

# DIGITAL LEAGUE – AG DU 6 JUIN 2024

# Sommaire

- I. Chiffres clés
- II. Compte de résultat
- III. Bilan

# I. Chiffres clés

<b>CHIFFRES CLES</b>	<b>REALISE 31/12/2023 12 mois</b>	<b>REALISE 31/12/2022 12 mois</b>	<b>BUDGET 31/12/2023 12 mois</b>	<b>ECART 2023 Vs 2022 12 mois</b>	<b>ECART 2023 Vs Budg.</b>
<b>EXPLOITATION</b>					
Financements	1 112,2	927,6	885,3	184,7	227,0
<i>dont Fonds dédiés</i>	-178,8	0,0	0,0	-178,8	-178,8
Cotisations adhérents	169,3	181,8	200,0	-12,5	-30,7
Partenariats	59,5	59,5	85,0	0,0	-25,5
Prestations de services	403,6	269,7	333,1	133,8	70,5
Autres pdts d'exploit.	9,4	10,1	0,0	-0,7	9,4
<b>TOTAL Produits</b>	<b>1 575,2</b>	<b>1 448,7</b>	<b>1 503,3</b>	<b>126,5</b>	<b>71,9</b>
<i>Evolution activité</i>	<i>8,74%</i>				
Charges fixes	1 576,1	1 446,5	1 501,4	129,6	74,7
CF mensuelles	131,3	120,5	125,1	10,8	6,2
<b>RESULTAT NET</b>	<b>0,3</b>	<b>3,1</b>	<b>1,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,6</b>
<b>% CA</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,1%</b>	<b>-89,0%</b>	<b>-82,3%</b>
<b>CAF sur la période</b>	<b>12,9</b>	<b>67,2</b>	<b>20,4</b>	<b>-54,3</b>	<b>-7,5</b>
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>					
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>469,0</b>	<b>280,0</b>		189,0	
<i>FONDS ASSOCIATIFS</i>	334,2	333,8		0,3	
<i>PROVISIONS</i>	0,0	46,2		-46,2	
<i>FONDS DEDIES</i>	178,8	0,0		178,8	
<i>IMMOBILISATIONS NETTES</i>	44,0	53,9		-9,9	
<b>BFR Exploitation</b>	<b>-39,6</b>	<b>146,7</b>		-186,3	
Comptes courants	0,0	0,0		0,0	
<b>TRESORERIE</b>	<b>508,6</b>	<b>133,3</b>		<b>375,3</b>	
<b>EFFECTIF (en ETP)</b>	<b>16</b>	<b>14</b>		<b>2</b>	

Revue analytique du compte de résultat	REALISE 31/12/2023 12 mois	%	REALISE 31/12/2022 12 mois	%	BUDGET 31/12/2023 12 mois	%	ECART 2023 Vs 2022 12 mois	%	ECART 2023 Vs Budg. 12 mois	%
Financements	1 112,2	71%	927,6	64%	885,3	59%	184,7	20%	227,0	26%
<i>dont Fonds dédiés</i>	-178,8	-11%	0,0	0%	0,0	0%	-178,8		-178,8	
Cotisations adhérents	169,3	11%	181,8	13%	200,0	13%	-12,5	-7%	-30,7	-15%
Partenariats	59,5	4%	59,5	4%	85,0	6%	0,0	0%	-25,5	-30%
Prestations de services	403,6	26%	269,7	19%	333,1	22%	133,8	50%	70,5	21%
Autres pdts d'exploit.	9,4	1%	10,1	1%	0,0	0%	-0,7	100%	9,4	NA
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 575,2</b>	<b>100%</b>	<b>1 448,7</b>	<b>100%</b>	<b>1 503,3</b>	<b>100%</b>	<b>126,5</b>	<b>9%</b>	<b>71,9</b>	<b>5%</b>
Frais généraux	162,4	10%	168,1	12%	115,8	8%	-5,7	-3%	46,6	40%
Prestations	434,1	28%	328,3	23%	409,1	27%	105,8	32%	25,0	6%
Locations immobilières	71,9	5%	67,2	5%	70,0	5%	4,7	7%	1,9	3%
Impôts et taxes	7,3	0%	6,2	0%	0,0	0%	1,1	17%	7,3	NA
Salaires & ch sociales	887,7	56%	812,7	56%	888,0	59%	75,0	9%	-0,3	0%
Autres charges d'exploit.	0,2	0%	0,0	0%	0,0	0%	0,1	365%	0,2	NA
Amortissements	12,6	1%	17,9	1%	18,5	1%	-5,3	-30%	-5,9	-32%
Provisions (nettes de reprises)	0,0	0%	46,2	3%	0,0	0%	-46,2	-100%	0,0	NA
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>-0,9</b>	<b>0%</b>	<b>2,2</b>	<b>0%</b>	<b>1,9</b>	<b>0%</b>	<b>-3,0</b>	<b>-141%</b>	<b>-2,8</b>	<b>-145%</b>
Charges/produits financiers	-1,9	0%	-0,5	0%	0,0	0%	-1,4	251%	-1,9	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1,0</b>	<b>0%</b>	<b>2,7</b>	<b>0%</b>	<b>1,9</b>	<b>0%</b>	<b>-1,7</b>	<b>-62%</b>	<b>-0,9</b>	<b>-48%</b>
Résultat exceptionnel	-0,7	0%	-0,4	0%	0,0	0%	-0,2	54%	-0,7	
Impôts sur les bénéfiques	0,0	0%	0,0	0%	0,0	0%	0,0		0,0	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>0,3</b>	<b>0%</b>	<b>3,1</b>	<b>0%</b>	<b>1,9</b>	<b>0%</b>	<b>-2,8</b>	<b>-89%</b>	<b>-1,6</b>	<b>-82%</b>
Total frais	1 576,1	100%	1 446,5	100%	1 501,4	100%	129,6	9%	74,7	5%
Frais mensuels moyen	131,3	8%	120,5	8%	125,1	8%	10,8	9%	6,2	5%
<b>Capacité d'autofinancement (CAF)</b>	<b>12,9</b>	<b>1%</b>	<b>67,2</b>	<b>5%</b>	<b>20,4</b>	<b>1%</b>	<b>-54,3</b>	<b>-81%</b>	<b>-7,5</b>	<b>-37%</b>

CHARGES				
CHARGES DIRECTES & INDIRECTES	BUDGET PREVISIONNEL 2023	REALISE AU 31/12/2023	Variation Réel / Prévi	%
Dépenses de fonctionnement	164 300 €	202 421 €	38 121 €	23%
Ressources humaines	888 000 €	909 503 €	21 503 €	2%
Déplacements, missions et réceptions	40 000 €	49 340 €	9 340 €	23%
<b>SOUS TOTAL #1 "CHARGES FIXES"</b>	<b>1 092 300 €</b>	<b>1 161 264 €</b>	<b>68 964 €</b>	<b>6%</b>
Vie du Cluster	9 750 €	5 178 €	- 4 572 €	-47%
Animation Territoires	33 600 €	31 155 €	- 2 445 €	-7%
Evénements annuels	49 200 €	77 692 €	28 492 €	58%
Services aux entreprises	111 400 €	183 639 €	72 239 €	65%
Programmes financés (projets)	93 400 €	54 347 €	- 39 053 €	-42%
Communication Institutionnelle	22 000 €	3 378 €	- 18 622 €	-85%
<b>SOUS TOTAL #2 "CHARGES DIRECTES - SANS PDI"</b>	<b>319 350 €</b>	<b>355 389 €</b>	<b>36 039 €</b>	<b>11%</b>
<b>Développement International (PDI)</b>	<b>89 732 €</b>	<b>88 783 €</b>	<b>- 949 €</b>	<b>-1%</b>
<b>SOUS TOTAL #3 "CHARGES DIRECTES"</b>	<b>409 082 €</b>	<b>444 173 €</b>	<b>35 091 €</b>	<b>9%</b>
Action Collective EcoConception de services numériques en AURA		4 102 €	4 102 €	
Salons numériques		12 577 €	12 577 €	
		16 679 €	16 679 €	
		838 €	838 €	
Charges diverses gestion courante		163 €	163 €	
Charges exceptionnelles		675 €	675 €	
Action Numérique Responsable - Hébergement site		- €	- €	
		- €	- €	
		- €	- €	
<b>TOTAL</b>	<b>1 501 382 €</b>	<b>1 622 953 €</b>	<b>121 571 €</b>	<b>8%</b>

PRODUITS				
RESSOURCES PROPRES & FINANCEMENTS	BUDGET PREVISIONNEL 2023	REALISE AU 31/12/2023	Variation Réel / Prévi	%
Subventions de fonctionnement	776 800 €	799 669 €	22 869 €	3%
COTISATIONS	200 000 €	169 305 €	- 30 695 €	-15%
PARTENARIATS / SPONSORS	85 000 €	59 500 €	- 25 500 €	-30%
<b>SOUS TOTAL #1</b>	<b>1 061 800 €</b>	<b>1 028 474 €</b>	<b>- 33 326 €</b>	<b>-3%</b>
Vie du Cluster	- €	- €	- €	
Animation Territoires	- €	8 520 €	8 520 €	
Evénements annuels	42 932 €	96 518 €	53 586 €	125%
Services aux entreprises	189 160 €	256 667 €	67 507 €	36%
Programmes financés (projets)	108 450 €	312 548 €	204 098 €	188%
<i>dont ressources non utilisées reportées</i>	-	178 800 €		
Communication	11 300 €	- €	- 11 300 €	-100%
<b>SOUS TOTAL #2 - SANS PDI</b>	<b>351 842 €</b>	<b>495 453 €</b>	<b>143 611 €</b>	<b>41%</b>
<b>Développement International (PDI)</b>	<b>89 687 €</b>	<b>28 120 €</b>	<b>- 61 567 €</b>	<b>-69%</b>
<b>SOUS TOTAL #3 "PRODUITS DIRECTS"</b>	<b>441 529 €</b>	<b>523 573 €</b>	<b>82 044 €</b>	<b>19%</b>
Region PDI 2022		- €	- €	
Salons numériques		13 750 €	13 750 €	
		- €	- €	
		13 750 €	13 750 €	
		57 500 €	57 500 €	
Produits divers gestion courante		6 518 €	6 518 €	
Autres produits financiers		1 896 €	1 896 €	
Reprise et transfert de charges		49 086 €	49 086 €	
Mise à disposition salle de formation		- €	- €	
Transfert charges d'exploitation		- €	- €	
		- €	- €	
<b>TOTAL</b>	<b>1 503 329 €</b>	<b>1 623 298 €</b>	<b>119 969 €</b>	<b>8%</b>

Résultat prévisionnel 2023	1 947,00 €
Résultat réel 2023	344,30 €

## II. Compte de résultat

- 1) Détails des financements
- 2) Détails des produits
- 3) Détails des frais généraux
- 4) Commentaires divers P&L

# 1) Détails des Financements

## Financements

1.112.218 €

Montant des financements encaissés en 2023 : 1.213 K€ (ces montants concernent des financements de 2020, 2022 et 2023)

Montant des financements à recevoir (uniquement 2023) :

- 157 K dont 45 k€ de financement des diverses villes (Saint-Etienne, Lyon, Romans), 47 k€ de la région AURA, 60 k€ de PDI, 4 k€ d'ADEME et 1 k€ de MINASMART

Montant des financements en fonds dédiés:

- 145 K€ (Subvention Minasmart)
- 22 K€ (CELDA PING STAR)
- 12 K€ (SEM)

Type de Financements	Financements	Montants 2023	Montants 2022	Variation
Financements Fonctionnement	Subvention Région Rhone Alpes - PDA	500 336	474 478	25 858
	Subvention Grand Lyon	75 000	75 000	0
	Subvention Clermont	40 000	40 000	0
	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	0	5 000	-5 000
	Subventions Grand Anancy Metro	15 000	15 000	0
	Subventions (aides apprentis)	6 833	4 667	2 167
	<b>Sous-total</b>	<b>799 669</b>	<b>776 645</b>	<b>23 025</b>
	Financements projets	Subvention Ping Star	60 000	30 000
Subvention RRA PDI		78 824	18 403	60 421
Subvention CA Ping Star St Etienne		0	60 000	-60 000
Subvention CELDA Ping Star		25 000	25 000	0
Subvention Financement ADEME		3 924	17 504	-13 579
Subvention Minasmart		144 800	0	144 800
<b>Sous-total</b>		<b>312 548</b>	<b>150 907</b>	<b>161 641</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 112 218</b>	<b>927 552</b>	<b>184 666</b>	

## 2) Détails des produits

### **Cotisations adhérents : 169,3 K€ vs 181,8 K€ en 2022**

- Etalement des adhésions sur 2023-2024 OK

### **Partenariat : 59,5 K€ vs 59,5 K€ en 2022**

- Ok cadrage et cut off, les partenariats sont calés sur l'année civile depuis 2020.

### **Prestations de services : 404 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 formations en portage et des journées de financement

### 3) Détails des frais généraux

**Entretiens & Maintenance** : hébergement / logiciels et licences. La baisse du poste se justifie par l'arrêt de certains fournisseurs dont ZOOM

**Honoraires** : Baisse du poste généré par l'arrêt des honoraires IQANDA (écoute client)

**Publicité** : moins de frais de communication en ligne et de communication sur le site. Plus de réalisation de magazine

**Frais de déplacement** : Présence de frais KICK OFF en N, de séminaire équipe et de déplacements plus importants

**Frais télécoms et bancaires** : rationalisation des contrats

Analyse Frais Généraux	PROJET 31/12/2023 12 mois	REALISE 31/12/2022 12 mois	ECART 2023 Vs 2022
Fournitures et Petit équipement	6,8	5,5	1,2
Locations diverses	9,2	8,7	0,5
Entretien	22,8	30,7	-7,9
Assurances	6,8	6,1	0,7
Documentation - Formation	7,3	4,5	2,8
Honoraires	19,8	27,1	-7,3
Publicité/Marketing	5,6	12,0	-6,4
Frais de déplacement	67,3	53,9	13,5
Frais telecom	5,0	8,1	-3,2
Frais bancaires	3,1	2,8	0,3
Cotisations	8,7	8,7	0,0
<b>Total Frais Généraux</b>	<b>162,4</b>	<b>168,1</b>	<b>-5,7</b>

## 4) Commentaires divers P&L

### **SALAIRES ET CHARGES SOCIALES 889 K€**

- 17 salariés au 31/12/2023 (VS 16 salariés au 31/12/2022) → 6 entrés / 5 sorties
- Masse salariale chargée de 889 K€ VS 888 K€ budgétés
- Taxe sur les salaires 2023 : 22K€ après abattement de 22,5K€ pour les associations

### **LOYERS 69 K€**

- Loyers Grenoble, St Etienne, Lyon Charbonnière, Valence, Clermont, Lyon Irigny stables
- Locations ponctuelles de salle de réception pour évènements

### **IMPOTS SUR LES SOCIETES**

- Pas d'IS
- L'association dispose d'un déficit reportable à la clôture de 15 K€

# III. Bilan

- 1) Détails du BFR - FRNG
- 2) Analyse de la trésorerie

Détails du BFR - FRNG - TRESORERIE	31/12/2023	31/12/2022	VAR
FONDS ASSOCIATIFS	334,2	333,8	0,3
PROVISIONS	0,0	46,2	-46,2
FONDS DEDIES	178,8	0,0	178,8
IMMOBILISATIONS NETTES	44,0	53,9	-9,9
<b>FRNG</b>	<b>469,0</b>	<b>326,1</b>	<b>142,9</b>
<b>BFR</b>	<b>-39,6</b>	<b>146,7</b>	<b>-186,3</b>
CREANCES CLIENTS + FAE	81,3	40,4	40,9
FINANCEMENT A RECEVOIR	464,3	393,0	71,3
CREANCES FISCALES ET SOCIALES	41,6	51,8	-10,2
AUTRES CREANCES & CCA	10,4	11,8	-1,4
FINANCEMENT PERCU D'AVANCE	-289,6	0,0	-289,6
DETTES FOURNISSEURS + FNP	-161,3	-148,1	-13,2
DETTES FISCALES ET SOCIALES	-122,3	-123,3	1,0
AUTRES DETTES & PCA	-64,1	-79,0	14,9
<b>BFR</b>	<b>-39,6</b>	<b>146,7</b>	<b>-186,3</b>
<b>TRESORERIE</b>	<b>508,6</b>	<b>179,4</b>	<b>329,2</b>
<b>TRESORERIE THEORIQUE</b>	<b>508,6</b>	<b>179,4</b>	<b>329,2</b>

## • Détails du BFR :

### CLIENTS

- Créances plus élevées à la clôture avec règlement sur le début d'exercice suivant. Le suivi des règlements clients est toujours bon.

### CREANCES FISCALES

- Remboursement de TVA de 15 k€ recouvré en mars 24.

### DETTES FOURNISSEURS

- Pas d'antériorité anormale

### DETTES SOCIALES ET FISCALES

- Pas d'antériorité anormale (dettes du 4T2023)
- Dettes CP (chargées) : 58 K€

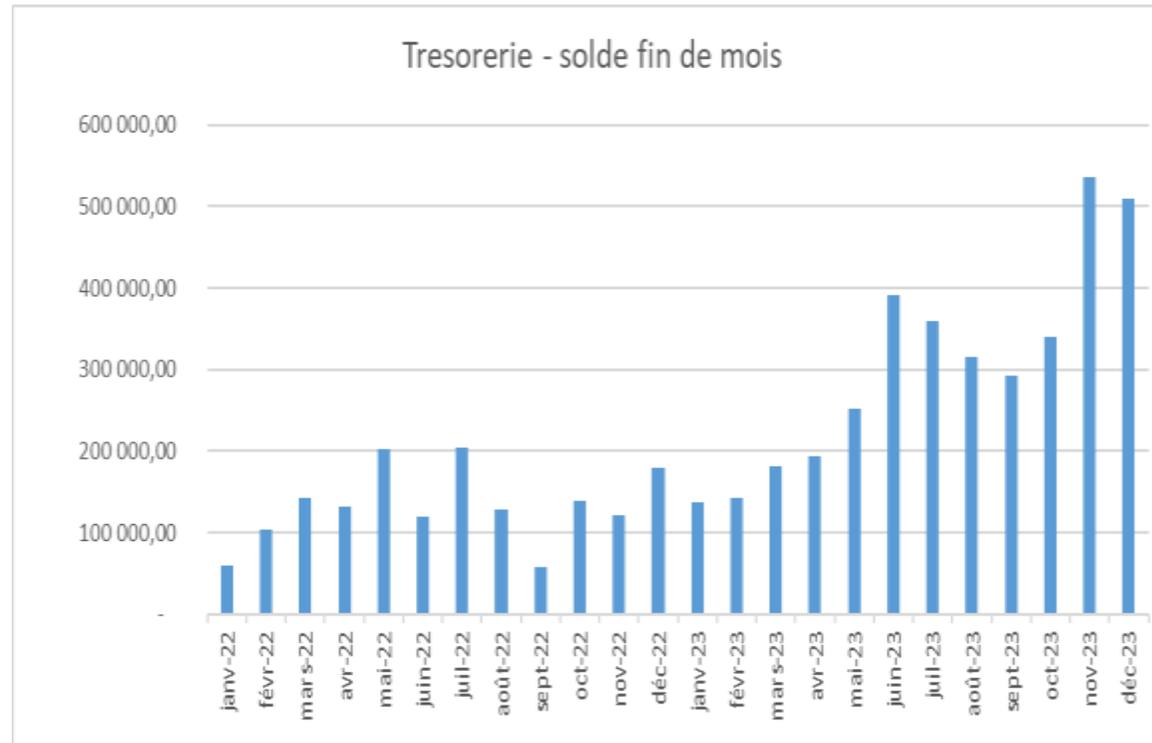
### Autres dettes & PCA

- RAS

### 3) Analyse de la trésorerie

#### TRESORERIE

- La trésorerie à la clôture s'élève à 507 K€.
- La trésorerie augmente suite à la diminution du BFR ainsi qu'à la réception de nouvelles subventions avec des paiements complets plus rapide.



*Emmanuel*

One of the  
RSM team



We exist to instill confidence  
in a world of change.

6th largest global assurance, tax and consulting network

**64,000**  
People worldwide

**820**  
Offices

**120**  
Countries