



KPMG SA  
36 Rue Eugène Jacquet  
59700 Marcq en Baroeul

# Association Les Amis de l'Icam

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association Les Amis de l'Icam

37 avenue du Champ de Manoeuvre 44470 CARQUEFOU

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.

Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
36 Rue Eugène Jacquet  
59700 Marcq en Baroeul

## **Association Les Amis de l'Icam**

37 avenue du Champ de Manoeuvre 44470 CARQUEFOU

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association Les Amis de l'Icam,

### **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 Les Amis de l'Icam relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 de 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



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.

### **Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités 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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Marcq en Baroeul, le 28 avril 2025

KPMG SA

Matthieu PINERO

Associé

# BILAN - Les Amis de l'Icam

## ACTIF

	ACTIF	EXERCICE 2024			EXERCICE 2023
		BRUT	AMORT. ET DEPREC.	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>				
	- Frais d'établissement				
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	66 645	50 001	16 644	13 301
	- Autres				
	- Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	66 645	50 001	16 644	13 301
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>				
	- Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)	5 952	1 389	4 562	5 158
	- Constructions sur sol propre	124 406	80 245	44 162	65 492
	- Constructions sur sol d'autrui	6 133	164	5 968	5 968
	- Installations techniques, matériel et outillage	811 695	388 675	423 020	384 041
	- Autres	611 902	455 658	156 245	210 521
	- Immobilisations corporelles en cours			0	
	- Avances et acomptes			0	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	1 560 088	926 131	633 957	671 180
	<b>IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRÊT A USAGE)</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>				
	- Participations			0	
	- Créances rattachées à des participations			0	
	- Autres titres immobilisés			0	
	- Prêts			0	
	- Autres	790 000		790 000	790 000
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	790 000	0	790 000	790 000
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>2 416 733</b>	<b>976 132</b>	<b>1 440 601</b>	<b>1 474 481</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			0	
	<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	3 777		3 777	
	<b>CREANCES :</b>				
	- Clients divers	133 479	18 490	114 989	103 819
	- Personnel et organismes sociaux			0	
	- Etat et autres collectivités publiques	179 756		179 756	324 632
	- Autres	327 538		327 538	316 985
	<b>TOTAL CREANCES</b>	640 773	18 490	622 283	745 436
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	0		0	0
	<b>DISPONIBILITES</b>	416 248		416 248	174 639
	<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	72 090		72 090	64 212
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 132 888</b>	<b>18 490</b>	<b>1 114 398</b>	<b>984 287</b>
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II)</b>	<b>3 549 622</b>	<b>994 622</b>	<b>2 554 999</b>	<b>2 458 768</b>

(1) voir détail dans l'annexe

# BILAN - Les Amis de l'Icam

## PASSIF

	PASSIF	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
F O N D S  P R O P R E S	<b>FONDS PROPRES</b>		
	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires	24 324	24 324
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
	- Fonds propres statutaires		
	- Fonds propres complémentaires	536 904	536 904
	<b>ECARTS DE REEVALUATION</b>		
	<b>RESERVES</b>		
	- Réserves statutaires ou contractuelles		
R O V I S I O N	- Réserves pour projet de l'entité		
	- Autres	332 799	332 799
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>	-844 464	-383 779
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	242 712	-460 685
	<b>TOTAL SITUATION NETTE</b>	292 275	49 563
	<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>		
	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
	- Subventions d'investissement	166 934	
	- Amortissement des subventions d'investissement		
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
D E T T E S	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	459 209	49 563
	<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
	- Fonds reportés liés aux legs et donations		
	- Fonds dédiés		
	<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>	0	0
	<b>PROVISIONS</b>		
	- Provisions pour risques		
	- Provisions pour pensions et obligations similaires	34 731	30 832
	- Provisions pour gros entretien		
	- Autres provisions pour charges	403	403
①	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	35 134	31 235
	<b>DETTES</b>		
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ②	90 946	151 124
	- Avances et acomptes reçus des usagers		
	- Dettes fournisseurs	1 417 166	1 711 006
	- Dettes fiscales et sociales	64 542	69 272
	- Dettes sur immobilisations		
	- Autres dettes	488 003	446 567
	- Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	2 060 657	2 377 969
	<b>TOTAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>	2 554 999	2 458 768

① Dont à plus d'un an : 210,942 euros / dont à moins d'un an : 144,495 euros

② Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

# **COMPTE DE RESULTAT Les Amis de l'ICAM**

	EXERCICE N, clos le 31.12.2024 12 mois	EXERCICE N-1, clos le 31.12.2023 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Participation des étudiants	6 039 615	5 102 485
Participations de l'Etat et des collectivités publiques		
Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
Produits des activités annexes	147 166	154 760
Subventions d'exploitation	58 541	59 333
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	103 442	91 618
Autres produits de gestion courante	8	6
<b>TOTAL 1</b>	<b>6 348 772</b>	<b>5 408 202</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	30 889	15 448
Achats de matières premières et autres approvisionnements	823 578	667 654
Variation de stocks		
Autres charges externes	4 581 085	4 441 469
Impôts, taxes et versements assimilés	32 150	41 586
Salaires et traitements	210 199	248 732
Charges sociales	60 661	78 326
Dotations aux amortissements des immobilisations	162 530	159 396
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant	18 306	12 690
Dotations aux provisions	3 898	3 030
Autres charges de gestion courante	149 373	197 357
<b>TOTAL 2</b>	<b>6 072 669</b>	<b>5 865 689</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>	<b>276 103</b>	<b>-457 487</b>
Remboursement des frais sur opérations faites en commun <b>TOTAL 3</b>		
Quote-part des frais sur opérations faites en commun <b>TOTAL 4</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	357	321
De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL 5</b>	<b>357</b>	<b>321</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	772	1 310
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	1 622
<b>TOTAL 6</b>	<b>772</b>	<b>2 933</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (5-6)</b>	<b>-414</b>	<b>-2 612</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)</b>	<b>275 689</b>	<b>-460 099</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL 7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	32 977	586
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL 8</b>	<b>32 977</b>	<b>586</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (7-8)</b>	<b>-32 977</b>	<b>-586</b>
Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives <b>TOTAL 9</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5+7)</b>	<b>6 349 130</b>	<b>5 408 523</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+8+9)</b>	<b>6 106 418</b>	<b>5 869 207</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>242 712</b>	<b>-460 685</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Emplois des contributions reçues</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		
<b>Contributions reçues</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

# **Les Amis de l'Icam**

## **ANNEXE AU BILAN 2024**

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Mise à disposition de 2 MI pour les JO 2024. SDIS Nord pour la MI de Lille avec une facturation de 130 000 € TTC et ETAT-MAJOR Police pour la MI de GPS avec une facturation de 558 000 € TTC.

### **DESCRIPTION DE L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION**

Les Amis de l'Icam, est une association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

L'objet social de l'association est :

De participer à la mission éducative du Groupe Icam ; de gérer et d'administrer les Maisons des Icam dont la responsabilité lui est confiée par la Fondation Féron-Vrau ou le Groupe Icam et de contribuer à leur animation ; d'apporter à la Fondation Féron-Vrau et au Groupe Icam son appui sous toutes formes et notamment morale, financière et matérielle ; d'aider moralement et pécuniairement les élèves pendant leur séjour à l'école ; de participer à l'animation pédagogique des sites Icam.

## **1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

### **1.1 Rappel des principes**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

- ⑩ Continuité d'exploitation,
  - ⑩ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - ⑩ Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles 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.

### **1.2 Principes comptables retenus**

#### **1.2.1 Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements des acquisitions correspondent à la dépréciation des biens calculés selon le mode linéaire.



### 1.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition composé du prix d'achat et de tous les coûts directement attribuables. Les amortissements des acquisitions correspondent à la dépréciation des biens calculés selon le mode linéaire.

### 1.2.3 Durées d'amortissement (acquisitions subventionnées et autofinancées)

Logiciels informatiques	3 ans
Aménagements intérieurs des bâtiments	10 ans
Matériels et outillages	5 ans
Matériels de bureau et informatique	3, 5 et 10 ans

### 1.2.4 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Dépôts et cautionnements (SASU de Lille)	790 K€

### 1.2.5 Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée si un risque de non recouvrement est identifié.

### 1.2.6 Provision pour indemnités de départ à la retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes et sont calculés en tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Salariés concernés : CDI statuts cadre et non cadre
- Taux d'actualisation : 3.50 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans.

Le montant de l'engagement retraite est de 35 k€.

## 2 INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN

### 2.1 Actif immobilisé (en K€)

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit en K€ :

	01/01/2024	Acquisitions	Cessions Rebut	31/12/2024
Immobilisations incorporelles	52	15		67
Immobilisations corporelles	1 446	114		1 560
Immobilisations en cours et acomptes	790			790
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 288</b>	<b>129</b>		<b>2 417</b>

### 2.2 État des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (en K€)

	AMORTISSEMENTS			
	01/01/2024	Dotations	Sorties	31/12/2024
Immobilisations incorporelles	39	11		50
Immobilisations corporelles	775	151		926
<b>TOTAL</b>	<b>814</b>	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>976</b>

### 2.3 État des échéances des créances et des dettes

La répartition des créances du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance	
		à moins d'un an	à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>			
Immobilisations financières			
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Avances et acomptes versés	4	4	
Clients et comptes rattachés	133	133	
Personnel	0	0	
Etat	180	180	
Divers (Sasu MI Paris Sénart : 300 K€)	328	28	300
Charges constatées d'avance	72	72	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>717</b>	<b>417</b>	<b>300</b>

La répartition des dettes du bilan selon leur échéance est la suivante :

	Montant brut	Échéance		
		à moins d'un an	de un à cinq ans	à plus de cinq ans
<i>Dettes financières</i> Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : - à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine	91	60	31	
<i>Autres dettes</i> Dettes fournisseurs	1 417	1 417		
Dettes fournisseurs d'immobilisations				
Dettes fiscales et sociales	65	65		
Créditeurs divers	488	488		
Autres comptes				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 061</b>	<b>2 030</b>	<b>31</b>	<b>-</b>

#### 2.4 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 72 K€ et sont liées à l'exploitation.

#### 2.5 Variation des fonds associatifs.

La variation des fonds associatifs est la suivante :

	01/01/2024	Affectation du résultat	+	-	31/12/2024
<i>Fonds propres</i>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	24				24
Report à nouveau créateur	- 384	- 461			- 845
Résultat de l'exercice	- 461	461	243		243
<i>Autres fonds associatifs</i>					
Réserves statutaires	537				537
Autres réserves	333				333
<b>TOTAL</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>- 218</b>	<b>- 461</b>	<b>292</b>

Affectation du bénéfice 2023 de - 461 K€ en report à nouveau.

## 2.6 Provisions

Les variations de l'état des provisions se décomposent de la façon suivante (en K€) :

	01/01/2024	Dotations	Reprises	31/12/2024
<i>Dépréciation d'actifs circulant</i> Créances	22	18	22	18
<i>Prov. pour risques et charges</i> Provisions indemnités retraite	31	4		35

## 2.7 Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer et produits à recevoir rattachés aux postes de dettes et de créances sont détaillés comme suit :

Charges à payer	31/12/2024
Fournisseurs	67
Personnel et comptes rattachés	25
Etat et comptes rattachés	
Divers et comptes rattachés	38
Trésorerie et comptes rattachés	
<b>TOTAL</b>	<b>130</b>

Produits à recevoir	31/12/2024
Clients	
Personnel et comptes rattachés	
Etat et comptes rattachés	
Divers et comptes rattachés	2
Trésorerie et comptes rattachés	
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>

## 2.8 Engagements hors bilan

Engagements donnés	31/12/2024
Avals, cautions, garanties	-
Autres engagements	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

## 3 INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES A L'ACTIVITE

### Produits d'exploitation

Produits d'exploitation (hors reprises sur prov)	31/12/2024	31/12/2023
Ressources propres (loyers résidents, autres prestations ...)	6 187	5 257
Subventions d'exploitation	58	59
Transferts de charges (refacturation de salaires aux sites Icam de Sénart et de Nantes).	82	68
<b>TOTAL</b>	<b>6 327</b>	<b>5 384</b>

## **Résultat exceptionnel**

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>31/12/2024</b>
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	
Produits exceptionnels divers	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>

## **4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

## **5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### **5.1 Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants**

Les trois principaux cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et l'un des directeurs. Le président et le trésorier ont une activité de bénévoles au sein de l'association. Communiquer une rémunération amènerait à la diffusion d'une rémunération individuelle d'un des directeurs.

### **5.2 Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes pour la mission d'arrêté des comptes 2024 ont été provisionnés en intégralité au 31 décembre 2024.

### **5.3 Effectif moyen**

Effectif moyen année civile 2024 (ETP) : 7 salariés

- Permanents Cadres : 1 personne
- Permanents non cadres : 6 personnes

Effectif moyen année civile 2023 (ETP) : 7 salariés

- Permanents Cadres : 1 personne
- Permanents non cadres : 6 personnes

### **5.4 Contributions volontaires en nature**

Les contributions volontaires en nature (de travail, de biens ou de services) ne sont pas significatives et ne sont pas considérées comme des éléments essentiels à la compréhension de l'activité. Elles ne sont donc pas comptabilisées en bas du compte de résultat.

### 5.5 Transactions significatives avec les parties liées

Les transactions réalisées avec les parties liées sur 2022 sont les suivantes :

ANNEXE DES COMPTES (en K€)		
Transactions avec les parties liées	Produits	Charges
Groupe Icam		63
GIE Icam		68
Icam Paris Sénart		157
Icam Lille	55	207
Icam Ouest	4	196
Icam Toulouse		124
Fondation Féron Vrau		917
Sasu Maison des Icams Lille		712
Sasu Maison des Icams Paris Sénart		511
<b>TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>2 955</b>

Les produits réalisés avec l'Icam de Lille et de l'ouest correspondent à des mises à disposition de personnel et à des refacturations diverses.

Les charges facturées par l'Icam concernent les frais de groupe et les frais de mutualisation (gestion).

Les charges facturées par la Fondation Féron-Vrau et les Sasus correspondent à des loyers et des charges locatives.