

**DIGITAL.  
LEAGUE** 

Auvergne-Rhône-Alpes

**Synthèse des Comptes Annuels  
au 31 décembre 2022**

# Chiffres clés

CHIFFRES CLES	PROJET 31/12/2022 12 mois	REALISE 31/12/2021 12 mois	BUDGET 31/12/2022 12 mois	ECART 2022 Vs 2021 12 mois	ECART 2022 Vs Budg.
<b>EXPLOITATION</b>					
Financements	927,6	954,4	816,8	-26,9	110,8
Cotisations adhérents	181,8	190,6	200,0	-8,9	-18,2
Partenariats	59,5	59,5	86,0	0,0	-26,5
Prestations de services	269,7	167,4	390,5	102,4	-120,8
<b>TOTAL Produits</b>	<b>1 438,6</b>	<b>1 372,0</b>	<b>1 493,3</b>	<b>66,6</b>	<b>-54,8</b>
<i>Evolution activité</i>	4,85%				
Charges fixes	1 446,5	1 314,9	1 493,3	131,6	-46,8
CF mensuelles	120,5	109,6	124,4	11,0	-3,9
<b>RESULTAT NET</b>	<b>3,1</b>	<b>58,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-54,9</b>	<b>3,1</b>
<b>% CA</b>	<b>0,2%</b>	<b>4,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-94,6%</b>	
<b>CAF sur la période</b>	<b>67,2</b>	<b>37,2</b>	<b>20,5</b>	<b>30,0</b>	<b>46,7</b>
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>					
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>326,1</b>	<b>263,2</b>		62,9	
<i>FONDS ASSOCIATIFS</i>	333,8	330,7		3,1	
<i>PROVISIONS</i>	46,2	0,0		46,2	
<i>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</i>	0,0	0,0		0,0	
<i>IMMOBILISATIONS NETTES</i>	53,9	67,5		-13,6	
<b>BFR Exploitation</b>	<b>146,7</b>	<b>185,4</b>		-38,7	
Comptes courants	0,0	0,0		0,0	
<b>TRESORERIE</b>	<b>179,4</b>	<b>77,8</b>		<b>101,6</b>	
<b>EFFECTIF</b>	<b>14</b>	<b>15</b>		<b>-</b>	<b>1</b>

# Compte de résultat

Revue analytique du compte de résultat	PROJET 31/12/2022 12 mois	%	REALISE 31/12/2021 12 mois	%	BUDGET 31/12/2022 12 mois	%	ECART 2022 Vs 2021 12 mois	%	ECART 2022 Vs Budg.	%
Financements	927,6	64%	954,4	70%	816,8	55%	-26,9	-3%	110,8	14%
Cotisations adhérents	181,8	13%	190,6	14%	200,0	13%	-8,9	-5%	-18,2	-9%
Partenariats	59,5	4%	59,5	4%	86,0	6%	0,0	0%	-26,5	-31%
Facturations projets	269,7	19%	167,4	12%	390,5	26%	102,4	61%	-120,8	-31%
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 438,6</b>	<b>100%</b>	<b>1 372,0</b>	<b>100%</b>	<b>1 493,3</b>	<b>100%</b>	<b>66,6</b>	<b>5%</b>	<b>-54,8</b>	<b>-4%</b>
Prestations projets	328,2	23%	207,9	15%	387,9	26%	120,4	58%	-59,6	-15%
Frais généraux et prestations	168,1	12%	173,1	13%	126,4	8%	-5,0	-3%	41,7	33%
Locations immobilières	67,2	5%	60,6	4%	70,0	5%	6,6	11%	-2,8	-4%
Impôts et taxes	6,2	0%	5,3	0%	0,0	0%	0,9	16%	6,2	
Salaires & ch sociales	812,7	56%	844,7	62%	888,6	60%	-31,9	-4%	-75,8	-9%
Autres charges/autres pdts d'exploit.	0,0	0%	45,7	3%	0,0	0%	-45,6	-100%	0,0	
Amortissements	17,9	1%	24,1	2%	20,5	1%	-6,2	-26%	-2,6	-13%
Provisions (nettes de reprises)	46,2	3%	-45,0	-3%	0,0	0%	91,1	-203%	46,2	
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>-8,0</b>	<b>-1%</b>	<b>55,7</b>	<b>4%</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-63,7</b>	<b>-114%</b>	<b>-8,0</b>	
Charges/produits financiers	-0,5	0%	-0,4	0%	0,0	0%	-0,1	27%	-0,5	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-7,4</b>	<b>-1%</b>	<b>56,1</b>	<b>4%</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-63,6</b>	<b>-113%</b>	<b>-7,4</b>	
Résultat exceptionnel	10,6	1%	-1,9	0%	0,0	0%	12,5	-645%	10,6	
Impôts sur les bénéfices	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%	0,0		0,0	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>3,1</b>	<b>0%</b>	<b>58,1</b>	<b>4%</b>	<b>0,0</b>	<b>0%</b>	<b>-54,9</b>	<b>-95%</b>	<b>3,1</b>	
Total frais fixes	1 118,3	78%	1 108,4	81%	1 105,5	74%	9,9	1%	12,8	1%
Frais fixes mensuels	93,2	6%	92,4	7%	92,1	6%	0,8	1%	1,1	1%
<b>Capacité d'Autofinancement (CAF)</b>	<b>67,2</b>	<b>5%</b>	<b>37,2</b>	<b>3%</b>	<b>20,5</b>	<b>1%</b>	<b>30,0</b>	<b>81%</b>	<b>46,7</b>	<b>228%</b>

# Comptabilité analytique

CHARGES				
CHARGES DIRECTES & INDIRECTES	BUDGET VOTE 2022	REALISE AU 31/12/2022	VAR PREVI/BUDGET	
Dépenses de fonctionnement	176 910,00	172 718,49	-4 191,51	-2%
Ressources humaines	888 560,00	843 061,47	-45 498,53	-5%
Déplacements, missions et réceptions	40 000,00	40 173,53	173,53	0%
<b>SOUS TOTAL - FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 105 470,00</b>	<b>1 055 953,49</b>	<b>-49 516,51</b>	<b>-4%</b>
Vie du Cluster	25 850,00	14 319,33	-11 530,67	-45%
Actions Territoriales	51 650,00	28 330,36	-23 319,64	-45%
Actions Thématiques	40 050,00	9 771,40	-30 278,60	-76%
Services aux entreprises	116 390,00	135 286,97	18 896,97	16%
Programmes financés (projets)	91 950,00	76 328,59	-15 621,41	-17%
Communication Institutionnelle	7 000,00	6 490,12	-509,88	-7%
Développement International (PDI)	54 986,80	48 848,60	-6 138,20	-11%
Pingstar_2021	0,00	25 000,00	25 000,00	NA
<b>SOUS TOTAL - PAR PROJETS</b>	<b>387 876,80</b>	<b>344 375,37</b>	<b>-43 501,43</b>	<b>-11%</b>
Charges diverses gestion courante		35,06	35,06	NA
Provision clients douteux			0,00	NA
Autres charges (provision SCIC)			0,00	NA
Ping star Clermont		25,36	25,36	NA
Charges exceptionnelles		46 157,98	46 157,98	NA
<b>SOUS TOTAL - AUTRES</b>		<b>46 218,40</b>	<b>46 218,40</b>	<b>NA</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 493 346,80</b>	<b>1 446 547,26</b>	<b>-46 799,54</b>	<b>-3%</b>

PRODUITS				
RESSOURCES PROPRES & FINANCEMENTS	BUDGET VOTE 2022	BUDGET REALISE AU 31/12/2022	VAR PREVI/BUDGET	
Subventions de fonctionnement	816 800,00	766 800,00	-50 000,00	-6%
COTISATIONS	200 000,00	181 775,00	-18 225,00	-9%
PARTENARIATS / SPONSORS	86 000,00	64 500,00	-21 500,00	-25%
<b>SOUS TOTAL - FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 102 800,00</b>	<b>1 013 075,00</b>	<b>-89 725,00</b>	<b>-8%</b>
Vie du Cluster	0,00	0,00	0,00	NA
Actions Territoriales	18 620,00	14 854,20	-3 765,80	-20%
Actions Thématiques	47 670,00	5 289,76	-42 380,24	-89%
Services aux entreprises	165 820,00	196 109,70	30 289,70	18%
Programmes financés (projets)	93 450,00	149 003,93	55 553,93	59%
Communication	10 000,00	0,00	-10 000,00	-100%
Développement International (PDI)	54 986,80	23 394,42	-31 592,38	-57%
Ping star 2021		30 000,00	30 000,00	NA
<b>SOUS TOTAL - PAR PROJETS</b>	<b>390 546,80</b>	<b>418 652,01</b>	<b>28 105,21</b>	<b>7%</b>
Produits divers gestion courante		15,75	15,75	NA
Autres produits financiers		540,31	540,31	NA
Autres produits exceptionnels		437,00	437,00	NA
Mise à disposition salle de formation		2 160,00	2 160,00	NA
Transfert charges d'exploitation		10 128,00	10 128,00	NA
Aide apprenti		4 666,62		
<b>SOUS TOTAL - AUTRES</b>		<b>17 947,68</b>	<b>17 947,68</b>	<b>NA</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 493 346,80</b>	<b>1 449 674,69</b>	<b>-43 672,11</b>	<b>-3%</b>

Résultat Prévisionnel 2022	0,00
Résultat réel 2022	3 127,43

# Analyse des subventions

Type de Financements	Financements	Montants 2022	Montants 2021	Variation
Financements Fonctionnement	Subvention Région Rhone Alpes - PDA	474 478	510 519	-36 041
	Subvention Grand Lyon	75 000	80 000	-5 000
	Subvention Clermont	40 000	80 000	-40 000
	Subvention Département Loire	75 000	75 000	0
	Subvention SEM	62 500	62 500	0
	Subvention Valence Romans Agglo	25 000	25 000	0
	Subventions Roanne Agglo	5 000	7 023	-2 023
	Subvention Grenoble	0	10 000	-10 000
	Subventions Grand Anancy Metro	15 000	0	15 000
	Subventions (aides apprentis)	4 667	16 000	-11 333
	<b>Sous-total</b>	<b>776 645</b>	<b>866 042</b>	<b>-89 397</b>
	Financements projets	Subvention Ping Star	30 000	30 000
Subvention RRA PDI		18 403	26 431	-8 028
Subvention CA Ping Star St Etienne		30 000	0	30 000
Subvention CELDA Ping Star		25 000	25 000	0
Subvention Financement ADEME		17 504	0	17 504
Subvention Montélimar		0	6 974	-6 974
<b>Sous-total</b>		<b>120 907</b>	<b>88 404</b>	<b>32 503</b>
<b>TOTAL</b>	<b>897 552</b>	<b>954 446</b>	<b>-56 895</b>	

- **Total financements 2022 : 898 K€**  
(dont 5 K€ d'aides apprentis)
- Montant des financements encaissés en 2022 : 929 K€
- Montant des financements à recevoir (uniquement 2022) :
  - 393 K€ dont 174 K€ pour le PDA, 183 K€ de financements divers et 36 K€ de Lyon et Valence
- Montant des financements perçus d'avance :
  - 40 K€ (Clermont-Ferrand)
- Détail slides suivantes

# Analyse des produits

- **Cotisations adhérents : 182 K€**
  - Etalement des adhésions sur 2022-2023 OK
- **Partenariat : 59,5 K€ vs 59,5 K€ en 2021**
  - Ok cadrage et cut off, les partenariats sont calés sur l'année civile depuis 2020.

- **Prestations de services : 270 K€**

- Depuis 2021 : location des prestations d'un studio vidéo
- Développement des formations sur N-1, des prestations de Parcours Digital (métro Lyon)
- Développement des formation en portage

Types de ventes	PROJET 31/12/2022 12 mois	REALISE 31/12/2021 12 mois	ECART 2022 Vs 2021	Budget	Ecart vs Budget
Cotisations adhérents	181,8	190,6	-8,9	200,0	-18,2
<b>CUMUL</b>	<b>181,8</b>	<b>190,6</b>	<b>-8,9</b>	<b>200,0</b>	<b>-18,2</b>
Partenariat	59,5	59,5	0,0	86,0	-26,5
<b>CUMUL</b>	<b>59,5</b>	<b>59,5</b>	<b>0,0</b>	<b>86,0</b>	<b>-26,5</b>
Prestation diverses	50,1	22,1	27,9		
Digital Summ'R billets + sponsor	8,8	13,0	-4,2		
PDI	4,8	3,6	1,2		
Formations DL Academy	95,3	81,4	13,9		
Formations DL Academy Portage	65,6	0,0	65,6		
Pingstar	3,4	3,3	0,2		
Parcours Digital	35,0	24,5	10,5		
Studio video	6,8	19,5	-12,8		
<b>CUMUL</b>	<b>269,7</b>	<b>167,4</b>	<b>102,4</b>	<b>297,1</b>	<b>-27,4</b>
<b>Total</b>	<b>511,0</b>	<b>417,5</b>	<b>93,5</b>	<b>583,1</b>	<b>-72,1</b>

# Commentaires P&L hors marge

Analyse Frais Généraux	PROJET 31/12/2022 12 mois	REALISE 31/12/2021 12 mois	ECART 2022 Vs 2021
Fournitures et Petit équipement	5,5	8,4	-2,9
Locations diverses	8,7	8,3	0,4
Entretien	30,7	14,1	16,7
Assurances	6,1	4,2	1,9
Documentation - Formation	4,5	6,1	-1,6
Honoraires	27,1	44,8	-17,7
Publicité/Marketing	12,0	25,7	-13,7
Frais de déplacement	53,9	32,6	21,2
Frais telecom	8,1	15,2	-7,1
Frais bancaires	2,8	2,7	0,1
Cotisations	8,7	10,3	-1,5
<b>Total Frais Généraux</b>	<b>168,1</b>	<b>172,3</b>	<b>-4,3</b>

- **Prestations sous-traitance** : détails slide suivante
- **Fournitures** : NS
- **Locations diverses** : location voiture depuis septembre 2020
- **Entretiens & Maintenances** : frais de maintenance importants en cette année, des reclassements ont eu lieu entre différents comptes (suite au dernier rdv bilan). Nous avons également de nouveaux logiciels cette année.
- **Assurances** : poste stable
- **Documentation** : formations
- **Honoraires** : CAC, EC. Pas d'honos d'avocats cette année. Les conseils en développement sont moins importants car pas d'appel à du conseil en RH cette année.
- **Publicité** : moins de frais de communication en ligne et de communication sur le site. Idem que pour l'entretien des reclassements sont allés dans la maintenance
- **Frais de déplacement** : reprise complète de l'activité – présence de frais KICK OFF en N ,de séminaire équipe et de déplacements plus importants
- **Frais télécoms et bancaires** : les frais télécoms sont en baisse car la structure a résilié beaucoup d'abonnement auprès de certains prestataires.
- **Cotisations** : stable

# Commentaires P&L hors marge

- **Détails prestations de sous-traitance**

Details des prestations en K€	2022	2021	VAR
ACH ETUDE & PRESTATION/PROJETS	1,86	-	1,86
Achat Prestation DL Academy	60,85	65,82	- 4,97
Depenses IA	16,50	36,16	- 19,66
Digital Summ'R - Prestations	9,58	8,80	0,78
LONDON SPEAKER ST ETIENNE	7,05	6,54	0,51
Frais annexes DL Formations	6,23	2,81	3,42
Frais club Open	3,84	2,64	1,20
MINALOGIC - PROJET EDIH	-	1,25	- 1,25
Prestations - Rock Your Business	-	0,49	- 0,49
Frais happy League	1,43	2,96	- 1,53
Frais DL FOCUS	1,11	0,05	1,06
Prestations - Parcours Digital	5,17	5,44	- 0,27
Salons du numérique	1,55	-	1,55
Prestations DL club	0,23	0,12	0,11
Dépenses PDI	48,85	21,11	27,74
Prestations observatoires NUM	-	5,52	- 5,52
PING STAR Clermont Ferrand	-	3,09	- 3,09
FRAIS MEETUPS INTER RESEAUX	6,24	-	6,24
ACTION CYBERSECURITE	0,90	-	0,90
ACTION ADEME	9,14	-	9,14
EVENEMENT REGIONAL IA	1,82	-	1,82
ACTION ECOLE - ENTREPRISE	4,09	-	4,09
DL ACADEMY PORTAGE FORMATION	58,87	-	58,87
Pingstar Loire prestations	82,92	45,05	37,87
<b>Total</b>	<b>328,24</b>	<b>207,85</b>	<b>120,39</b>

# Commentaires P&L hors marge

- **LOYERS 67 K€**
  - Loyers Grenoble, St Etienne, Lyon Charbonnière, Valence, Clermont, stables
  - Nouveau loyer à Lyon Irigny depuis octobre
  - Location ponctuelle à Annecy pour un évènement
- **IMPOTS ET TAXES 6 K€**
- **SALAIRES ET CHARGES SOCIALES 813 K€**
  - 16 salariés au 31/12/2022 (VS 15 salariés au 31/12/2021) → 4 entrés / 3 sorties
  - Masse salariale chargée de 819 K€ VS 862 K€ budgétés
  - Indemnités licenciement pour 2K€
  - Primes de fin d'année versée sur 12/2022 → pas de provision de prime au 31/12/2022.
  - Pas de litige salarié en cours
  - Taxe sur les salaires 2021 : 21K€ après abattement de 21K€ pour les associations
  - Congés payés (dette de 53K€ chargée au 12/21 VS 59K€ chargée au 31/12/21) : diminution des compteurs CP (54 jours N-1 + 162 jours N à la clôture VS 224 jours à fin 2021).

# Commentaires P&L hors marge

- **PROVISION POUR RISQUE: 46 K€ (charge)**
  - Point d'attention sur la provision pour risque constatée pour la subvention PDA 2021. Du fait de l'absence maladie de Céline le dossier a été remis hors délai. Une commission doit se réunir courant mai pour statuer sur le montant final à verser. A ce jour il semblerait que l'association puisse percevoir 80 K€ de cette subvention sur les 126 K€.
- **AMORTISSEMENTS 18 K€**
  - Ok cadrage.
- **PROVISIONS 3,6 K€**
  - Provisions clients :
    - Pas de nouveau client douteux en 2022 ni de règlement reçu
    - Pas d'impact P&L sur 2022
- **IMPOTS SUR LES SOCIETES**
  - Pas d'IS car l'association est en déficit. Nous avons ainsi un déficit reportable pour un montant de 141 K€ à la clôture 2022.

# Commentaires P&L hors marge

Analyse du Besoin en Fonds de Roulement	31/12/2022	31/12/2021	VAR
CREANCES CLIENTS + FAE	40,4	58,0	-17,6
FINANCEMENT A RECEVOIR	393,0	334,0	59,0
CREANCES FISCALES ET SOCIALES	51,8	57,2	-5,3
AUTRES CREANCES & CCA	11,8	12,2	-0,4
SUBVENTION A REVERSER	0,0	0,0	0,0
DETTES FOURNISSEURS + FNP	-148,1	-114,1	-34,0
DETTES FISCALES ET SOCIALES	-123,3	-124,7	1,4
AUTRES DETTES & PCA	-79,0	-37,2	-41,8
<b>BFR</b>	<b>146,7</b>	<b>185,4</b>	<b>-38,7</b>

- **DETTES SOCIALES ET FISCALES**

- Pas d'antériorité anormale (dettes du 4T2022)
- Dettes CP (chargées) : 53 K€

- **AUTRES DETTES & PCA**

- Présence principalement de PCA
- Présence également des financement perçus en avance

- **CLIENTS**

- CF slide précédente
- Suivi des échéance clients en amélioration car nous avons moins de créances et moins de paiements non apurés aujourd'hui

- **SUBVENTIONS A RECEVOIR ET A REVERSER**

- Cf. slide subvention

- **CREANCES FISCALES**

- Taxe sur les salaires antérieures pour 17k€ à demander remboursement ou imputation sur prochaines échéances ( en attente retour impôt)

- **AUTRES CREANCES & CCA**

- Principalement des CCA

- **DETTES FOURNISSEURS**

- Suivi des paiements fournisseurs en amélioration

# Commentaires P&L hors marge

Analyse du FRNG	31/12/2022	31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS	333,8	330,7
PROVISIONS	46,2	
DETTES FINANCIERES - EMPRUNTS	0,0	0,0
IMMOBILISATIONS NETTES	53,9	67,5
<b>FRNG</b>	<b>326,1</b>	<b>263,2</b>

- **IMMOBILISATIONS**

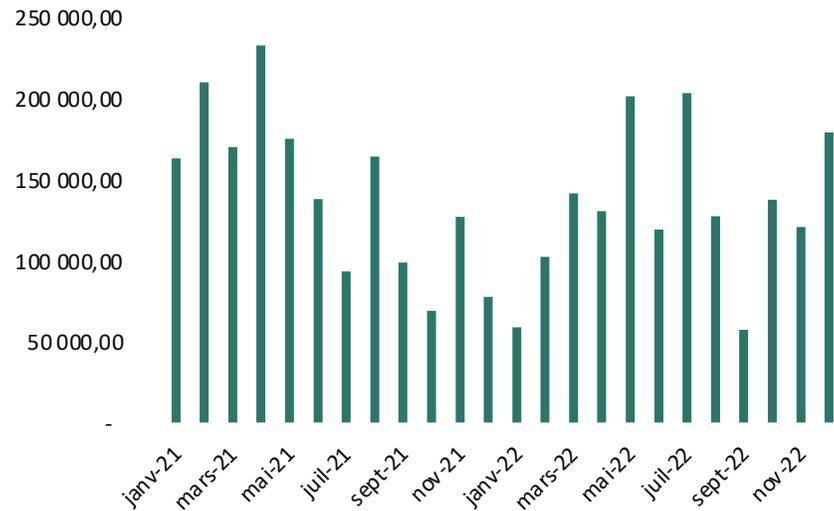
- Ok cadrage des amortissements.
- Actions détenues à hauteur de 35K€ :
  - Parts sociales Caisse d'Epargne pour 30 K€
  - Actions SCIC Grenoble pour 5,1 K€

# Commentaires P&L hors marge

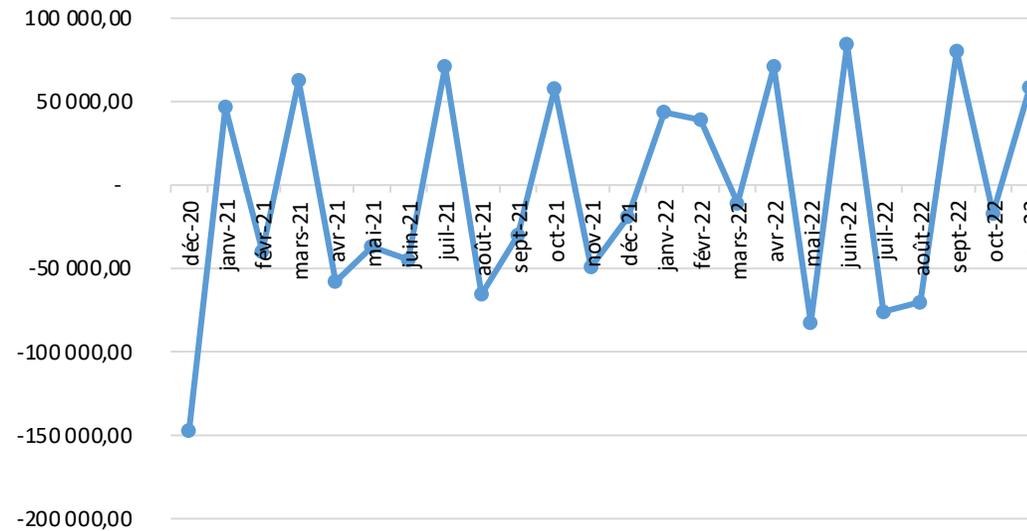
- **TRESORERIE**

- La trésorerie à la clôture s'élève à 179 K€.
- La trésorerie augmente suite à la diminution du BFR (diminution des créances clients pour 18 K€, hausse des subventions à reverser pour 40 K€) ainsi qu'à la réception de nouvelles subventions avec des paiements complets plus rapide.

Trésorerie - solde fin de mois



Variation de trésorerie 2021-2022



**DIGITAL.  
LEAGUE** 

Auvergne-Rhône-Alpes

**Synthèse des Comptes Annuels  
au 31 décembre 2022**