

## ASSO INITIATIVE VOSGES CENTRE OUEST

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

1 place du Général de Gaulle

88000 EPINAL

SIRET : 44890952300020



# Sommaire

<b>COMPTES ANNUELS</b>	
Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 544	2 466	78	295
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	396 449	15 148	381 301	340 896
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>398 993</b>	<b>17 613</b>	<b>381 379</b>	<b>341 191</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	21 875		21 875	30 661
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	501 989		501 989	423 965
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>523 864</b>		<b>523 864</b>	<b>454 626</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>922 857</b>	<b>17 613</b>	<b>905 244</b>	<b>795 817</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	364 323	364 282
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	226 918	233 702
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	190 215	195 467
Excédent ou déficit de l'exercice	2 544	-23 294
<b>Situation nette</b>	<b>784 001</b>	<b>770 157</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>784 001</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	<b>770 157</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL III</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL IV</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	6 413
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 916	7 176
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 134	11 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 192	928
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL V</b>	<b>121 243</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	<b>25 660</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>905 244</b>
		<b>795 817</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	8 000	8 300
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	55 000	38 100
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	41	
<b>TOTAL I</b>	<b>63 041</b>	<b>46 400</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	17 508	16 199
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		151
Salaires et traitements	30 109	28 666
Charges sociales	8 422	7 512
Dotations aux amortissements et dépréciations		217
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		8
<b>TOTAL II</b>	<b>56 256</b>	<b>52 753</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 785</b>	<b>-6 352</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 592	12 576
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 937	4 297
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>27 529</b>	<b>16 873</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 778	13 716
Intérêts et charges assimilées	23 993	20 098
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>31 771</b>	<b>33 814</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-4 241</b>	<b>-16 941</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>2 544</b>	<b>-23 294</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>90 570</b>	<b>63 273</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>88 026</b>	<b>86 567</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	2 544	-23 294
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	3 100	
Bénévolat	31 300	
<b>TOTAL</b>		<b>34 400</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 100	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	31 300	
<b>TOTAL</b>		<b>34 400</b>

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	78.25	294.91	-216.66	-73.56
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 543.99	2 543.99		
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	-2 465.74	-2 249.08	-216.66	-9.65
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	381 301.05	340 895.87	40 405.18	11.85
27480000 PRET D HONNEUR	396 448.62	360 202.42	36 246.20	10.06
29740000 PROVISION DEPRECIATION DES PRETS D'HONNEUR	-15 147.57	-19 306.55	4 158.98	21.54
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>381 379.30</b>	<b>341 190.78</b>	<b>40 188.52</b>	<b>11.78</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	21 875.23	30 661.40	-8 786.17	-28.66
42100000 SALAIRE NET A PAYER	25.23	11.40	13.83	127.27
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	5 100.00	23 700.00	-18 600.00	-78.48
46870200 APP.FCT CONS.REG. A RECEV	15 900.00	6 450.00	9 450.00	146.51
46875600 PRODUITS A RECEVOIR COTISATIONS	850.00	500.00	350.00	70.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	501 989.08	423 964.82	78 024.26	18.40
51230000 LIVRET CAISSE D'EPARGNE FONCTIONNEMENT	83 508.86	81 142.22	2 366.64	2.92
51240000 CIC FONCTIONNEMENT	2 749.27	2 156.79	592.48	27.45
51260000 CIC - CAT TEMPO		52 513.67	-52 513.67	-100.00
51292000 CIC TEMPO OBNL 00068645705	54 000.00		54 000.00	-
51293000 COMPTES A TERME CAISSE EPARGNE FONCT.	30 000.00		30 000.00	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
51293100 COMPTES A TERME CAISSE EPARGNE DOTATION	100 000.00		100 000.00	-
51710000 CAISSE EPARGNE ENGAGEMENT	207 982.63	232 522.16	-24 539.53	-10.55
51711000 CAISSE EPARGNE FONCTIONNEMENT	23 748.32	55 629.98	-31 881.66	-57.31
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>523 864.31</b>	<b>454 626.22</b>	<b>69 238.09</b>	<b>15.23</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>905 243.61</b>	<b>795 817.00</b>	<b>109 426.61</b>	<b>13.75</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	364 323.44	364 281.55	41.89	0.01	
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	472 672.95	461 372.95	11 300.00	2.45	
10249800 PROV / APPORTS SDR	-23 357.10	-17 479.64	-5 877.46	-33.62	
10249900 PERTES/ APPORTS SDR	-84 992.41	-79 611.76	-5 380.65	-6.76	
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	226 918.37	233 701.93	-6 783.56	-2.90	
10340000 APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE	278 000.00	278 000.00			
10394100 PROV / APPORTS ADR	-5 863.82	-2 322.36	-3 541.46	-152.54	
10394200 PERTES / APPORTS ADR	-45 217.81	-41 975.71	-3 242.10	-7.72	
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	190 215.14	195 466.98	-5 251.84	-2.69	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	190 215.14	195 466.98	-5 251.84	-2.69	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 543.98	-23 293.51	25 837.49	-110.92	
Situation nette	784 000.93	770 156.95	13 843.98	1.80	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	784 000.93	770 156.95	13 843.98	1.80	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses	100 000.00	6 412.50	93 587.50	+1 000.00	
16750000 AVANCE REMBOURSABLE RLPFIL 51 300E		6 412.50	-6 412.50	-100.00	
16811000 EMPRUNT 100k? CCI 2023- CONVENTION PRET 5ANS	100 000.00		100 000.00	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 916.40	7 176.00	3 740.40	52.12	
40100000 FOURNISSEURS	3 632.40		3 632.40	-	
40810200 HONORAIRES COMPTABLES	4 884.00	4 776.00	108.00	2.26	
40810300 HONORAIRES CAC	2 400.00	2 400.00			

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	8 134.00	11 144.00	-3 010.00	-27.01
42830000 Personnel charges à payer et produits à recevoir	817.00		817.00	-
43100000 CHARGES SOC.URSSAF A PAYER	2 700.00	2 216.00	484.00	21.84
43110000 URSSAF- ECHEANCIER COVID -> 11/2024	4 292.00	8 928.00	-4 636.00	-51.93
43863000 PROV CHARGES SOCIALES A PAYER	325.00		325.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 192.28	927.55	1 264.73	136.21
46700000 PRETS TROPS PRELEVES	437.49		437.49	-
46720000 FONDS GARANTIE SOFARIS	1 754.79	927.55	827.24	89.12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>121 242.68</b>	<b>25 660.05</b>	<b>95 582.63</b>	<b>372.50</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>905 243.61</b>	<b>795 817.00</b>	<b>109 426.61</b>	<b>13.75</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	8 000.00	8 300.00	-300.00	-3.61
75600000 COTISATIONS	7 900.00	8 300.00	-400.00	-4.82
75611000 COT IN'BO	100.00		100.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	55 000.00	38 100.00	16 900.00	44.36
74200200 SUBV.CONSEIL REGIONAL	41 900.00	30 850.00	11 050.00	35.82
74200210 SUBV. BPI PRET SOLIDAIRE	2 600.00	1 450.00	1 150.00	79.31
74200600 SUBV GESTION COMCOM MIRECOURT/DOMPAIRE	3 000.00	300.00	2 700.00	900.00
74200700 SUBVENTION MICHELIN	1 800.00	1 800.00		
74200800 SUBV GESTION COMCOM EPINAL	5 100.00	3 300.00	1 800.00	54.55
74200900 SUBV. GESTION COMCOM RAMBERVILLERS	600.00	400.00	200.00	50.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	40.95	0.26	40.69	-
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	40.95	0.26	40.69	-
<b>TOTAL I</b>	<b>63 040.95</b>	<b>46 400.26</b>	<b>16 640.69</b>	<b>35.86</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	17 508.21	16 198.75	1 309.46	8.08
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIF	99.00	395.27	-296.27	-74.94
61300000 LOCATIONS	5 408.40	4 176.00	1 232.40	29.50
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	86.88		86.88	-
62260000 HONORAIRES	7 284.00	7 176.00	108.00	1.51
62380000 POURBOIRES, DONN ET CAD.	76.00		76.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	223.86	390.72	-166.86	-42.71
62571000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	663.48	411.00	252.48	61.31
62610000 TELECOM	509.97	491.88	18.09	3.66
62620000 FRAIS POSTAUX		139.20	-139.20	-100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	397.62	376.68	20.94	5.57
62800100 COTISATION RESEAU LORRAIN (INITIATIVE GRAND EST)	850.00	780.00	70.00	8.97
62800200 COTISATION FRANCE INITIATIVE	1 909.00	1 862.00	47.00	2.52
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		151.37	-151.37	-100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		151.37	-151.37	-100.00
Salaires et traitements	30 108.84	28 666.24	1 442.60	5.03
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	30 108.84	27 666.24	2 442.60	8.83

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Charges sociales	8 421.91	7 511.92	909.99	12.11
64510000 COTISATIONS SOCIALES	7 818.43	6 998.44	819.99	11.72
64520000 MUTUELLE	501.48	411.48	90.00	21.90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	102.00	102.00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	216.66	216.66		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.COPORELLES	216.66	216.66		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		7.74	-7.74	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GEST.		7.74	-7.74	-100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>56 255.62</b>	<b>52 752.68</b>	<b>3 502.94</b>	<b>6.64</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>6 785.33</b>	<b>-6 352.42</b>	<b>13 137.75</b>	<b>-206.81</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	15 592.49	12 575.63	3 016.86	23.98
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 010.25	1 100.58	2 909.67	264.21
76820000 GARANTIES/PERTES S/PRET H	11 582.24	11 475.05	107.19	0.93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 936.88	4 297.19	7 639.69	177.80
78662000 REP. PROV DEP PRETS D HONNEUR	11 936.88	4 297.19	7 639.69	177.80
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>27 529.37</b>	<b>16 872.82</b>	<b>10 656.55</b>	<b>63.16</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 777.90	13 716.11	-5 938.21	-43.29
68662000 DOT.PROV.DEPR.PRET HONNEU	7 777.90	13 716.11	-5 938.21	-43.29
Intérêts et charges assimilées	23 992.82	20 097.80	3 895.02	19.38
66820000 PERTES S/PRETS D_HONNEUR	23 992.82	20 097.80	3 895.02	19.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>31 770.72</b>	<b>33 813.91</b>	<b>-2 043.19</b>	<b>-6.04</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-4 241.35</b>	<b>-16 941.09</b>	<b>12 699.74</b>	<b>-74.96</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>2 543.98</b>	<b>-23 293.51</b>	<b>25 837.49</b>	<b>-110.92</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>90 570.32</b>	<b>63 273.08</b>	<b>27 297.24</b>	<b>43.14</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>88 026.34</b>	<b>86 566.59</b>	<b>1 459.75</b>	<b>1.69</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 543.98</b>	<b>-23 293.51</b>	<b>25 837.49</b>	<b>-110.92</b>

# In Extenso

IN EXTENSO EPINAL  
38, rue Léo Valentin  
88000 Epinal

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés