00	-25.00
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
	Total des produits (I + III + V)		355 533.51	329 200.43
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		355 431.79	284 121.02
	EXCEDENT OU DEFICIT		101.72	45 079.41
			26 333.08	8.00
			71 310.77	25.10
			-44 977.69	-99.77

In Extenso

IN EXTENSO GRENOBLE
1 bis, boulevard de la Chantourne
38700 La Tronche

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés