

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD INITIATIVE CENTRE OUEST BRETAGNE  
AIDE AUX ENTREPRISES  
6 RUE STRAED JOSEPH PENNEC

22110 ROSTRENEN  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
44T Rue Jean-Louis KERGARAVAT

56110 GOURIN  
0297234114

ASSD INITIATIVE CENTRE OUEST BRETAGNE  
6 RUE STRAED JOSEPH PENNEC

22110 ROSTRENEN

## SOMMAIRE

|   |       |
|---|-------|
| Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels | p. 3  |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                                | p. 4  |
| . Bilan actif   | p. 5  |
| . Bilan passif  | p. 6  |
| . Compte de résultat                                  | p. 7  |
| . Annexe  | p. 9  |
| <b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>                     | p. 25 |

FIDUCIAL EXPERTISE  
44T Rue Jean-Louis KERGARAVAT

56110 GOURIN  
0297234114

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSD INITIATIVE CENTRE OUEST BRETAGNE**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| - Total du bilan :        | 862 006,37 euros  |
| - Produits d'exploitation | 109 061,04 euros  |
| - Déficit :               | -13 275,26 euros. |

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A GOURIN  
Le 09/04/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

CONAN Nathalie  
Directrice d'agence

ASSD INITIATIVE CENTRE OUEST BRETAGNE  
6 RUE STRAED JOSEPH PENNEC

22110 ROSTRENEN

## COMPTES ANNUELS

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

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| . Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                              |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                          |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                           |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations corporelles en cours                             |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations<br/>destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                            |                |                                    |                      |                      |
| . Autres titres immobilisés  | 11 748         |                                    | 11 748               | 11 486               |
| . Prêts  | 633 680        | 63 946                             | 569 734              | 579 044              |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>645 427</b> | <b>63 946</b>                      | <b>581 481</b>       | <b>590 530</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>  |                |                                    |                      |                      |
| . Créances usagers et comptes rattachés                            |                |                                    |                      |                      |
| . Créances reçues par legs ou donations                            |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 17 849         |                                    | 17 849               | 3 430                |
| Valeurs mobilières de placement                                    | 236 552        |                                    | 236 552              | 274 727              |
| Instruments de trésorerie  |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités   | 26 125         |                                    | 26 125               | 1 160                |
| Charges constatées d'avance  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>280 525</b> |                                    | <b>280 525</b>       | <b>279 317</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                   |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                      |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                                       |                |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif                 |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>925 952</b> | <b>63 946</b>                      | <b>862 006</b>       | <b>869 847</b>       |

|   | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         | 745 723              | 743 870              |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         | 97 789               | 97 789               |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>   |                      |                      |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                      |                      |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                      |                      |
| . Autres  |                      |                      |
| <b>Report à nouveau</b>                                 | 14 745               | 9 713                |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>     | -13 275              | 5 033                |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | 844 983              | 856 405              |
| Fonds propres consommables                              |                      |                      |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>844 983</b>       | <b>856 405</b>       |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donations               |                      |                      |
| Fonds dédiés  |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>DETTES</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 969                  |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 749               | 3 512                |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 5 306                | 3 559                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             |                      | 6 371                |
| <b>Total</b>  | <b>17 024</b>        | <b>13 442</b>        |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif     |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>862 006</b>       | <b>869 847</b>       |

|  | du 01/01/2023  | %             | du 01/01/2022 | %             | Var. en val. annuelle |                |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------|
|  | au 31/12/2023  | PE            | au 31/12/2022 | PE            | en euros              | %              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                |               |               |               |                       |                |
| <b>Cotisations</b>   | 13 335         | 12,23         | 12 740        | 17,92         | 595                   | 4,67           |
| <b>Ventes de biens et services :</b>                                   |                |               |               |               |                       |                |
| - ventes de biens  |                |               |               |               |                       |                |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                                   |                |               |               |               |                       |                |
| - ventes de prestations de services                                    |                |               |               |               |                       |                |
| <i>dont parrainages</i>  |                |               |               |               |                       |                |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b>                                  |                |               |               |               |                       |                |
| - Concours publics et subv. d'exploit.                                 | 82 314         | 75,48         | 54 645        | 76,88         | 27 670                | 50,64          |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable          |                |               |               |               |                       |                |
| - Ressources liées à la générosité du public :                         |                |               |               |               |                       |                |
| Dons manuels   | 1 101          | 1,01          | 884           | 1,24          | 217                   | 24,48          |
| Mécénats   |                |               |               |               |                       |                |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |                |               |               |               |                       |                |
| - Contributions financières  |                |               |               |               |                       |                |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges | 904            | 0,83          | 809           | 1,14          | 95                    | 11,72          |
| Utilisations des fonds dédiés  |                |               |               |               |                       |                |
| Autres produits  | 11 407         | 10,46         | 2 000         | 2,81          | 9 407                 | 470,28         |
| <b>Total</b>   | <b>109 061</b> | <b>100,00</b> | <b>71 078</b> | <b>100,00</b> | <b>37 983</b>         | <b>53,44</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                |               |               |               |                       |                |
| Achats de marchandises   |                |               |               |               |                       |                |
| Variation de stocks  |                |               |               |               |                       |                |
| Autres achats et charges externes                                      | 61 448         | 56,34         | 31 611        | 44,47         | 29 837                | 94,39          |
| Aides financières  |                |               |               |               |                       |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                  | 381            | 0,35          | 308           | 0,43          | 72                    | 23,38          |
| Salaires et traitements  | 36 120         | 33,12         | 27 509        | 38,70         | 8 610                 | 31,30          |
| Charges sociales   | 9 917          | 9,09          | 7 181         | 10,10         | 2 737                 | 38,12          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                      |                |               |               |               |                       |                |
| Dotations aux provisions   |                |               |               |               |                       |                |
| Reports en fonds dédiés  |                |               |               |               |                       |                |
| Autres charges   |                |               |               |               |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>107 866</b> | <b>98,90</b>  | <b>66 610</b> | <b>93,71</b>  | <b>41 256</b>         | <b>61,94</b>   |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   | <b>1 195</b>   | <b>1,10</b>   | <b>4 469</b>  | <b>6,29</b>   | <b>-3 273</b>         | <b>-73,25</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                |               |               |               |                       |                |
| De participation   |                |               |               |               |                       |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                |               |               |               |                       |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                  | 3 469          | 3,18          | 1 595         | 2,24          | 1 873                 | 117,42         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge         | 8 609          | 7,89          | 6 750         | 9,50          | 1 860                 | 27,55          |
| Différences positives de change  |                |               |               |               |                       |                |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                                   |                |               |               |               |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>12 078</b>  | <b>11,07</b>  | <b>8 345</b>  | <b>11,74</b>  | <b>3 733</b>          | <b>44,73</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                |               |               |               |                       |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions      | 18 759         | 17,20         | 7 148         | 10,06         | 11 611                | 162,44         |
| Intérêts et charges assimilées   |                |               |               |               |                       |                |
| Différence négatives de change   |                |               |               |               |                       |                |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                                   |                |               |               |               |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>18 759</b>  | <b>17,20</b>  | <b>7 148</b>  | <b>10,06</b>  | <b>11 611</b>         | <b>162,44</b>  |
| <b>Résultat financier</b>  | <b>-6 681</b>  | <b>-6,13</b>  | <b>1 197</b>  | <b>1,68</b>   | <b>-7 878</b>         | <b>-658,13</b> |

|  | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | %<br>PE       | du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 | %<br>PE      | Var. en val. annuelle |                |
|--|--------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|----------------|
|  |                                |               |                                |              | en euros              | %              |
| <b>RESULTAT COURANT<br/>AVANT IMPOTS</b>                             | -5 485                         | -5,03         | 5 666                          | 7,97         | -11 151               | -196,82        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Sur opérations de gestion  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Sur opérations en capital  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                                |               |                                |              |                       |                |
| Sur opérations de gestion  | 7 500                          | 6,88          | 501                            | 0,70         | 6 999                 | #####          |
| Sur opérations en capital  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>7 500</b>                   | <b>6,88</b>   | <b>501</b>                     | <b>0,70</b>  | <b>6 999</b>          | <b>#####</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>-7 500</b>                  | <b>-6,88</b>  | <b>-501</b>                    | <b>-0,70</b> | <b>-6 999</b>         | <b>#####</b>   |
| Participation des salariés aux résultats                             |                                |               |                                |              |                       |                |
| Impôts sur les bénéfices   | 290                            | 0,27          | 132                            | 0,19         | 158                   | 119,70         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>121 139</b>                 |               | <b>79 424</b>                  |              | <b>41 716</b>         | <b>52,52</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>134 414</b>                 |               | <b>74 391</b>                  |              | <b>60 024</b>         | <b>80,69</b>   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>-13 275</b>                 | <b>-12,17</b> | <b>5 033</b>                   | <b>7,08</b>  | <b>-18 308</b>        | <b>-363,78</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b>                       |                                |               |                                |              |                       |                |
| Dons en nature   | 643                            |               | 643                            |              |                       |                |
| Prestations en nature  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Bénévolat  | 51 930                         |               | 35 800                         |              | 16 130                | 45,06          |
| <b>Total</b>   | <b>52 573</b>                  |               | <b>36 443</b>                  |              | <b>16 130</b>         | <b>44,26</b>   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS<br/>VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |                                |               |                                |              |                       |                |
| Secours en nature  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                                 | 643                            |               | 643                            |              |                       |                |
| Prestation en nature   |                                |               |                                |              |                       |                |
| Personnel bénévole   | 51 930                         |               | 35 800                         |              | 16 130                | 45,06          |
| <b>Total</b>   | <b>52 573</b>                  |               | <b>36 443</b>                  |              | <b>16 130</b>         | <b>44,26</b>   |



## ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements
- | Autres informations

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

L'ICOB est une association créée pour accompagner la création, la reprise, le développement, la transition, l'innovation des entreprises.

**Activités ou missions :**

- Accueillir les porteurs de projet
- Informer sur les aides et financements mobilisables
- Soutenir par des prêts d'honneur à taux zéro sans garantie personnelle
- accompagner les bénéficiaires

**Moyens mis en œuvre :**

L'association s'appuie en particulier sur, d'une part, des collaborateurs professionnels compétents, et d'autre part, un réseau de bénévoles forts de leur expérience entrepreneuriale qui offrent aux porteurs de projets un accompagnement personnalisé, amont et aval au financement accordé par un comité d'agrément bienveillant regroupant des professionnels.

**Effectifs :**

2

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

L'estimation de la provision pour risque de non recouvrement des prêts d'honneur est calculée sur les soldes de prêts nets de garantie :

- cessation d'activité ou liquidation judiciaire : 100% du solde
- redressement judiciaire en cours 100 % du solde
- au delà de 6 échéances non honorées : 75 % du solde
- au delà de 3 échéances non honorées : 50 % du solde

l'effectif moyen de l'association est de 2 personnes

le montant des honoraires du CAC pour la certification des comptes s'est élevé à 1810 HT

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

|  | Date de<br>1ère option | Option pour la comptabilisation |                          | Non<br>concerné          |
|--|------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  |                        | en charges                      | à l'actif                |                          |
| <b>Frais d'acquisition</b>   |                        |                                 |                          |                          |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                               |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| des titres de participation  |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et titres de placement                           |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <b>Frais externe de formation</b>  |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| nécessaires à la mise en service   |                        |                                 |                          |                          |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>   |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                                 |                        |                                 |                          |                          |
| <b>Dépenses de développement remplissant les<br/>les critères d'activation</b> |                        | <input type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                                |                        |                                 |                          |                          |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|  | Valeurs brutes | Amortissements<br>et dépréciations | Valeurs nettes |
|--|----------------|------------------------------------|----------------|
| Constructions  |                |                                    |                |
| Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels |                |                                    |                |
| Autres immobilisations corporelles                               |                |                                    |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|  | Immobilisations<br>non décomposées |       | Immobilisations décomposées |       |      |       |
|--|------------------------------------|-------|-----------------------------|-------|------|-------|
|  | Mode                               | Durée | Mode                        | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles                                    |                                    |       |                             |       |      |       |
| Terrains   |                                    |       |                             |       |      |       |
| Constructions  |                                    |       |                             |       |      |       |
| Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels |                                    |       |                             |       |      |       |
| Autres immobilisations corporelles                               |                                    |       |                             |       |      |       |

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

|                                     | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....          |              |                    |
| Frais de premier établissement..... |              |                    |

## Fonds commercial :

|                               | Valeur nette | Taux amortissement |
|-------------------------------|--------------|--------------------|
| Eléments achetés.....         |              |                    |
| Eléments réévalués.....       |              |                    |
| Eléments reçus en apport..... |              |                    |

## Actif immobilisé :

| <i>Valeurs brutes</i>                                      | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|--|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                         |                |              |            |                |
| Immobilisations corporelles.....                           |                |              |            |                |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés |                |              |            |                |
| Immobilisations financières.....                           | 644 326        | 1 101        |            | 645 427        |
| <b>Total.....</b>  | <b>644 326</b> | <b>1 101</b> |            | <b>645 427</b> |

## Amortissements et dépréciation

|  | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution   | A la clôture  |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles.....                         |               |               |              |               |
| Immobilisations corporelles.....                           |               |               |              |               |
| Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés |               |               |              |               |
| Immobilisations financières.....                           | 53 796        | 18 759        | 8 609        | 63 946        |
| <b>Total.....</b>  | <b>53 796</b> | <b>18 759</b> | <b>8 609</b> | <b>63 946</b> |

## Créances représentées par des effets de commerce :

|                      |  |
|----------------------|--|
| Usagers.....         |  |
| Autres créances..... |  |

## Etat des créances :

|   | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                           | 633 680      | 633 680        |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 17 849       | 17 849         |               |

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

|  |        |
|--|--------|
| Participations et créances rattachées..... |        |
| Immobilisations financières.....           |        |
| Usagers et comptes rattachés.....          |        |
| Autres créances.....                       | 16 880 |
| Disponibilités.....                        |        |

## Charges constatées d'avance :

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

|                                  | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|---------|----------|
| Résultat de l'exercice précédent |         | 5 033    |

| AFFECTATION                         | Augmentations | Diminutions |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |               |             |
| Fonds propres avec droit de reprise |               |             |
| Ecart de réévaluation               |               |             |
| Réserves                            | 5 033         |             |
| Report à nouveau                    |               |             |
| <b>Total des affectations</b>       | 5 033         |             |

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

|  | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions ou consommations | A la clôture |
|--|---------------|---------------|------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise..... | 743 870       | 1 853         |                              | 745 723      |
| Fonds propres avec droit de reprise..... | 97 789        |               |                              | 97 789       |
| Ecart de réévaluation.....               |               |               |                              |              |
| Réserves.....                            |               |               |                              |              |
| Report à nouveau.....                    | 9 713         | 5 033         |                              | 14 745       |
| Résultat de l'exercice.....              |               |               | 13 275                       | -13 275      |
| <b>Situation nette .....</b>             | 851 372       | 6 886         | 13 275                       | 844 983      |
| Fonds propres consommables.....          |               |               |                              |              |
| Subventions d'investissement.....        |               |               |                              |              |
| Provisions réglementées.....             |               |               |                              |              |
| <b>Total.....</b>                        | 851 372       | 6 886         | 13 275                       | 844 983      |



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

|   | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|---|---------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>Réserves</b>   |               |              |             |              |
| Réserves indisponibles.....                                     |               |              |             |              |
| Réserves statutaires ou contractuelles..                        |               |              |             |              |
| Réserves réglementées :   |               |              |             |              |
| - plus-values nettes long terme.....                            |               |              |             |              |
| - sur octroi de subvention d'investissement.....                |               |              |             |              |
| - autres.....   |               |              |             |              |
| Réserves pour projet de l'entité.....                           |               |              |             |              |
| <b>Total (1) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |               |              |             |              |
| Relatives aux immobilisations.....                              |               |              |             |              |
| Relatives aux stocks.....                                       |               |              |             |              |
| Relatives aux autres éléments d'actif....                       |               |              |             |              |
| Amortissements dérogatoires.....                                |               |              |             |              |
| Provision spéciale de réévaluation.....                         |               |              |             |              |
| Plus-value réinvestie.....                                      |               |              |             |              |
| Autres provisions réglementées.....                             |               |              |             |              |
| <b>Total (2) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                       |               |              |             |              |
| Provisions pour litiges.....                                    |               |              |             |              |
| Provisions pour garanties aux usagers..                         |               |              |             |              |
| Provisions pour risques d'emploi.....                           |               |              |             |              |
| Provision pour amendes et pénalités....                         |               |              |             |              |
| Provisions pour charges sur legs et donations.....              |               |              |             |              |
| Provision pour grosses réparations.....                         |               |              |             |              |
| Autres provisions risques et charges.....                       |               |              |             |              |
| <b>Total (3) .....</b>  |               |              |             |              |
| <b>Dépréciations</b>  |               |              |             |              |
| Sur immobilisations   |               |              |             |              |
| - incorporelles.....  |               |              |             |              |
| - corporelles.....  |               |              |             |              |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés ..... |               |              |             |              |
| - financières.....  | 53 796        | 18 759       | 8 609       | 63 946       |
| Sur stocks et en cours.....                                     |               |              |             |              |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés.....                       |               |              |             |              |
| Autres dépréciations.....                                       |               |              |             |              |
| <b>Total (4) .....</b>  | 53 796        | 18 759       | 8 609       | 63 946       |
| <b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>                            | 53 796        | 18 759       | 8 609       | 63 946       |
| Dont dotations et reprises :                                    |               |              |             |              |
| - d'exploitation.....   |               |              |             |              |
| - financières.....  |               | 18 759       | 8 609       |              |
| - exceptionnelles.....  |               |              |             |              |



| 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)                              |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
|--|--|---------------|------------------------------------|------------------------------|---|---------------------------|---|
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| Origine des fonds reportés   | A l'ouverture                            | Augmentations | Diminutions                        | A la clôture                 |   |                           |   |
|  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Total</b>   |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES                                  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| Origine des fonds dédiés   | Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice | Reports       | Utilisation en cours de l'exercice |                              | Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) | Fonds dédiés à la clôture |   |
|  |  |               | Montant global                     | Dont remboursement aux tiers |   | Montant global            | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer. |
| A  | B  | C             | D                                  | A+B-C+D                      |   |                           |   |
| Subventions d'exploitation   |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| Contributions financières d'autres organismes                      |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| Ressources liées à la générosité du public                         |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>  |  |               |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Total</b>   |  |               |                                    |                              |   |                           |   |

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

|                              | Montant brut  | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit      |               |               |              |                 |
| Dettes financières diverses  | 969           | 969           |              |                 |
| Fournisseurs                 | 10 749        | 10 749        |              |                 |
| Dettes des legs ou donations |               |               |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales  | 5 306         | 5 306         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations   |               |               |              |                 |
| Autres dettes                |               |               |              |                 |
| Produits constatés d'avance  |               |               |              |                 |
| <b>Total :</b>               | <b>17 024</b> | <b>17 024</b> |              |                 |

## Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

10 749  
3 531

## Produits constatés d'avance :

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

| Par catégorie | En montant |     | En % |     |
|---------------|------------|-----|------|-----|
|               | N          | N-1 | N    | N-1 |
|               |            |     |      |     |
|               |            |     |      |     |
|               |            |     |      |     |
|               |            |     |      |     |
| <b>Total</b>  |            |     |      |     |

| Par secteur géographique | En montant |     | En % |     |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
|                          | N          | N-1 | N    | N-1 |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
|                          |            |     |      |     |
| <b>Total</b>             |            |     |      |     |

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

|   | En montant    |               | En %          |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | N             | N-1           | N             | N-1           |
| Cotisations   | 13 335        | 12 740        | 13,78         | 18,66         |
| Subventions d'exploitation  | 82 314        | 54 645        | 85,08         | 80,04         |
| Concours publics  |               |               |               |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |               |               |               |               |
| Dons manuels  | 1 101         | 884           | 1,14          | 1,30          |
| Mécénats  |               |               |               |               |
| Legs et donations et assurances-vie                                   |               |               |               |               |
| Contributions financières   |               |               |               |               |
| Ventes de dons en nature  |               |               |               |               |
| Parrainages   |               |               |               |               |
| Autres ressources   |               |               |               |               |
| <b>Total</b>  | <b>96 750</b> | <b>68 269</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

#### **Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

| Nature                | Modalités de recensement et de valorisation           |
|-----------------------|---|
| bénévolat comité      | 278.50 heures valorisées à 60 euros soit 16 710 euros |
| Bénévolat parrainages | 587 heures valorisées à 60 euros soit 35 220 euros    |
| local de rostrenen    | 16 m <sup>2</sup> *40.32 du m <sup>2</sup> = 643.20   |

#### **Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Motifs de la non comptabilisation :

| Nature | Valorisation |
|--------|--------------|
|        |              |

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges**



8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

| Redevances payées |          | Redevances restant à payer |            |         |              | Prix achat<br>résiduel (1) |
|-------------------|----------|----------------------------|------------|---------|--------------|----------------------------|
| Exercice          | Cumulées | jusqu'à 1 an               | +1 à 5 ans | + 5 ans | Tot. à payer |                            |
|                   |          |                            |            |         |              |                            |

Totaux

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**

## 9 - AUTRES INFORMATIONS



ASSD INITIATIVE CENTRE OUEST BRETAGNE  
6 RUE STRAED JOSEPH PENNEC

22110 ROSTRENEN

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| . Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                              |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                          |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                           |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations corporelles en cours                             |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations<br/>destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                 |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                            |                |                                    |                      |                      |
| 271000 PARTS SOCIALES CMB CCRE                                     | 11 748         |                                    | 11 748               | 11 486               |
| . Autres titres immobilisés  | 11 748         |                                    | 11 748               | 11 486               |
| 274000 PRETS   | 633 680        |                                    | 633 680              | 632 840              |
| 297400 DEPR.PRETS  |                | 63 946                             | -63 946              | -53 796              |
| . Prêts  | 633 680        | 63 946                             | 569 734              | 579 044              |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   | <b>645 427</b> | <b>63 946</b>                      | <b>581 481</b>       | <b>590 530</b>       |

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours                                 |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                    |                |                                    |                      |                      |
| . Créances usagers et comptes rattachés            |                |                                    |                      |                      |
| . Créances reçues par legs ou donations            |                |                                    |                      |                      |
| 467000 AUTRES COMPTES DEBIT.CREDIT.                |                |                                    |                      | 30                   |
| 468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR                  | 3 676          |                                    | 3 676                |                      |
| 468710 FONDS A RECEVOIR                            | 13 205         |                                    | 13 205               | 3 400                |
| 181000 APPORTS PERM SIEG/ETABLISSE                 | 969            |                                    | 969                  |                      |
| . Autres   | 17 849         |                                    | 17 849               | 3 430                |
| 508100 VMP AUTRES VAL. MOBILIERES                  | 79 807         |                                    | 79 807               | 77 545               |
| 508400 LIVRET C.A.                                 | 62 636         |                                    | 62 636               | 119 278              |
| 508500 LIVRET BPO                                  | 36 646         |                                    | 36 646               | 71 356               |
| 508600 ACTIVEPARGNE PRO AGRI                       | 57 463         |                                    | 57 463               | 6 547                |
| Valeurs mobilières de placement                    | 236 552        |                                    | 236 552              | 274 727              |
| Instruments de trésorerie                          |                |                                    |                      |                      |
| 512010 CMB   | 10 738         |                                    | 10 738               | 537                  |
| 512030 BANQUE POPULAIRE DE L'OUEST                 | 5 152          |                                    | 5 152                | 587                  |
| 512040 CRÉDIT AGRICOLE                             | 10 235         |                                    | 10 235               | 36                   |
| Disponibilités                                     | 26 125         |                                    | 26 125               | 1 160                |
| Charges constatées d'avance                        |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       | <b>280 525</b> |                                    | <b>280 525</b>       | <b>279 317</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                      |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                       |                |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                 | <b>925 952</b> | <b>63 946</b>                      | <b>862 006</b>       | <b>869 847</b>       |

|   | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>          |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                         |                      |                      |
| 102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE                | 744 958              | 743 105              |
| 102400 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE                | 765                  | 765                  |
| . Fonds propres complémentaires                     | 745 723              | 743 870              |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>          |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                         |                      |                      |
| 103400 AUTRES FDS PROPRES AV DRT REPR               | 97 789               | 97 789               |
| . Fonds propres complémentaires                     | 97 789               | 97 789               |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                        |                      |                      |
| <b>Réserves</b>                                     |                      |                      |
| . Réserves statutaires ou contractuelles            |                      |                      |
| . Réserves pour projet de l'entité                  |                      |                      |
| . Autres  |                      |                      |
| 110100 REPORT À NOUVEAU FONCTIONNEMENT              | 60 615               | 56 459               |
| 110300 REPORT À NOUVEAU INTERVENTION                | -45 870              | -46 746              |
| <b>Report à nouveau</b>                             | 14 745               | 9 713                |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b> | -13 275              | 5 033                |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                 | 844 983              | 856 405              |
| Fonds propres consommables                          |                      |                      |
| Subventions d'investissement                        |                      |                      |
| Provisions réglementées                             |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>844 983</b>       | <b>856 405</b>       |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                     |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donations           |                      |                      |
| Fonds dédiés  |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |

|   | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>DETTES</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| 182000 FCT COMPTE LIAISON FCT / FDS                     | 969                  |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 969                  |                      |
| 401000 FOURNISSEURS                                     |                      | 3 512                |
| 408000 FOURNISSEURS                                     | 9 816                |                      |
| 408002 FOURNISSEURS (FONDS D'INTERVEN                   | 933                  |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 749               | 3 512                |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                      |
| 431000 SECURITE SOCIALE                                 | 946                  | 1 041                |
| 437200 MUTUELLES  | 246                  | 120                  |
| 437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE                    | -347                 | -326                 |
| 437720 TICKETS RESTAURANTS                              | 231                  | -571                 |
| 428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER                     | 2 631                | 1 765                |
| 438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER                   | 574                  | 551                  |
| 438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER                      | 326                  | 571                  |
| 444000 ETAT IS SUR PDTS FINANCIERS                      | 698                  | 408                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 5 306                | 3 559                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                      |                      | 6 371                |
| Produits constatés d'avance                             |                      | 6 371                |
| <b>Total</b>  | <b>17 024</b>        | <b>13 442</b>        |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif     |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>862 006</b>       | <b>869 847</b>       |

|                                       | du 01/01/2023  | %             | du 01/01/2022 | %             | Var. en val. annuelle |              |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------|
|                                       | au 31/12/2023  | PE            | au 31/12/2022 | PE            | en euros              | %            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>        |                |               |               |               |                       |              |
| 756100 COTISATIONS SANS CONTR         | 13 335         | 12,23         | 12 740        | 17,92         | 595                   | 4,67         |
| <b>Cotisations</b>                    | 13 335         | 12,23         | 12 740        | 17,92         | 595                   | 4,67         |
| <b>Ventes de biens et services :</b>  |                |               |               |               |                       |              |
| - ventes de biens                     |                |               |               |               |                       |              |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>  |                |               |               |               |                       |              |
| - ventes de prestations de services   |                |               |               |               |                       |              |
| <i>dont parrainages</i>               |                |               |               |               |                       |              |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b> |                |               |               |               |                       |              |
| 740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI       | 3 676          | 3,37          |               |               | 3 676                 | #####        |
| 740010 SUBVENTION DE FONCTION         | 29 560         | 27,10         | 23 560        | 33,15         | 6 000                 | 25,47        |
| 740070 SUBVENT°FONCT GIP PAYS         | 12 740         | 11,68         | 12 740        | 17,92         |                       |              |
| 740105 SUBVENTION ANIMATION IC        | 22 000         | 20,17         |               |               | 22 000                | #####        |
| 740106 SUBVENTION FONCTIONNE          | 2 700          | 2,48          | 3 000         | 4,22          | -300                  | -10,00       |
| 740322 PASS CREATION 22               | 3 012          | 2,76          | 4 441         | 6,25          | -1 428                | -32,16       |
| 740329 PASS CREATION 29               | 3 433          | 3,15          | 7 000         | 9,85          | -3 567                | -50,95       |
| 740356 PASS CREATION 56               | 5 193          | 4,76          | 3 904         | 5,49          | 1 289                 | 33,03        |
| - Concours publics et subv. d'explo.  | 82 314         | 75,48         | 54 645        | 76,88         | 27 670                | 50,64        |
| - Versements des fondateurs ou        |                |               |               |               |                       |              |
| consommation de dot. consommable      |                |               |               |               |                       |              |
| - Ressources liées à la générosité    |                |               |               |               |                       |              |
| du public :                           |                |               |               |               |                       |              |
| 754120 ABANDONS DE FRAIS PAR B        | 1 101          | 1,01          | 884           | 1,24          | 217                   | 24,48        |
| Dons manuels                          | 1 101          | 1,01          | 884           | 1,24          | 217                   | 24,48        |
| Mécénats                              |                |               |               |               |                       |              |
| Legs, donations et assurances-vie     |                |               |               |               |                       |              |
| - Contributions financières           |                |               |               |               |                       |              |
| 791000 TRANSFERT CHARGES EXPL         | 904            | 0,83          | 809           | 1,14          | 95                    | 11,72        |
| Reprises sur amortissements, dép.,    | 904            | 0,83          | 809           | 1,14          | 95                    | 11,72        |
| provisions et transferts de charges   |                |               |               |               |                       |              |
| Utilisations des fonds dédiés         |                |               |               |               |                       |              |
| 758000 PRODUITS DE GESTION COU        | 9 807          | 8,99          |               |               | 9 807                 | #####        |
| 758200 DONS MANUELS AFFECTES          | 1 600          | 1,47          | 2 000         | 2,81          | -400                  | -20,01       |
| Autres produits                       | 11 407         | 10,46         | 2 000         | 2,81          | 9 407                 | 470,28       |
| <b>Total</b>                          | <b>109 061</b> | <b>100,00</b> | <b>71 078</b> | <b>100,00</b> | <b>37 983</b>         | <b>53,44</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>         |                |               |               |               |                       |              |
| Achats de marchandises                |                |               |               |               |                       |              |
| Variation de stocks                   |                |               |               |               |                       |              |

|   | du 01/01/2023  | %            | du 01/01/2022 | %            | Var. en val. annuelle |               |
|---|----------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------|
|   | au 31/12/2023  | PE           | au 31/12/2022 | PE           | en euros              | %             |
| 604000 ACHATS ETUDES & PREST.S                    | 8              | 0,01         | 60            | 0,08         | -51                   | -85,98        |
| 606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ                   | 620            | 0,57         |               |              | 620                   | #####         |
| 611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL                     | 1 895          | 1,74         | 2 355         | 3,31         | -460                  | -19,54        |
| 615600 MAINTENANCE                                | 262            | 0,24         | 252           | 0,35         | 10                    | 3,81          |
| 618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMI                   | 24 810         | 22,75        | 442           | 0,62         | 24 367                | #####         |
| 621410 MISE DISPO PERSO GIP PAY                   | 12 740         | 11,68        | 12 740        | 17,92        |                       |               |
| 622600 HONORAIRES                                 | 1 120          | 1,03         | 1 036         | 1,46         | 84                    | 8,13          |
| 622610 HONORAIRE COMMISSAIRE                      | 2 280          | 2,09         | 2 160         | 3,04         | 120                   | 5,58          |
| 622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE                   | 752            | 0,69         | 725           | 1,02         | 27                    | 3,75          |
| 623300 FETES ET CEREMONIES                        | 2 516          | 2,31         | 1 811         | 2,55         | 705                   | 38,95         |
| 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES                     | 510            | 0,47         | 464           | 0,65         | 46                    | 9,82          |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT                     | 283            | 0,26         |               |              | 283                   | #####         |
| 625110 FRAIS DE DÉPLACEMENTS S                    | 3 143          | 2,88         | 2 671         | 3,76         | 473                   | 17,70         |
| 625310 FRAIS DE DÉPLACEMENTS E                    | 1 404          | 1,29         | 1 012         | 1,42         | 392                   | 38,68         |
| 625700 RECEPTIONS                                 | 4 752          | 4,36         | 2 099         | 2,95         | 2 652                 | 126,34        |
| 627000 SERVICES BANCAIRES & AS                    | 125            | 0,11         | 241           | 0,34         | -116                  | -48,08        |
| 627002 FRAIS BANCAIRES FOND INT                   | 821            | 0,75         | 573           | 0,81         | 248                   | 43,29         |
| 627810 COMMISSIONS OSEO                           | 348            | 0,32         |               |              | 348                   | #####         |
| 628100 COTISATIONS                                | 3 059          | 2,80         | 2 971         | 4,18         | 88                    | 2,96          |
| Autres achats et charges externes                 | 61 448         | 56,34        | 31 611        | 44,47        | 29 837                | 94,39         |
| Aides financières                                 |                |              |               |              |                       |               |
| 631200 TAXE D'APPRENTISSAGE                       | 140            | 0,13         | 160           | 0,22         | -20                   | -12,50        |
| 633300 PART. EMPLOYEURS À LA F                    | 79             | 0,07         | 149           | 0,21         | -70                   | -46,83        |
| 633301 PARTICIPATION FORMATION                    | 162            | 0,15         |               |              | 162                   | #####         |
| Impôts, taxes et versements assimilés             | 381            | 0,35         | 308           | 0,43         | 72                    | 23,38         |
| 641100 SALAIRES APPOINTEM.COM                     | 35 253         | 32,32        | 27 056        | 38,07        | 8 197                 | 30,30         |
| 641200 CONGES PAYES                               | 866            | 0,79         | 453           | 0,64         | 413                   | 91,12         |
| Salaires et traitements                           | 36 120         | 33,12        | 27 509        | 38,70        | 8 610                 | 31,30         |
| 645100 COTISATIONS A L'URSSAF                     | 5 247          | 4,81         | 4 561         | 6,42         | 686                   | 15,05         |
| 645200 COTISATIONS MUTUELLES                      | 531            | 0,49         | 358           | 0,50         | 173                   | 48,33         |
| 645360 COTISATIONS DE RETRAITE                    | 1 376          | 1,26         | 1 200         | 1,69         | 176                   | 14,65         |
| 645400 COTISATIONS POLE EMPLOI                    | 980            | 0,90         | 849           | 1,19         | 131                   | 15,41         |
| 645800 COTISATIONS AUTR.ORG.SO                    | 23             | 0,02         | 213           | 0,30         | -189                  | -89,05        |
| 648000 AUTRES CHARGES DU PERS                     | 1 760          | 1,61         |               |              | 1 760                 | #####         |
| Charges sociales                                  | 9 917          | 9,09         | 7 181         | 10,10        | 2 737                 | 38,12         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |                |              |               |              |                       |               |
| Dotations aux provisions                          |                |              |               |              |                       |               |
| Reports en fonds dédiés                           |                |              |               |              |                       |               |
| Autres charges                                    |                |              |               |              |                       |               |
| <b>Total</b>                                      | <b>107 866</b> | <b>98,90</b> | <b>66 610</b> | <b>93,71</b> | <b>41 256</b>         | <b>61,94</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                    | <b>1 195</b>   | <b>1,10</b>  | <b>4 469</b>  | <b>6,29</b>  | <b>-3 273</b>         | <b>-73,25</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                        |                |              |               |              |                       |               |

|   | du 01/01/2023 | %            | du 01/01/2022 | %            | Var. en val. annuelle |                |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------|
|   | au 31/12/2023 | PE           | au 31/12/2022 | PE           | en euros              | %              |
| De participation  |               |              |               |              |                       |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |               |              |               |              |                       |                |
| 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS                                 | 146           | 0,13         | 56            | 0,08         | 90                    | 159,51         |
| 768002 INTÉRÊTS BANCAIRES ET ASSIMILÉS                            | 3 323         | 3,05         | 1 539         | 2,17         | 1 784                 | 115,88         |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 3 469         | 3,18         | 1 595         | 2,24         | 1 873                 | 117,42         |
| 786620 REP/DEPR.IMMO.FINANCIER                                    | 8 609         | 7,89         | 6 750         | 9,50         | 1 860                 | 27,55          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    | 8 609         | 7,89         | 6 750         | 9,50         | 1 860                 | 27,55          |
| Différences positives de change                                   |               |              |               |              |                       |                |
| Produits nets sur cessions de V.M.P                               |               |              |               |              |                       |                |
| <b>Total</b>  | <b>12 078</b> | <b>11,07</b> | <b>8 345</b>  | <b>11,74</b> | <b>3 733</b>          | <b>44,73</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |               |              |               |              |                       |                |
| 686500 DOT.PROV.FINANCIERES                                       |               |              | 7 148         | 10,06        | -7 148                | -100,00        |
| 686620 DOT.DEPREC.IMMO.FINANCIERES                                | 18 759        | 17,20        |               |              | 18 759                | #####          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 18 759        | 17,20        | 7 148         | 10,06        | 11 611                | 162,44         |
| Intérêts et charges assimilées                                    |               |              |               |              |                       |                |
| Différence négatives de change                                    |               |              |               |              |                       |                |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                              |               |              |               |              |                       |                |
| <b>Total</b>  | <b>18 759</b> | <b>17,20</b> | <b>7 148</b>  | <b>10,06</b> | <b>11 611</b>         | <b>162,44</b>  |
| <b>Résultat financier</b>   | <b>-6 681</b> | <b>-6,13</b> | <b>1 197</b>  | <b>1,68</b>  | <b>-7 878</b>         | <b>-658,13</b> |



|  | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | %<br>PE       | du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 | %<br>PE      | Var. en val. annuelle |                |
|--|--------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|----------------|
|  |                                |               |                                |              | en euros              | %              |
| <b>RESULTAT COURANT<br/>AVANT IMPOTS</b>                             | -5 485                         | -5,03         | 5 666                          | 7,97         | -11 151               | -196,82        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Sur opérations de gestion  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Sur opérations en capital  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                                |               |                                |              |                       |                |
| 671200 PENALITES, AMENDES FISC.&                                     | 109                            | 0,10          |                                |              | 109                   | #####          |
| 671400 CREANCES DEVENUES IRRE  | 7 391                          | 6,78          | 501                            | 0,70         | 6 890                 | #####          |
| Sur opérations de gestion  | 7 500                          | 6,88          | 501                            | 0,70         | 6 999                 | #####          |
| Sur opérations en capital  |                                |               |                                |              |                       |                |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions |                                |               |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   | <b>7 500</b>                   | <b>6,88</b>   | <b>501</b>                     | <b>0,70</b>  | <b>6 999</b>          | <b>#####</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>-7 500</b>                  | <b>-6,88</b>  | <b>-501</b>                    | <b>-0,70</b> | <b>-6 999</b>         | <b>#####</b>   |
| Participation des salariés aux résultats                             |                                |               |                                |              |                       |                |
| 695000 IMPOTS SUR LES BENEFICE                                       | 290                            | 0,27          | 132                            | 0,19         | 158                   | 119,70         |
| Impôts sur les bénéfices   | 290                            | 0,27          | 132                            | 0,19         | 158                   | 119,70         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>121 139</b>                 |               | <b>79 424</b>                  |              | <b>41 716</b>         | <b>52,52</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>134 414</b>                 |               | <b>74 391</b>                  |              | <b>60 024</b>         | <b>80,69</b>   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>-13 275</b>                 | <b>-12,17</b> | <b>5 033</b>                   | <b>7,08</b>  | <b>-18 308</b>        | <b>-363,78</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br/>EN NATURE</b>                       |                                |               |                                |              |                       |                |

|  | du 01/01/2023 | %  | du 01/01/2022 | %  | Var. en val. annuelle |              |
|--|---------------|----|---------------|----|-----------------------|--------------|
|  | au 31/12/2023 | PE | au 31/12/2022 | PE | en euros              | %            |
| Dons en nature   | 643           |    | 643           |    |                       |              |
| Prestations en nature                                  |               |    |               |    |                       |              |
| Bénévolat  | 51 930        |    | 35 800        |    | 16 130                | 45,06        |
| <b>Total</b>   | <b>52 573</b> |    | <b>36 443</b> |    | <b>16 130</b>         | <b>44,26</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |               |    |               |    |                       |              |
| Secours en nature                                      |               |    |               |    |                       |              |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 643           |    | 643           |    |                       |              |
| Prestation en nature                                   |               |    |               |    |                       |              |
| Personnel bénévole                                     | 51 930        |    | 35 800        |    | 16 130                | 45,06        |
| <b>Total</b>   | <b>52 573</b> |    | <b>36 443</b> |    | <b>16 130</b>         | <b>44,26</b> |
|  |               |    |               |    |                       |              |