



TALENZ
ARES

Association OFFICE DU SPORT DE VILLEURBANNE

70 Rue Docteur ROLLET

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

<https://ares.talenz.fr>

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Compte rendu de mission</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et dettes</i>	15
<i>Variation des fonds propres</i>	16
<i>Charges à payer</i>	17
<i>Charges constatées d'avance</i>	18
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	19
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	20
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	21
<i>Engagements financiers</i>	22
DETAIL DES COMPTES	23
<i>Détail de l'Actif</i>	24
<i>Détail du Passif</i>	25
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	26



COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'Association OFFICE DU SPORT DE VILLEURBANNE, pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

Total du bilan :	240 538	euros
Produits d'exploitation:	315 426	euros
Résultat net comptable :	-20 378	euros

Fait à Lyon,
Le 18 Avril 2024

Séverine LOUBARESSE
Expert-Comptable



T A L E N Z
A R E S

COMPTES ANNUELS

TALENZ ARES LYON

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 887	1 887		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	31 320	12 423	18 897	22 598
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 626	23 353	273	517
	Autres immobilisations corporelles	26 507	20 944	5 562	2 692
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	55 554		55 554	54 470	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	138 894	58 608	80 286	80 277
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 692		4 692	2 845
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	10 321		10 321	1 088	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	141 413		141 413	177 542	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 827		3 827	11 313
	TOTAL (II)	160 253		160 253	192 788
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	299 147	58 608	240 538	273 065

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	45 532	55 532
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	22 000	40 000
Autres			
Report à nouveau	159 839	162 869	
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 378)	(31 030)	
Total des fonds propres (situation nette)	206 993	227 371	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	206 993	227 371
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	18 099	18 099
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	18 099	18 099
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 924	15 919
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 443	11 594
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	80	81	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	15 447	27 594
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	240 538	273 065
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 378,45)	(31 029,67)
	(1) Dont à moins d'un an	15 447	27 594
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	8 070	7 064
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4	16
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	35 100	32 608
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	262 904	259 607
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		63
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 207	7 242	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1 142	5 305	
Total des produits d'exploitation	315 426	311 905	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	451	473
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 073	2 411
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	115 412	117 375
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 603	3 133
	Salaires et traitements	162 992	173 022
	Charges sociales	45 257	43 258
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 635	7 837
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	2 549	1 195	
Total des charges d'exploitation	338 972	348 705	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(23 546)	(36 800)	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 546)	(36 800)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 085	537
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	2 223	1 132
	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		
Total des produits financiers		3 308	1 670
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 308	1 670
RESULTAT COURANT avant impôts		(20 238)	(35 130)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	75	1 546
	Sur opérations en capital		2 800
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		75	4 346
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	46	148
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		46	148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29	4 198
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		169	97
TOTAL DES PRODUITS		318 809	317 920
TOTAL DES CHARGES		339 187	348 950
EXCEDENT ou DEFICIT		(20 378)	(31 030)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			63
Prestations en nature		86 025	100 581
Bénévolat		37 120	36 176
TOTAL		123 145	136 820
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		86 025	100 581
Prestations			63
Personnel bénévole		37 120	36 176
TOTAL		123 145	136 820

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **240 538** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 809** euros et un total **charges** de **339 187** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-20 378** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2023** et clôturés le **31/12/2023**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le Comité Directeur.

Activité de l'association

L'Office du Sport de Villeurbanne rassemble les acteurs du mouvement sportif local pour développer et encourager la pratique physique et sportive.

Lieu d'activité de l'association

Siège : 70 Rue du Docteur Rollet - 69100 Villeurbanne

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 et au règlement ANC 2021-02.

Les conventions générales 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, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice. Cet exercice constitue le 1er exercice d'application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Du fait de la nouvelle réglementation applicable aux associations, les états financiers ont été modifiés avec la suppression de certaines rubriques, la création de nouvelles rubriques, le reclassement de certaines rubriques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels et les sites internet, Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| - Matériel, | Linéaire 3 à 5 ans, |
| - Installations et agencements, | Linéaire 3 à 8 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 3 à 4 ans, |

Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de bureau et informatique, Linéaire 3 à 4 ans,
- Mobilier, Linéaire 4 ans

Immobilisations financières

Les titres sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de l'accord d'entreprise.

Compte tenu de la réforme du régime des retraites prévoyant que l'âge du départ à la retraite soit progressivement relevé de 62 ans à 64 ans afin de percevoir une retraite à taux plein, et conformément à la recommandation ANC 2013-02 et CNCC EC 2023-15 du 17.11.2023, le montant de l'IDR doit être estimé en tenant compte de la modification des hypothèses à compter du 15.04.2023. L'impact de la réforme sur le montant de l'IDR étant peu significatif, l'IDR à la clôture indiqué dans la présente annexe correspond au montant dû avec la nouvelle règle.

Les engagements de retraite ont été effectués dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 64 ans, sur la base de l'accord d'entreprise et selon les normes de la profession comptable.

L'estimation du salaire de fin de carrière tient compte d'une réévaluation des salaires de 0,50%.

L'engagement est actualisé au taux de 3,17 %.

Au 31 Décembre 2023, les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les

Règles et Méthodes Comptables

comptes de l'association.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Au 31 Décembre 2020, une provision pour risques de 18 099 € a été constatée dans les comptes et maintenue au 31 Décembre 2023. Elle correspond au risque de reversement des aides URSSAF perçues en 2020.

Effectif

L'effectif moyen de l'association pour 2023 s'élève à 4,09 ETP (femmes: 2,59 ETP, hommes: 1,50 ETP).

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 320 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire de 16 € correspond à un montant de 37 120 euros.

L'association bénéficie également de la prise en charge des fluides pour 8 928,50 € ainsi que d'une mise à disposition gratuite par la Ville de Villeurbanne :

- de locaux permanents valorisés pour 50 204 €

Règles et Méthodes Comptables

- de matériels/locaux sports pour 26 700 €

Subventions d'exploitations et contributions financières

Les subventions d'exploitation proviennent principalement de la Ville de Villeurbanne et du FNOMS.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	30 807		2 400			33 207
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 807		2 400			33 207
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	23 769				144	23 626
Instal., agencement, aménagement divers	2 972					2 972
Matériel de transport	3 800		3 710		3 800	3 710
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 879		450		1 504	19 825
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 420		4 160		5 448	50 132
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	54 470		1 084			55 554
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	54 470		1 084			55 554
TOTAL	136 698		7 644		5 448	138 894

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	8 209	6 101		14 311
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 209	6 101		14 311
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 253	244	144	23 353
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 972			2 972
	Matériel de transport	3 800	56	3 800	56
	Matériel de bureau, mobilier	18 187	1 234	1 504	17 917
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 211	1 534	5 448	44 298	
TOTAL		56 421	7 635	5 448	58 608

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	18 099			18 099	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 099			18 099
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 544		2 544	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 544		2 544	
TOTAL GENERAL		20 643		2 544	18 099
Dont dotations et reprises				2 544	
{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 692	4 692	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	10 321	10 321		
Charges constatées d'avance	3 827	3 827		
TOTAL DES CREANCES		18 840	18 840	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 924	7 924		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 319	1 319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 205	4 205		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 919	1 919		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	80	80		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		15 447	15 447		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	55 532	(10 000)			45 532
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	40 000	(18 000)			22 000
Autres réserves					
Report à nouveau	162 869	(3 030)			159 839
Excédent ou déficit de l'exercice	(31 030)	31 030		20 378	(20 378)
Situation nette	227 371			20 378	206 993
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	227 371			20 378	206 993

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		3 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 800
<i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	<i>1 800</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 787
<i>PERSONNEL CONGES PAYES</i>	<i>1 319</i>	
<i>ORG SOCIAUX CP</i>	<i>299</i>	
<i>ETATS CHARGES A PAYER</i>	<i>169</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		3 827	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		3 827	

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		75
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXC DIVERS</i>	75	75
Total des charges exceptionnelles		46
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	46	46
Résultat exceptionnel		29

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Frais de déplacement des bénévoles		63
		63
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux - 70 Rue Docteur ROLLET	50 204	48 216
Mise à disposition du mobilier	26 700	42 453
Prise en charge des fluides (eau, électricité, chauffage)	9 121	9 912
	86 025	100 581
Bénévolat		
2 243 heures de bénévolat à 16€	37 120	36 176
	37 120	36 176
Total	123 145	136 820

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux - 70 Rue Docteur ROLLET	50 204	48 216
Mise à disposition du mobilier	26 700	42 453
Prise en charge des fluides (eau, électricité, chauffage)	9 121	9 912
	86 025	100 581
Prestations		
Frais de déplacement des bénévoles		63
		63
Personnel bénévole		
Heures de bénévolat valorisées ci-dessus	37 120	36 176
	37 120	36 176
Total	123 145	136 820

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Contrôle légal des comptes							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 570	3 321	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 570	3 321	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 570	3 321	100,00	100,00				

Engagements financiers

31/12/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR	1 266	
	1 266	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 266	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



T A L E N Z

A R E S

DÉTAIL DES COMPTES

TALENZ ARES LYON

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	80 285,57	33,38	80 276,72	29,40	8,85	0,01
Concessions brevets et droits similaires						
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 887,46	0,78	1 887,46	0,69		
280500 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	(1 887,46)	-0,78	(1 887,46)	-0,69		
Autres immobilisations incorporelles	18 896,67	7,86	22 598,00	8,28	(3 701,33)	-16,38
208000 SITE INTERNET	31 320,00	13,02	28 920,00	10,59	2 400,00	8,30
280800 AMORT. SITE INTERNET	(12 423,33)	-5,16	(6 322,00)	-2,32	(6 101,33)	-96,51
Installations techniques, matériel et outillage	272,80	0,11	516,50	0,19	(243,70)	-47,18
215400 MATÉRIEL	3 052,26	1,27	3 052,26	1,12		
215410 MATERIEL MANIFESTATION	17 353,14	7,21	17 496,66	6,41	(143,52)	-0,82
215420 MATERIEL MANIF INTERVTT	3 220,50	1,34	3 220,50	1,18		
281540 AMORT MATERIEL	(3 052,26)	-1,27	(3 052,26)	-1,12		
281541 AMORT MATERIEL MANIF.	(17 080,34)	-7,10	(16 980,16)	-6,22	(100,18)	-0,59
281542 AMORT. MAT MANIF INTERVTT	(3 220,50)	-1,34	(3 220,50)	-1,18		
Autres immobilisations corporelles	5 562,10	2,31	2 692,22	0,99	2 869,88	106,60
218100 AGENCEMENTS	2 972,06	1,24	2 972,06	1,09		
218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	3 709,82	1,54	3 800,00	1,39	(90,18)	-2,37
218300 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	17 115,59	7,12	18 169,63	6,65	(1 054,04)	-5,80
218400 MOBILIER	2 709,09	1,13	2 709,09	0,99		
281810 AMORT. AGENCEMENTS	(2 972,06)	-1,24	(2 972,06)	-1,09		
281820 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPOR	(55,53)	-0,02	(3 800,00)	-1,39	3 744,47	98,54
281830 AMORT. MAT. DE BUREAU	(15 207,78)	-6,32	(15 477,41)	-5,67	269,63	1,74
281840 AMORT. MOBILIER	(2 709,09)	-1,13	(2 709,09)	-0,99		
Autres titres immobilisés	55 554,00	23,10	54 470,00	19,95	1 084,00	1,99
271200 PARTS SOCIALES	15,00	0,01	15,00	0,01		
271300 PARTS SOCIALES B CREDIT MUTUEL	55 539,00	23,09	54 455,00	19,94	1 084,00	1,99
TOTAL II - Actif circulant NET	160 252,71	66,62	192 787,81	70,60	(32 535,10)	-16,88
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 691,54	1,95	2 845,43	1,04	1 846,11	64,88
041D Collectif clients débiteurs	4 691,54	1,95	2 691,43	0,99	2 000,11	74,31
416000 CREANCES DOUTEUSES			2 543,94	0,93	(2 543,94)	-100,00
418100 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR			154,00	0,06	(154,00)	-100,00
491000 DEPR. CREANCES DOUTEUSES			(2 543,94)	-0,93	2 543,94	100,00
Autres créances	10 321,13	4,29	1 087,70	0,40	9 233,43	848,89
040D Collectif fournisseurs débiteurs	10 321,13	4,29	304,01	0,11	10 017,12	N/S
437700 RBST IJSS			686,69	0,25	(686,69)	-100,00
468700 PRODUITS À RECEVOIR			97,00	0,04	(97,00)	-100,00
Disponibilités	141 413,12	58,79	177 541,97	65,02	(36 128,85)	-20,35
512300 CREDIT MUTUEL	1 485,28	0,62	3 920,87	1,44	(2 435,59)	-62,12
512301 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	139 751,12	58,10	173 527,89	63,55	(33 776,77)	-19,46
530000 CAISSE	176,72	0,07	93,21	0,03	83,51	89,59
Charges constatées d'avance	3 826,92	1,59	11 312,71	4,14	(7 485,79)	-66,17
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 826,92	1,59	11 312,71	4,14	(7 485,79)	-66,17
TOTAL DUBILAN ACTIF	240 538,28	100,00	273 064,53	100,00	(32 526,25)	-11,91

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	206 992,62	86,05	227 371,07	83,27	(20 378,45)	-8,96
Total des fonds propres (situation nette)	206 992,62	86,05	227 371,07	83,27	(20 378,45)	-8,96
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	45 531,88	18,93	55 531,88	20,34	(10 000,00)	-18,01
102400 FONDS ASS. SANS DROIT REPRISE	45 531,88	18,93	55 531,88	20,34	(10 000,00)	-18,01
Réserves pour projet de l'entité	22 000,00	9,15	40 000,00	14,65	(18 000,00)	-45,00
106810 RESERVE POUR PLAN DE DEVELOPT D	22 000,00	9,15	40 000,00	14,65	(18 000,00)	-45,00
Report à nouveau	159 839,19	66,45	162 868,86	59,64	(3 029,67)	-1,86
110000 REPORT A NOUVEAU	159 839,19	66,45	162 868,86	59,64	(3 029,67)	-1,86
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 378,45)	-8,47	(31 029,67)	-11,36	10 651,22	34,33
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
Provisions pour risques	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
151800 PROVISION POUR RISQUES	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
TOTAL IV - Total des dettes	15 446,66	6,42	27 594,46	10,11	(12 147,80)	-44,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 923,69	3,29	15 919,46	5,83	(7 995,77)	-50,23
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 123,23	2,55	8 966,60	3,28	(2 843,37)	-31,71
408100 FRS FACT NON PARVENUES	1 800,46	0,75	6 952,86	2,55	(5 152,40)	-74,10
Dettes fiscales et sociales	7 443,37	3,09	11 594,30	4,25	(4 150,93)	-35,80
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	1 318,83	0,55	956,36	0,35	362,47	37,90
431000 URSSAF	2 732,00	1,14	6 263,00	2,29	(3 531,00)	-56,38
437100 IONIS	307,76	0,13	367,76	0,13	(60,00)	-16,31
437200 APICIL	612,92	0,25	1 345,86	0,49	(732,94)	-54,46
437300 MUTUELLE PLAN SANTE	113,44	0,05	265,24	0,10	(151,80)	-57,23
437800 TICKETS RESTAURANT	140,00	0,06			140,00	
438200 ORG SOCIAUX CP	299,27	0,12	217,01	0,08	82,26	37,91
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	119,00	0,05	159,00	0,06	(40,00)	-25,16
447000 FORMATION PROF. CONTINUE	1 631,15	0,68	1 923,07	0,70	(291,92)	-15,18
448600 ETATS CHARGES A PAYER	169,00	0,07	97,00	0,04	72,00	74,23
Autres dettes	79,60	0,03	80,70	0,03	(1,10)	-1,36
041C Collectif clients créditeurs	60,00	0,02			60,00	
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	19,60	0,01	5,70		13,90	243,86
468260 FOULEES 2020 A REVERSER			75,00	0,03	(75,00)	-100,00
Total du passif	240 538,28	100,00	273 064,53	100,00	(32 526,25)	-11,91

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	315 426,15	100,00	311 904,82	100,00	3 521,33	1,13
Cotisations	8 070,00	2,56	7 064,00	2,26	1 006,00	14,24
756100 COTISATIONS ASSOCIATIONS	8 070,00	2,56	7 064,00	2,26	1 006,00	14,24
Ventes de biens et services	35 103,50	11,13	32 624,10	10,46	2 479,40	7,60
Ventes de biens	4,00		16,00	0,01	(12,00)	-75,00
707000 VENTES DIVERSES	4,00		16,00	0,01	(12,00)	-75,00
Ventes de prestations de service	35 099,50	11,13	32 608,10	10,45	2 491,40	7,64
706002 RECETTES FOULÉES	34 384,70	10,90	31 931,60	10,24	2 453,10	7,68
706400 LES LAURIERS	414,80	0,13	676,50	0,22	(261,70)	-38,68
708000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	300,00	0,10			300,00	
Produits de tiers financeurs	262 904,00	83,35	259 670,05	83,25	3 233,95	1,25
Concours publics et subventions d'exploitation	262 904,00	83,35	259 607,05	83,23	3 296,95	1,27
740000 SUBVENTION VILLE	75 101,00	23,81	75 101,00	24,08		
740100 SUBVENTION VILLE SALARIES	134 458,00	42,63	134 458,00	43,11		
740110 SUBVENTION MISE DISPO PERSON.	44 545,00	14,12	43 014,05	13,79	1 530,95	3,56
740300 SUBVENTION PFS OFFICE SPORT	6 300,00	2,00	7 034,00	2,26	(734,00)	-10,44
741200 SUBVENTION METROPOLE GRD LYON	2 500,00	0,79			2 500,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
754000 DONS			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	9 348,65	2,96	12 546,67	4,02	(3 198,02)	-25,49
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 206,62	2,60	7 241,62	2,32	965,00	13,33
781740 REPRISE PROVISION CREANCES	2 543,94	0,81	2 050,00	0,66	493,94	24,09
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	3 313,80	1,05	1 409,00	0,45	1 904,80	135,19
791400 PARTICIPATIONS FORMATIONS	630,00	0,20	544,00	0,17	86,00	15,81
791410 AIDES A L'EMPLOI			210,51	0,07	(210,51)	-100,00
791420 PAF REPAS LAURIERS	480,00	0,15	1 269,00	0,41	(789,00)	-62,17
791435 PAF A NOS BASKETS	8,00		238,67	0,08	(230,67)	-96,65
791640 IJ PREVOYANCE	1 230,88	0,39	1 520,44	0,49	(289,56)	-19,04
Autres produits	1 142,03	0,36	5 305,05	1,70	(4 163,02)	-78,47
758000 PARTENARIAT	1 000,00	0,32	5 000,00	1,60	(4 000,00)	-80,00
758800 PERSONNEL MIS À DISPO.			154,00	0,05	(154,00)	-100,00
758810 REFACTURATIONS PHOTOCOPIES	125,44	0,04	50,55	0,02	74,89	148,15
758900 AUTRES PRDTS GESTION COURANTE	16,59	0,01	100,50	0,03	(83,91)	-83,49
Total des charges d'exploitation	338 972,46	107,46	348 704,73	111,80	(9 732,27)	-2,79
Achats de marchandises	450,94	0,14	473,03	0,15	(22,09)	-4,67
607010 ACHAT S BOISSONS MANIF	450,94	0,14	473,03	0,15	(22,09)	-4,67
Achats de matières premières et autres appro.	2 073,45	0,66	2 410,71	0,77	(337,26)	-13,99
602102 ACHAT S STOCKES COUPES	1 896,58	0,60	1 570,55	0,50	326,03	20,76
602103 STOCK RUBANS OSV	176,87	0,06	840,16	0,27	(663,29)	-78,95
Autres achats et charges externes	115 411,69	36,59	117 375,15	37,63	(1 963,46)	-1,67
606140 CARBURANT			20,00	0,01	(20,00)	-100,00
606300 FOURNITURES DIVERSES	5 443,42	1,73	7 968,91	2,55	(2 525,49)	-31,69

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations		%
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois			
606340	MATERIEL MAD	188,22	0,06	220,94	0,07	(32,72)	-14,81	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 033,94	0,33	611,51	0,20	422,43	69,08	
613530	LOCATIONS MATERIELS MANIF	12 295,74	3,90	9 658,85	3,10	2 636,89	27,30	
615200	ENTRETIEN MAT IMMOBILIER	6 208,50	1,97	5 293,08	1,70	915,42	17,29	
615520	ENTRETIEN VEHICULES			1 690,81	0,54	(1 690,81)	-100,00	
615600	MAINTENANCE	3 855,41	1,22	5 339,05	1,71	(1 483,64)	-27,79	
615610	ABONNEMENTS MICROSOFT	293,76	0,09	256,28	0,08	37,48	14,62	
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 511,06	0,48	2 217,96	0,71	(706,90)	-31,87	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	840,55	0,27	1 686,04	0,54	(845,49)	-50,15	
622600	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	8 622,00	2,73	3 469,20	1,11	5 152,80	148,53	
622630	HONORAIRES CAC	3 570,00	1,13	3 320,60	1,06	249,40	7,51	
622640	HONORAIRES JURIDIQUES	2 524,80	0,80	2 270,21	0,73	254,59	11,21	
622650	HONORAIRES (SOCIAL)	2 611,45	0,83	4 003,06	1,28	(1 391,61)	-34,76	
622660	HONORAIRE FORMATEURS ASSOC.	1 292,56	0,41	1 951,60	0,63	(659,04)	-33,77	
622800	HONORAIRES DIVERS	4 044,00	1,28	440,00	0,14	3 604,00	819,09	
622810	HONORAIRES DIVERS MANIF	21 218,74	6,73	22 858,98	7,33	(1 640,24)	-7,18	
622840	PRESTATIONS TELESURVEILLANCE	1 192,30	0,38	1 042,68	0,33	149,62	14,35	
623000	RELATIONS PUBLIQUES	3 177,06	1,01	2 040,00	0,65	1 137,06	55,74	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	600,00	0,19	1 620,00	0,52	(1 020,00)	-62,96	
623102	CADEAUX MANIFESTATIONS	17 266,92	5,47	7 054,10	2,26	10 212,82	144,78	
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	509,97	0,16	2 165,96	0,69	(1 655,99)	-76,46	
623800	DONS/ CADEAUX	1 568,00	0,50	3 313,38	1,06	(1 745,38)	-52,68	
624100	PORT SUR ACHATS			108,00	0,03	(108,00)	-100,00	
625100	DEPLACEMENTS	3,00				3,00		
625200	FRAIS DE STATIONNEMENT BENEVOL	62,90	0,02	108,20	0,03	(45,30)	-41,87	
625600	RESTAURATION	1 163,00	0,37	1 165,51	0,37	(2,51)	-0,22	
625610	RESTAURATION MANIF	6 782,96	2,15	17 448,22	5,59	(10 665,26)	-61,13	
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	1 646,58	0,52	1 671,77	0,54	(25,19)	-1,51	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	324,45	0,10	270,91	0,09	53,54	19,76	
627800	FRAIS GESTION TICKETS RESTAURANT	69,98	0,02	132,14	0,04	(62,16)	-47,04	
628100	COTISATIONS	704,00	0,22	592,00	0,19	112,00	18,92	
628200	DROIT D'INSCRIPTION	794,00	0,25	450,00	0,14	344,00	76,44	
628800	PRISE EN CH. FACT ASSOCIATIONS	3 992,42	1,27	4 915,20	1,58	(922,78)	-18,77	
Impôts, taxes et versements assimilés		2 602,78	0,83	3 132,73	1,00	(529,95)	-16,92	
631300	TAXE FORMATION CONTINUE - PERS	2 281,25	0,72	2 929,38	0,94	(648,13)	-22,13	
637800	REDEVANCE SACEM	321,53	0,10	203,35	0,07	118,18	58,12	
Salaires et traitements		162 992,38	51,67	173 022,44	55,47	(10 030,06)	-5,80	
641000	PERSONNEL OSV	117 514,05	37,26	140 968,91	45,20	(23 454,86)	-16,64	
641100	PERSONNEL INTERMITTENT			335,50	0,11	(335,50)	-100,00	
641110	PERSONNEL MUNICIPAL	32 637,00	10,35	31 780,68	10,19	856,32	2,69	
641200	CONGÉS PAYES	362,47	0,11	(2 611,09)	-0,84	2 973,56	113,88	
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS			700,00	0,22	(700,00)	-100,00	
641401	TICKETS RESTAURANTS	1 250,40	0,40	2 028,00	0,65	(777,60)	-38,34	
641405	INDEMNITE RUPTURE EXO	8 497,04	2,69			8 497,04		
641406	INDEMNITE RUPTURE SOUMISE	2 137,96	0,68			2 137,96		
641410	IJ PREVOYANCE SOUMISES	296,73	0,09	1 520,44	0,49	(1 223,71)	-80,48	
641415	IJ PREVOYANCE NON SOUMISES	296,73	0,09			296,73		
641800	SALAIRES A PAYER			(1 700,00)	-0,55	1 700,00	100,00	
Charges sociales		45 257,39	14,35	43 258,24	13,87	1 999,15	4,62	
645100	COTISATIONS À L'URSSAF	18 392,40	5,83	18 453,63	5,92	(61,23)	-0,33	
645200	COTISATIONS IONIS	947,14	0,30	881,57	0,28	65,57	7,44	
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	4 607,48	1,46	5 459,54	1,75	(852,06)	-15,61	
645310	COTISATIONS MUTUELLE	964,24	0,31	1 458,60	0,47	(494,36)	-33,89	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 953,01	1,57	5 928,20	1,90	(975,19)	-16,45	
645800	CHARGES SOCIAL SUR PERSO MUNIC	11 908,00	3,78	11 233,37	3,60	674,63	6,01	
645810	CH. SOCIALES A PAYER			(1 171,49)	-0,38	1 171,49	100,00	
645850	CHARGES SUR CONGES PAYES	82,26	0,03	(721,36)	-0,23	803,62	111,40	
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES			135,63	0,04	(135,63)	-100,00	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	552,00	0,18	626,40	0,20	(74,40)	-11,88
647800	FRAIS DE TRANSPORT	476,65	0,15	523,40	0,17	(46,75)	-8,93
648120	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	2 374,21	0,75	450,75	0,14	1 923,46	426,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 634,96	2,42	7 837,06	2,51	(202,10)	-2,58
681110	DOTATIONS AUX AMORT. INC	6 101,33	1,93	5 024,00	1,61	1 077,33	21,44
681120	DOTATIONS AUX AMORT.CORP	1 533,63	0,49	2 813,06	0,90	(1 279,43)	-45,48
Autres charges		2 548,87	0,81	1 195,37	0,38	1 353,50	113,23
654000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUV.	2 543,94	0,81	1 180,00	0,38	1 363,94	115,59
658000	CHARGES DIVERSES	4,93		15,37		(10,44)	-67,92
Résultat d'exploitation		(23 546,31)	-7,46	(36 799,91)	-11,80	13 253,60	36,02
Total des produits financiers		3 307,86	1,05	1 669,50	0,54	1 638,36	98,13
Produits financiers de participations		1 084,63	0,34	537,20	0,17	547,43	101,90
761100	REVENUS DES PARTS SOCIALES B	1 084,63	0,34	537,20	0,17	547,43	101,90
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		2 223,23	0,70	1 132,30	0,36	1 090,93	96,35
762000	INTÉRÊTS COMPTES SUR LIVRET	2 223,23	0,70	1 132,30	0,36	1 090,93	96,35
Total des charges financières							
Résultat financier		3 307,86	1,05	1 669,50	0,54	1 638,36	98,13
Résultat courant avant impôts		(20 238,45)	-6,42	(35 130,41)	-11,26	14 891,96	42,39
Total des produits exceptionnels		75,00	0,02	4 345,72	1,39	(4 270,72)	-98,27
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		75,00	0,02	1 545,72	0,50	(1 470,72)	-95,15
771800	PRODUITS EXC DIVERS	75,00	0,02			75,00	
772000	PRODUITS SUR EX. ANTÉRIEURS			1 545,72	0,50	(1 545,72)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 800,00	0,90	(2 800,00)	-100,00
775200	CESSION IMMOS CORPORELLES			2 800,00	0,90	(2 800,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		46,00	0,01	147,98	0,05	(101,98)	-68,91
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		46,00	0,01	147,98	0,05	(101,98)	-68,91
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	46,00	0,01	129,98	0,04	(83,98)	-64,61
672000	PERTE SUR EXERCICES ANTERIEURS			18,00	0,01	(18,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		29,00	0,01	4 197,74	1,35	(4 168,74)	-99,31
Impôts sur les bénéfices		169,00	0,05	97,00	0,03	72,00	74,23
695000	IS S/ PRODUITS FINANCIERS	169,00	0,05	97,00	0,03	72,00	74,23
Excédent ou déficit de l'exercice		(20 378,45)	-6,46	(31 029,67)	-9,95	10 651,22	34,33
Contributions volontaires en nature		123 144,50	39,04	136 820,00	43,87	(13 675,50)	-10,00
Dons en nature				63,00	0,02	(63,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Prestations en nature	86 024,50	27,27	100 581,00	32,25	(14 556,50)	-14,47
871300 PRESTATIONS LOCAUX	50 204,00	15,92	48 216,00	15,46	1 988,00	4,12
871310 PRESTATIONS MATERIELS	26 700,00	8,46	42 453,00	13,61	(15 753,00)	-37,11
871320 PRESTATIONS FLUIDES	9 120,50	2,89	9 912,00	3,18	(791,50)	-7,99
Bénévolat	37 120,00	11,77	36 176,00	11,60	944,00	2,61
875000 BENEVOLAT	37 120,00	11,77	36 176,00	11,60	944,00	2,61
Charges des contributions volontaires en nature	123 144,50	39,04	136 820,00	43,87	(13 675,50)	-10,00
Mise à disposition gratuite biens	86 024,50	27,27	100 581,00	32,25	(14 556,50)	-14,47
861300 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	50 204,00	15,92	48 216,00	15,46	1 988,00	4,12
861310 MISE A DISPOSITION MATERIELS	26 700,00	8,46	42 453,00	13,61	(15 753,00)	-37,11
861320 PRISE EN CHARGE FLUIDES	9 120,50	2,89	9 912,00	3,18	(791,50)	-7,99
Prestations			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
Personnel bénévole	37 120,00	11,77	36 176,00	11,60	944,00	2,61
864000 BENEVOLAT	37 120,00	11,77	36 176,00	11,60	944,00	2,61



TALENZ ARES

AIX-EN-PROVENCE

400 chemin de l'Aubère - 298 av du Club Hippique - 13100 Aix-en-Provence
aix@talenz-ares.fr

ALPILLES

13 boulevard de l'Ancien Marché - 13870 Rognonas
alpilles@talenz-ares.fr

ARLES

7 rue du Port - CS 40211 - 13635 Arles Cedex
arles@talenz-ares.fr

AVIGNON

Le Clos de la Cristole - 354A rue du Bon Vent - BP 10030 - 84004 Avignon Cedex 1
expertise@talenz-ares.fr

BOLLENE

25 avenue Louis Pasteur - CS 50032 - 84501 Bollène Cedex
bollene@talenz-ares.fr

LYON

26 rue Berjon - 69009 LYON
lyon@talenz-ares.fr - caplyon@talenz-ares.fr

PARIS

62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris
paris@talenz-audit.fr

TARASCON

2, rue de l'Ancien Collège - 13150 Tarascon
tarascon@talenz-ares.fr

<https://ares.talenz.fr>