

INSTEP ILE DE FRANCE

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1ER JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL :
8 RUE CHARLES MICHELS
93200 SAINT-DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



2, Rue Mahatma Gandhi
13090 AIX-EN-PROVENCE

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia

INSTEP ILE DE FRANCE
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DU 1ER JUILLET 1901

SIEGE SOCIAL :
8 RUE CHARLES MICHELS
93200 SAINT-DENIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'association INSTEP ILE DE FRANCE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INSTEP ILE DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-en-Provence, le 5 juin 2024.



**ACN AUDIT,
Alain CERAULO**

Commissaire aux Comptes associé

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net N-1
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 670,80	6 670,80		241,59
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations incorporelles	6 670,80	6 670,80		241,59
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	25 875,41	4 718,76	21 156,65	12 778,42
Autres immobilisations corporelles	308 793,78	162 308,88	146 484,90	193 738,45
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total immobilisations corporelles	334 669,19	167 027,64	167 641,55	206 516,87
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	808,25		808,25	808,25
Prêts	110 694,00		110 694,00	115 187,00
Autres immobilisations financières	70 398,50		70 398,50	69 782,39
Total immobilisations financières	181 900,75		181 900,75	185 777,64
Total I	523 240,74	173 698,44	349 542,30	392 536,10
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 082 809,94	6 300,00	2 076 509,94	1 939 820,60
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	425 269,03		425 269,03	405 472,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 315 854,85		1 315 854,85	1 095 281,74
Charges constatées d'avance	85 327,53		85 327,53	79 203,96
Total II	3 909 261,35	6 300,00	3 902 961,35	3 519 778,30
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total général	4 432 502,09	179 998,44	4 252 503,65	3 912 314,40

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	224 000,00	320 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	270 862,28	270 862,28
Report à nouveau	956 492,93	547 101,85
Excédent ou déficit de l'exercice	432 446,25	409 391,08
Total situation nette	1 883 801,46	1 547 355,21
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Total autres fonds associatifs		
Total I	1 883 801,46	1 547 355,21
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Comptes de liaison		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques	463 197,68	463 197,08
Provisions pour charges	46 225,16	49 648,47
Total III	509 422,84	512 845,55
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420 758,38	567 196,41
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 517,61	403 058,40
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	175 202,64	171 829,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	261 262,62	120 946,01
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	415 538,10	589 083,74
Total IV	1 859 279,35	1 852 113,64
Ecart de conversion passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	4 252 503,65	3 912 314,40



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services	3 306 814,36	3 416 841,37
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 306 814,36	3 416 841,37
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs	33 838,27	114 704,14
Concours publics et subventions d'exploitation		5 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 838,27	109 704,14
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	104 854,51	5 234,98
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 445 507,14	3 536 780,49
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 462 087,75	1 264 644,61
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	96 523,07	120 958,40
Salaires et traitements	957 104,71	1 181 174,38
Charges sociales	323 893,31	416 239,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 787,87	47 988,55
Dotations aux provisions	6 455,56	71 088,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 220,19	3 671,60
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 896 072,46	3 105 765,53
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	549 434,68	431 014,96
Produits financiers :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8,08	3,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	8,08	3,97
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	3 645,13	4 333,33
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	3 645,13	4 333,33
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(3 637,05)	(4 329,36)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	545 797,63	426 685,60



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Suite) -

Rubriques	Net 2023	Net N-1
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		451,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		451,45
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	108 829,00	6 137,48
Sur opérations en capital	4 522,38	11 608,49
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	113 351,38	17 745,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V- VI)	(113 351,38)	(17 294,52)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
Total des produits (I + III + V)	3 445 515,22	3 537 235,91
Total des charges (II + IV + VI + VII + VII)	3 013 068,97	3 127 844,83
Excédent ou déficit	432 446,25	409 391,08

Contributions volontaires en nature	Net 2023	Net N-1
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	822,48	2 016,06
TOTAL	822,48	2 016,06
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	822,48	2 016,06
TOTAL	822,48	2 016,06

Annexes



- Présentation générale -

Association : INSTEP ILE DE FRANCE Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les chiffres clés du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 sont :

Total du bilan : 4 252 503,65€
Total des charges : 3 013 068,97€
Total des produits : 3 445 515,22 €

Résultat de l'exercice : 432 446,25€ ou () si déficit

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 14 mai 2024.

1 – Activité de l'association

L'objet social de l'Instep Ile de France est la formation professionnelle et continue, l'insertion, l'éducation permanente culturelle et sociale en direction de tous les publics dans le respect des valeurs de l'Education Populaire.

2 - Règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels ont été élaborés dans le respect du règlement 2018-06 du 05 décembre 2018 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels applicables à la clôture de l'exercice.

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

3 - Immobilisations

L'association applique le règlement ANC n°2018-06.

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 en fonction de la durée de vie prévue :

Licences et Logiciels	1 à 5 ans
Installations Générales et Techniques	3 à 20 ans
Matériel et outillage	4 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique fixe	
- Unité centrale, Micro-informatique	5 ans
- Périphériques (imprimante, scanner...)	5 ans
Matériel informatique portable	3 ans

4 - Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

5 - Stocks

Non applicable.

6 - Créances et Dettes

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

7 - Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent

Non applicable

8 - Subvention d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont inscrites en produit de l'exercice, alors que les subventions d'équipement (ou d'investissement) sont comptabilisées au passif du bilan et donnent lieu à amortissement sur la même durée que les biens qu'elles ont servis à financer.

9- Indemnités de fin de carrière (IFC)

En application de l'article 123-13 du code de commerce, les engagements de l'association en matière d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel sont inscrits au bilan.

Les droits ainsi calculés sont réévalués en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits puis majorés des charges patronales au taux de 50%. Enfin le montant ainsi déterminé est actualisé.

Elle est conforme à la recommandation ANC 2013-02, sous réserve du fait que seules les personnes ayant atteint ou dépassé 50 ans dans l'exercice sont prises en compte dans le calcul.

10 - Rémunérations des dirigeants

En application des dispositions de l'art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération des trois plus hauts salaires a représenté pour l'exercice, un montant de 137 882 € bruts, avantages en nature inclus.

11- Honoraires

Les honoraires des Commissaires aux Comptes s'élèvent pour l'exercice clos au 31/12/2023 à 11 500 euros afférents à la certification des comptes.

12- Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature s'élèvent pour l'exercice clos au 31/12/2023 à 822,48 € pour le personnel bénévole.

13 - Faits marquants de l'exercice

L'instep ile de France a remboursé à la Fédération Léo Lagrange une partie de l'apport associatif avec droit de reprise pour 96 000 euros.

La Fédération Léo Lagrange a facturé à l'Instep ile de France une cotisation exceptionnelle d'un montant de 108 000 euros.

14 - Faits postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

Tableaux Annexes



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	320 000,00				224 000,00
Ecart de réévaluation					
Réserves	270 862,28				270 862,28
Report à nouveau	547 101,85		409 391,08		956 492,93
Excédent ou déficit de l'exercice	409 391,08		432 446,25	409 391,08	432 446,25
Situation nette	1 547 355,21		841 837,33	409 391,08	1 883 801,46
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	1 547 355,21		841 837,33	409 391,08	1 883 801,46



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des immobilisations

Immobilisations	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	6 670,80			6 670,80
Total des immobilisations incorporelles	6 670,80			6 670,80
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	13 951,77	12 312,00	388,36	25 875,41
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	191 808,81		10 244,35	181 564,46
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	128 157,99	1 881,34	2 810,01	127 229,32
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	333 918,57	14 193,34	13 442,72	334 669,19
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	808,25			808,25
Prêts et autres immobilisations financières (2)	184 969,39	623,11	4 500,00	181 092,50
Total des immobilisations financières	185 777,64	623,11	4 500,00	181 900,75
TOTAL GENERAL	526 367,01	14 816,45	17 942,72	523 240,74

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des Amortissements

Amortissements	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 429,21	241,59		6 670,80
Total des immobilisations incorporelles	6 429,21	241,59		6 670,80

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 173,35	3 933,77	388,36	4 718,76
Installations générales, agencements, aménagements	85 336,55	16 677,00	5 721,97	96 291,58
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 891,80	27 935,51	2 810,01	66 017,30
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	127 401,70	48 546,28	8 920,34	167 027,64

TOTAL GENERAL	133 830,91	48 787,87	8 920,34	173 698,44
----------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	110 694,00		110 694,00	115 187,00
Autres immobilisations financières	70 398,50		70 398,50	69 782,39
Total actif immobilisé	181 092,50		181 092,50	184 969,39

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	6 300,00	6 300,00		13 672,21
Autres créances clients	2 076 509,94	2 076 509,94		1 939 820,60
Créances représentatives de titres prêtés				
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				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	425 269,03	425 269,03		405 472,00
Total actif circulant	2 508 078,97	2 508 078,97		2 358 964,81

Charges constatées d'avance	85 327,53	85 327,53		79 203,96
-----------------------------	-----------	-----------	--	-----------

TOTAL DES CREANCES	2 774 499,00	2 593 406,50	181 092,50	2 623 138,16
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	7,00			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 500,00			
(2) Prêts et avances consentis aux associés				



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmenta-tions : Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
Total des provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Sous total provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	49 648,47	6 455,56	9 878,87	46 225,16
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Sous total provisions pour charges	49 648,47	6 455,56	9 878,87	46 225,16
Autres provisions pour risques et charges	463 197,08	0,60		463 197,68
Total des provisions pour risques et charges	512 845,55	6 456,16	9 878,87	509 422,84
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	13 672,21		7 372,21	6 300,00
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	13 672,21		7 372,21	6 300,00
TOTAL GENERAL	526 517,76	6 456,16	17 251,08	515 722,84



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	420 758,38	147 521,69	273 236,69		567 196,41
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	586 517,61	586 517,61			403 058,40
Personnel et comptes rattachés	69 804,98	69 804,98			69 568,41
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 283,60	93 283,60			95 828,26
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 114,06	12 114,06			6 432,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	261 262,62	261 262,62			120 946,01
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	415 538,10	415 538,10			589 083,74
TOTAL DES DETTES	1 859 279,35	1 586 042,66	273 236,69		1 852 113,64

Emprunts souscrits en cours d'exercice 0 euro

Emprunts remboursés en cours d'exercice 146 432,09 euros



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :	NEANT					
Garanties :						
Autres :						
Total						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Cautions République Française PGE	378 667,19					378 667,19
Garanties :						
Autres :						
Total	378 667,19					378 667,19

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises Liées	Participations
Actif Immobilisé		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Actif Circulant		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	83 559,66	
Autres créances		
Capital souscrit, appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 093,23	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	224 000,00	

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer -

Nature des charges	2023	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17,06	23,00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	17,06	23,00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 074,71	31 304,63
Dettes fiscales et sociales	94 875,78	96 205,54
Total dettes d'exploitation	126 950,49	127 510,17
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	126 967,55	127 533,17

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	694 488,09	1 251 026,46
Autres créances	10 378,40	14 370,27
Total créances	704 866,49	1 265 396,73
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	704 866,49	1 265 396,73

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023	N-1
Charges d'exploitation :	85 327,53	79 203,96
Total	85 327,53	79 203,96
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	85 327,53	79 203,96
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	85 327,53	79 203,96

Nature des produits	2023	N-1
Produits d'exploitation :	415 538,10	589 083,74
Total	415 538,10	589 083,74
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	415 538,10	589 083,74
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	415 538,10	589 083,74
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(330 210,57)	(509 879,78)



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2023	N-1
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		203,00
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 829,00	5 934,48
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 829,00	6 137,48
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 522,38	11 608,49
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	4 522,38	11 608,49
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	113 351,38	17 745,97

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits exceptionnels

Nature des produits	2023	N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	NEANT	
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		451,45
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		451,45

Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Effectif moyen

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	4	5
Agents de maîtrise	35	42
Employés et techniciens		4
Autres :	1	1
Total	40	52



Association : INSTEP ILE DE FRANCE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Membres de l'unité économique et sociale

Notre association adhère à l'unité économique de la Fédération Léo Lagrange, qui est le chef de file.

Cette unité regroupe les associations suivantes :

- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE CENTRE EST
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE NORD ILE DE FRANCE
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE MEDITERRANEE
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE OUEST
- l'Etablissement Régional LEO LAGRANGE SUD OUEST
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE EN PAYS DE GEX
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE ALSACE LORRAINE
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE BOURGOGNE FRANCHE COMTE
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD
- SAS LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA SUD
- SAS CONCORDE
- SAS LES BERGES DU LAC
- l'Institut de formation IFRA
- l'Institut de formation A2F
- l'Institut de formation INSTEP IDF
- l'Institut de formation INSTEP OCCITANIE
- CAMPUS LEO LAGRANGE
- PREFACE
- MPS FORMATION
- UNSLL
- ALLDC

