

# *Conseils Consultants Associés*



## **FIDECOMPTA**

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

MONTEE DE SAINT MENET  
B.P. 12  
13367 - MARSEILLE CEDEX 11

Téléphone : 04 91 27 12 47  
Télécopie : 04 91 27 37 00

SAS au capital de 200 000 Euros  
RCS Marseille B 064 801 152 - APE 6920Z

## **ISTRES TEMPS LIBRE EVASION Association**

35, boulevard Frédéric Mistral  
13800 ISTRES

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2024**

**Conseils Consultants Associés**  
**FIDECOMPTA**

Montée de Saint Menet  
B.P. 12  
13367 - Marseille Cedex 11  
Téléphone : 04 91 27 12 47  
Télécopie : 04 91 27 37 00  
Email : [contact@fidecompta.fr](mailto:contact@fidecompta.fr)

**Fiduciaire d'Expertise Comptable**  
**Commissaire aux Comptes Inscrit**

S.A.S. au capital de 200 000 Euros

RCS Marseille B 064 801 152 - APE 6920Z

\*\*\*\*\* **ATTESTATION** \*\*\*\*\*

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'**Association ISTRES TEMPS LIBRE EVASION** pour l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences et contrôles prévus par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

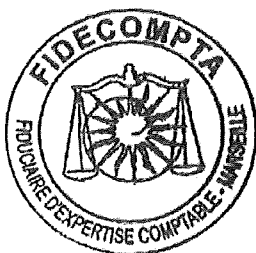
A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels, ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'**Association ISTRES TEMPS LIBRE EVASION** à la fin de cet exercice.

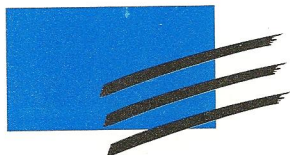
Les comptes ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	72 536 €
• Chiffre d'affaires	110 219 €
• Résultat de l'exercice	- 1 660 €

Fait à Marseille, le 17 mars 2025

**S. BLANCARD**  
**Expert-Comptable**





**ETATS FINANCIERS**  
**BILAN - COMPTE DE RÉSULTATS**

---

 Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	2 768	2 768		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	15 254	14 937	317	255
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	76 456	73 753	2 702	3 840
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	450		450	450
<b>Total I</b>	<b>94 928</b>	<b>91 459</b>	<b>3 469</b>	<b>4 545</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	760		760	
Créances				
<i>Autres créances</i>	6 683		6 683	6 204
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	59 409		59 409	57 523
<i>Charges constatés d'avance</i>	2 216		2 216	2 709
<b>Total II</b>	<b>69 067</b>		<b>69 067</b>	<b>66 436</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>163 995</b>	<b>91 459</b>	<b>72 536</b>	<b>70 981</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

 Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	7 200	8 298
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-1 660</b>	<b>-1 098</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>5 539</b>	<b>7 200</b>
<b>Total I</b>	<b>5 539</b>	<b>7 200</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	24 184	23 630
<b>Total III</b>	<b>24 184</b>	<b>23 630</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 016	6 761
Dettes fiscales et sociales	34 760	33 333
Produits constatés d'avance	37	57
<b>Total IV</b>	<b>42 813</b>	<b>40 151</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>72 536</b>	<b>70 981</b>

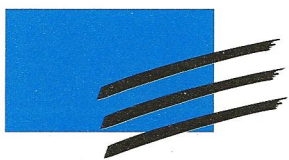
(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	42 813
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>110 219</b>		<b>102 093</b>		<b>8 126</b>	<b>7,96</b>
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	110 219	46,27	102 093	38,95	8 126	7,96
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>128 000</b>		<b>160 000</b>		<b>-32 000</b>	<b>-20,00</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	128 000	53,73	160 000	61,05	-32 000	-20,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	6 612	2,78	17 117	6,53	-10 505	-61,37
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	235 262	98,76	240 180	91,64	-4 919	-2,05
<b>Total I</b>	<b>480 093</b>	<b>201,53</b>	<b>519 390</b>	<b>198,17</b>	<b>-39 298</b>	<b>-7,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock	-760	-0,32			-760	
Autres achats et charges externes	344 915	144,79	345 192	131,71	-277	-0,08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 936	1,23	3 450	1,32	-514	-14,90
Salaires et traitements	94 031	39,47	141 873	54,13	-47 842	-33,72
Charges sociales	37 245	15,63	28 184	10,75	9 061	32,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	2 769	1,16	4 545	1,73	-1 776	-39,08
Dotations aux provisions	554	0,23	1 771	0,68	-1 217	-68,72
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7		1		5	376,76
<b>Total II</b>	<b>481 697</b>	<b>202,21</b>	<b>525 017</b>	<b>200,32</b>	<b>-43 320</b>	<b>-8,25</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 604</b>	<b>-0,67</b>	<b>-5 626</b>	<b>-2,15</b>	<b>4 022</b>	<b>-71,48</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilées	753	0,32	848	0,32	-95	-11,20
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>753</b>	<b>0,32</b>	<b>848</b>	<b>0,32</b>	<b>-95</b>	<b>-11,20</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>753</b>	<b>0,32</b>	<b>848</b>	<b>0,32</b>	<b>-95</b>	<b>-11,20</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II</b>	<b>-852</b>	<b>-0,36</b>	<b>-4 779</b>	<b>-1,82</b>	<b>3 927</b>	<b>-82,18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	19	0,01	1 191	0,45	-1 172	-98,40
Sur opérations en capital			2 500	0,95	-2 500	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
<b>Total V</b>	<b>19</b>	<b>0,01</b>	<b>3 691</b>	<b>1,41</b>	<b>-3 672</b>	<b>-99,49</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	828	0,35	11		817	NS
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
<b>Total VI</b>	<b>828</b>	<b>0,35</b>	<b>11</b>		<b>817</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-809</b>	<b>-0,34</b>	<b>3 680</b>	<b>1,40</b>	<b>-4 489</b>	<b>-121,98</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>480 864</b>	<b>201,86</b>	<b>523 929</b>	<b>199,90</b>	<b>-43 065</b>	<b>-8,22</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>482 525</b>	<b>202,56</b>	<b>525 028</b>	<b>200,32</b>	<b>-42 503</b>	<b>-8,10</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-1 660</b>	<b>-0,70</b>	<b>-1 098</b>	<b>-0,42</b>	<b>-562</b>	<b>51,14</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	56 687		69 222		-12 535	-18,11
<b>TOTAL</b>	<b>56 687</b>		<b>69 222</b>		<b>-12 535</b>	<b>-18,11</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	56 687		69 222		-12 535	-18,11
<b>TOTAL</b>	<b>56 687</b>		<b>69 222</b>		<b>-12 535</b>	<b>-18,11</b>



*ANNEXE*

---

## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants	x		
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ISTRES TEMPS LIBRE EVASION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 72 536 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 660 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2025 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'Association Istres Temps Libre Evasion a pour but de soutenir, d'encourager, de provoquer tous les efforts et toutes les initiatives ayant pour but la création, le développement, l'organisation et toutes les réalisations à caractère social ou de loisir, concernant les retraités et préretraités, ainsi que leurs conjoints.

Les moyens d'actions sont tous ceux susceptibles d'être employés dans le cadre de la législation en vigueur pour atteindre les objectifs définis dans les statuts, et notamment :

- participer à l'action socio-éducative d'Istres, grâce à son rôle de relais et d'échanges, en collaboration avec les autres associations locales;
- mettre en oeuvre tous les moyens matériels et humains nécessaires à cette fin.

### CHARGES SUPPLETIVES

Le montant des charges supplétives (mise à disposition de personnel, de salle et de véhicule) figurant dans les comptes est de 220 872.11 €

### MISE A DISPOSITION A TITRE GRATUIT

- Maison Joseph Garrel, 35 Bd Frédéric Mistral
- Salle Renée Montano, Allée du Luther
- Foyer Gouin, 8 Rue Eugène Godeffroy
- Foyer Régálido, Chemin Castellan
- Véhicule Renault Kangoo (valeur locative 4 737.60 €)

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

## Règles et méthodes comptables

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 768			2 768
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 768</b>			<b>2 768</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 866	388		15 254
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 453			11 453
- Matériel de transport	27 731			27 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 966	1 305		37 271
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>90 016</b>	<b>1 693</b>		<b>91 710</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	450			450
<b>Immobilisations financières</b>	<b>450</b>			<b>450</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>93 235</b>	<b>1 693</b>		<b>94 928</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 768			2 768
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 768</b>			<b>2 768</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 611	326		14 937
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 845	182		10 027
- Matériel de transport	25 786	1 945		27 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 679	316		35 996
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>85 922</b>	<b>2 769</b>		<b>88 691</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>88 690</b>	<b>2 769</b>		<b>91 459</b>

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 349 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	450		450
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 683	6 683	
Charges constatées d'avance	2 216	2 216	
<b>Total</b>	<b>9 349</b>	<b>8 899</b>	<b>450</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

	Montant
Organismes Sociaux-produits à recev	6 683
<b>Total</b>	<b>6 683</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	23 630	554			24 184
<b>Total</b>	<b>23 630</b>	<b>554</b>			<b>24 184</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		554			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 813 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 016	8 016		
Dettes fiscales et sociales	34 760	34 760		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	37	37		
<b>Total</b>	<b>42 813</b>	<b>42 813</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	5 065
provision congés payés	10 334
Compte Epargne Temps Charges à paye	10 811
Charges sociales / congés payés	4 340
Uniformalion	1 253
<b>Total</b>	<b>31 803</b>

Notes sur le bilan

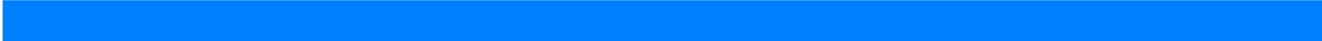
Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 216		
Total	2 216		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	37		
Total	37		

 **Notes sur le compte de résultat**  
**Commissaire aux comptes Titulaire***Honoraire de certification des comptes : 4 944 Euros**Honoraire des autres services : 0 Euros***Subventions d'exploitation**

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les membres du bureau de l'association ITLE exercent leurs fonctions de façon bénévole.

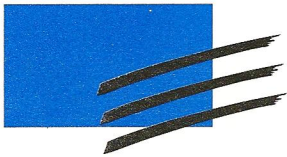
Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	56 687	69 222
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>56 687</b>	<b>69 222</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	56 687	69 222
<b>Total</b>	<b>56 687</b>	<b>69 222</b>

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DES BENEVOLES

Les bénévoles ont effectué 3 498 heures au titre de l'année 2024.

Cette contribution représenterait 56 687 € au titre des salaires et charges sociales.



## *DETAILS DES POSTES DU BILAN*

---

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Logiciels	316,66		316,66	316,66
205110 - Logiciel adhérents	2 451,80		2 451,80	2 451,80
280500 - Amortissement logiciel		316,67	-316,67	-316,67
280511 - Amort logiciel adhérents		2 451,80	-2 451,80	-2 451,80
	2 768,46	2 768,47	-0,01	-0,01
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
215200 - Matériel d'activités	15 253,99		15 253,99	14 866,00
281520 - Amortissement mat d'activités		14 937,36	-14 937,36	-14 611,36
	15 253,99	14 937,36	316,63	254,64
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Install générales, aménag divers	11 453,18		11 453,18	11 453,18
218200 - Matériel de transport	27 730,99		27 730,99	27 730,99
218300 - Mat. de bureau et informatique	26 484,91		26 484,91	26 077,97
218400 - Mobilier	10 786,53		10 786,53	9 888,33
281810 - amortissement AAI		10 026,80	-10 026,80	-9 845,22
281820 - Amortissement mat de transport		27 730,99	-27 730,99	-25 785,78
281830 - Amortissement mat de bureau/in		26 140,23	-26 140,23	-26 078,74
281840 - Amortissements mobilier		9 855,39	-9 855,39	-9 600,74
	76 455,61	73 753,41	2 702,20	3 839,99
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et caution. versés	450,00		450,00	450,00
	450,00		450,00	450,00
<b>Total I</b>	<b>94 928,06</b>	<b>91 459,24</b>	<b>3 468,82</b>	<b>4 544,62</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	760,13		760,13	
	760,13		760,13	
Créances				
Autres créances				
431500 - IJ CPCAM et Prévoyance (rembt				566,13
438700 - Organismes Sociaux-produits à	6 682,96		6 682,96	
468700 - Produits à recevoir				5 638,00
	6 682,96		6 682,96	6 204,13
Divers				
Disponibilités				
512100 - Crédit Mutuel Compte Courant	24 893,94		24 893,94	27 374,51
512200 - Crédit Mutuel Compte Livret Ble	27 044,69		27 044,69	23 891,80
512300 - Crédit Mutuel Compte Courant 2	5 000,00		5 000,00	4 828,86
531000 - Caisse	1 414,92		1 414,92	1 037,44
532000 - Avance Fonds de caisse perma	1 055,00		1 055,00	390,00
	59 408,55		59 408,55	57 522,61
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	2 215,54		2 215,54	2 709,39
	2 215,54		2 215,54	2 709,39
<b>Total II</b>	<b>69 067,18</b>		<b>69 067,18</b>	<b>66 436,13</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>163 995,24</b>	<b>91 459,24</b>	<b>72 536,00</b>	<b>70 980,75</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau	7 199,69	8 298,17
	7 199,69	8 298,17
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 660,27	-1 098,48
Situation nette (sous-total)	5 539,42	7 199,69
Total I	5 539,42	7 199,69
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 - Provision pour retraite	24 183,78	23 629,76
	24 183,78	23 629,76
Total III	24 183,78	23 629,76
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	2 951,66	1 613,89
408100 - Fournisseurs Factures non parvenues	5 064,60	5 147,60
	8 016,26	6 761,49
Dettes fiscales et sociales		
428200 - provision congés payés	10 333,98	12 648,63
428610 - Compte Epargne Temps Charges à paye	10 811,33	7 659,58
431000 - Urssaf	3 576,98	3 852,52
431500 - IJ CPCAM et Prévoyance (rembt)	2 292,18	
437100 - Chorum Prévoyance C+NC	603,16	218,15
437200 - Retraite Malakoff Médéric	805,86	871,76
437400 - Complémentaire santé APICIL	595,84	411,30
438200 - Charges sociales / congés payés	4 340,27	5 312,42
438610 - Uniformation	1 253,00	2 092,00
441200 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	146,94	
442000 - Impôts recouvrables sur des tiers		266,45
	34 759,54	33 332,81
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	37,00	57,00
	37,00	57,00
Total IV	42 812,80	40 151,30
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	72 536,00	70 980,75



## *DETAILS DU COMPTE DE RESULTATS*

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>110 218,51</b>		<b>102 092,70</b>		<b>8 125,81</b>	<b>7,96</b>
Ventes de biens						
Ventes de prestations services						
706100 - Participations usagers	110 208,77	46,26	98 485,38	37,58	11 723,39	11,90
706110 - Participation usagers licences s			3 576,00	1,36	-3 576,00	-100,00
708500 - Avantage en nature Mutuelle enf	9,74		31,32	0,01	-21,58	-68,90
	110 218,51	46,27	102 092,70	38,95	8 125,81	7,96
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>128 000,00</b>		<b>160 000,00</b>		<b>-32 000,00</b>	<b>-20,00</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
743000 - Subvention département	18 000,00	7,56	15 000,00	5,72	3 000,00	20,00
744000 - Subvention commune	110 000,00	46,18	145 000,00	55,32	-35 000,00	-24,14
	128 000,00	53,73	160 000,00	61,05	-32 000,00	-20,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
781500 - Reprises sur prov./risques,charg			14 561,52	5,56	-14 561,52	-100,00
791000 - Transfert de charges d'exploitati	6 612,35	2,78	2 555,75	0,98	4 056,60	158,72
	6 612,35	2,78	17 117,27	6,53	-10 504,92	-61,37
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
758000 - Produit de gestion courante	2,56		1,23		1,33	108,13
758100 - Cotisation des membres (Adhési	14 387,00	6,04	12 452,00	4,75	1 935,00	15,54
758500 - Charges supplétives	220 872,11	92,72	227 727,08	86,89	-6 854,97	-3,01
	235 261,67	98,76	240 180,31	91,64	-4 918,64	-2,05
<b>Total I</b>	<b>480 092,53</b>	<b>201,53</b>	<b>519 390,28</b>	<b>198,17</b>	<b>-39 297,75</b>	<b>-7,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
603700 - Variat. stocks marchandises	-760,13	-0,32			-760,13	
	-760,13	-0,32			-760,13	
Autres achats et charges externes						
602110 - alimentation.boissons	4 977,68	2,09	4 067,74	1,55	909,94	22,37
602120 - fournitures d'activités	21 694,77	9,11	23 862,32	9,10	-2 167,55	-9,08
602130 - produits pharmaceutiques	57,03	0,02			57,03	
602211 - Carburant	1 315,64	0,55	1 374,45	0,52	-58,81	-4,28
606300 - petit équipement	44,99	0,02			44,99	
606400 - fournitures administ.et bureau	2 043,62	0,86	1 971,33	0,75	72,29	3,67
606800 - autres fournitures	364,23	0,15	94,22	0,04	270,01	286,57
611000 - Sous-traitance Intervenants Acti	13 385,20	5,62	9 188,40	3,51	4 196,80	45,67
611020 - Sous-traitance FFRS extension t	3 876,00	1,63	3 908,00	1,49	-32,00	-0,82
611025 - Sous Traitance Externalisation P	864,00	0,36	1 032,00	0,39	-168,00	-16,28
611030 - cachets pour orchestre	1 200,00	0,50	1 150,00	0,44	50,00	4,35
611040 - restauration/traiteur	28 228,86	11,85	26 407,70	10,08	1 821,16	6,90
611050 - imprimeur services généraux	897,19	0,38	973,83	0,37	-76,64	-7,87
611100 - formation bénévoles	1 051,20	0,44	171,40	0,07	879,80	513,30
611120 - Formation du personnel	160,10	0,07	237,00	0,09	-76,90	-32,45
613000 - Locations	3 370,05	1,41	3 012,48	1,15	357,57	11,87
613100 - Location matériel d'activités	32,50	0,01	37,50	0,01	-5,00	-13,33

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613110 - Location fontaine	914,48	0,38	618,48	0,24	296,00	47,86
613200 - Locations immobilières	191,61	0,08			191,61	
613300 - Euro Information - Location CB	360,00	0,15	360,00	0,14		
613500 - Locations mobilières	4 737,60	1,99	4 737,60	1,81		
613603 - Location Site	55,76	0,02	55,76	0,02		
615000 - Entretien et réparations			80,00	0,03	-80,00	-100,00
615500 - Entretien Maintenance Véhicule	1 283,64	0,54	878,71	0,34	404,93	46,08
615600 - Entretien Réparation Informatiqu	99,00	0,04	252,00	0,10	-153,00	-60,71
615620 - Maintenance informatique	2 944,46	1,24	3 300,92	1,26	-356,46	-10,80
615630 - Maintenance anti virus	132,91	0,06	189,00	0,07	-56,09	-29,68
616100 - Assurance Multirisque	8 232,11	3,46	8 564,56	3,27	-332,45	-3,88
618100 - Documentation, Abonnement	590,00	0,25	567,00	0,22	23,00	4,06
621600 - Personnel mis à disposition	215 942,90	90,65	222 989,48	85,08	-7 046,58	-3,16
622600 - Honoraires	9 903,60	4,16	9 615,60	3,67	288,00	3,00
622610 - Honoraires sacem et autres	53,36	0,02	213,45	0,08	-160,09	-75,00
623000 - Publicité, relations publiques/Fle	4 098,30	1,72	2 189,10	0,84	1 909,20	87,21
624800 - Transport d'activités	3 520,90	1,48	3 647,30	1,39	-126,40	-3,47
625100 - Déplacements des bénévoles			26,25	0,01	-26,25	-100,00
625200 - Déplacement du personnel			150,00	0,06	-150,00	-100,00
626100 - Frais postaux	199,18	0,08	8,87		190,31	NS
626200 - Frais de télécommunication	3 476,35	1,46	3 679,35	1,40	-203,00	-5,52
627500 - Services bancaires	923,65	0,39	463,72	0,18	459,93	99,18
628100 - Cotisations	858,00	0,36	972,00	0,37	-114,00	-11,73
628500 - Frais de conseil/Assemblée gén	867,80	0,36	572,06	0,22	295,74	51,70
628600 - Autres achats(entrées)	1 966,50	0,83	3 572,50	1,36	-1 606,00	-44,95
	344 915,17	144,79	345 192,08	131,71	-276,91	-0,08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
633300 - Participation Uniformation	2 346,19	0,98	3 450,36	1,32	-1 104,17	-32,00
637000 - Aut. impôts, taxes, versements (	590,07	0,25			590,07	
	2 936,26	1,23	3 450,36	1,32	-514,10	-14,90
Salaires et traitements						
641100 - Rémunération du personnel	95 834,94	40,23	129 885,21	49,56	-34 050,27	-26,22
641110 - Rémunération Intermittents	510,47	0,21	2 675,27	1,02	-2 164,80	-80,92
641200 - Congés payés	-2 314,65	-0,97	-5 749,11	-2,19	3 434,46	-59,74
641400 - Indemnités Avantages divers			15 061,29	5,75	-15 061,29	-100,00
	94 030,76	39,47	141 872,66	54,13	-47 841,90	-33,72
Charges sociales						
645100 - Cotisation URSSAF	25 969,09	10,90	39 961,48	15,25	-13 992,39	-35,01
645110 - Cotisations GUSO	268,64	0,11	1 211,75	0,46	-943,11	-77,83
645200 - Cotisations Chorum Prévoyance	1 518,20	0,64	2 833,67	1,08	-1 315,47	-46,42
645300 - Cotisations Groupe AGG Médéri	5 799,51	2,43	10 760,68	4,11	-4 961,17	-46,10
645310 - CMAV cotisation retraite supplé			1 866,46	0,71	-1 866,46	-100,00
645400 - Cotisation Complémentaire Sant	1 060,12	0,45	1 265,22	0,48	-205,10	-16,21
645800 - Charges Sociales s/Congés Pay	-972,15	-0,41	-2 414,63	-0,92	1 442,48	-59,74
647500 - Médecine du travail	450,00	0,19	603,60	0,23	-153,60	-25,45
648600 - Compte Epargne Temps	3 151,75	1,32	-27 904,48	-10,65	31 056,23	-111,29
	37 245,16	15,63	28 183,75	10,75	9 061,41	32,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
681120 - Dotations aux amortissements	2 768,93	1,16	4 545,18	1,73	-1 776,25	-39,08
	2 768,93	1,16	4 545,18	1,73	-1 776,25	-39,08

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux provisions						
681500 - Dot.aux prov.pour retraite	554,02	0,23	1 771,27	0,68	-1 217,25	-68,72
	554,02	0,23	1 771,27	0,68	-1 217,25	-68,72
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	6,77		1,42		5,35	376,76
	6,77		1,42		5,35	376,76
<b>Total II</b>	<b>481 696,94</b>	<b>202,21</b>	<b>525 016,72</b>	<b>200,32</b>	<b>-43 319,78</b>	<b>-8,25</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 604,41</b>	<b>-0,67</b>	<b>-5 626,44</b>	<b>-2,15</b>	<b>4 022,03</b>	<b>-71,48</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés						
768000 - Autres produits financiers (intérêt	752,89	0,32	847,83	0,32	-94,94	-11,20
	752,89	0,32	847,83	0,32	-94,94	-11,20
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total III</b>	<b>752,89</b>	<b>0,32</b>	<b>847,83</b>	<b>0,32</b>	<b>-94,94</b>	<b>-11,20</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total IV</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>752,89</b>	<b>0,32</b>	<b>847,83</b>	<b>0,32</b>	<b>-94,94</b>	<b>-11,20</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II</b>	<b>-851,52</b>	<b>-0,36</b>	<b>-4 778,61</b>	<b>-1,82</b>	<b>3 927,09</b>	<b>-82,18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
771300 - Dons et libéralités	15,00	0,01	50,00	0,02	-35,00	-70,00
771800 - Produits exceptionnel/ gestion	4,00		311,18	0,12	-307,18	-98,71
772000 - Produits sur exercice antérieur			830,00	0,32	-830,00	-100,00
	19,00	0,01	1 191,18	0,45	-1 172,18	-98,40
Sur opérations en capital						
775000 - Produits cession d'actif			2 500,00	0,95	-2 500,00	-100,00
			2 500,00	0,95	-2 500,00	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
<b>Total V</b>	<b>19,00</b>	<b>0,01</b>	<b>3 691,18</b>	<b>1,41</b>	<b>-3 672,18</b>	<b>-99,49</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
671200 - Pénalités/amendes	72,00	0,03			72,00	
671400 - Perte irrécouvrable sur l'exercic	17,50	0,01	2,00		15,50	775,00
671800 - Autres charges exceptionnelles			9,05		-9,05	-100,00
672000 - Charges sur exercice antérieur	738,25	0,31			738,25	
	827,75	0,35	11,05		816,70	NS
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
<b>Total VI</b>	<b>827,75</b>	<b>0,35</b>	<b>11,05</b>		<b>816,70</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-808,75</b>	<b>-0,34</b>	<b>3 680,13</b>	<b>1,40</b>	<b>-4 488,88</b>	<b>-121,98</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>480 864,42</b>	<b>201,86</b>	<b>523 929,29</b>	<b>199,90</b>	<b>-43 064,87</b>	<b>-8,22</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>482 524,69</b>	<b>202,56</b>	<b>525 027,77</b>	<b>200,32</b>	<b>-42 503,08</b>	<b>-8,10</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-1 660,27</b>	<b>-0,70</b>	<b>-1 098,48</b>	<b>-0,42</b>	<b>-561,79</b>	<b>51,14</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
875000 - Bénévolat	56 687,00		69 222,00		-12 535,00	-18,11
	56 687,00		69 222,00		-12 535,00	-18,11
<b>TOTAL</b>	<b>56 687,00</b>		<b>69 222,00</b>		<b>-12 535,00</b>	<b>-18,11</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
864000 - Personnel Bénévoles	56 687,00		69 222,00		-12 535,00	-18,11
	56 687,00		69 222,00		-12 535,00	-18,11
<b>TOTAL</b>	<b>56 687,00</b>		<b>69 222,00</b>		<b>-12 535,00</b>	<b>-18,11</b>