

# Initiative Bassins de Briey Orne

CAEF ZI de Franchepré

54240 JOEUF

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



## ComptaCom

Expertise Comptable, Juridique, Sociale & Fiscale

Optimisation Fiscale, Conseils & Stratégie

Accompagnement, Formations, Comptabilité en ligne



# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan association</b>	<b>3</b>
<b>ACTIF</b>	<b>3</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Stocks en cours</i>	3
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	3
<b>Compte de résultat association</b>	<b>7</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>11</b>
<b>ACTIF</b>	<b>11</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
<b>PASSIF</b>	<b>11</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	11
<i>Emprunts et dettes</i>	11
<i>Engagements reçus</i>	11
<i>Engagements donnés</i>	11
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>14</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	14
<i>Autres produits d'exploitation</i>	14
<i>Produits financiers</i>	14
<i>Produits exceptionnels</i>	14
<i>Charges d'exploitation</i>	14
<i>Charges financières</i>	14
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	14
<b>Annexes Associations 2024</b>	<b>18</b>

# Initiative Bassins de Briey Orne

## Attestation de présentation

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

D'expert-comptable

#### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Initiative Bassins de Briey Orne pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, nous avons effectué les diligences prévues par les normes professionnelles définies par l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.*

A la date de nos travaux qui ne constituent ni un audit ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 26 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 576 826,87 Euros
chiffre d'affaires	35 287,49 Euros
résultat net comptable	40 670,84 Euros

Fait à HOMECOURT

Le 14/05/2024

Isabelle MEIRELES  
Expert-Comptable

# Initiative Bassins de Briey Orne

## Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 351	3 121	1 230	433		797
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	442 616	5 149	437 467	434 674		2 793
Autres immobilisations financières	1 823		1 823	1 823		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>448 790</b>	<b>8 270</b>	<b>440 520</b>	<b>436 929</b>		<b>3 591</b>
<b>Stocks en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 200		2 200			2 200
Créances usagers et comptes rattachés	31 337		31 337	14 634		16 703
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	124		124	42		82
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	16 950		16 950	33 928		- 16 978
Valeurs mobilières de placement	470 273		470 273	20 273		450 000
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	615 423		615 423	1 029 378		- 413 955
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 136 307</b>		<b>1 136 307</b>	<b>1 098 254</b>		<b>38 053</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices(III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	1 585 097	8 270	1 576 827	1 535 183	41 644

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	1 217 798	1 180 887	36 911
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	96 862	68 648	28 214
. Résultat de l'exercice	40 671	71 100	- 30 429
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports	197 133	191 158	5 975
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 552 464</b>	<b>1 511 793</b>	<b>40 671</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	10 914	12 084	- 1 170
Autres	13 448	11 306	2 142
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>24 363</b>	<b>23 390</b>	<b>973</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 576 827</b>	<b>1 535 183</b>	<b>41 644</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



# Initiative Bassins de Briey Orne

## Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	35 287		35 287	27 018	8 269
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>35 287</b>		<b>35 287</b>	<b>27 018</b>	<b>30,61</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			96 100	84 650	11 450
Cotisations			6 370	6 390	- 20
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			1	25	- 24
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>102 471</b>	<b>91 065</b>	<b>11 406</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>137 758</b>	<b>118 083</b>	<b>16,66</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (II)					
<b>Produits financiers</b>					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			10 736	723	10 013
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			5 073	1 833	3 240
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>15 808</b>	<b>2 556</b>	<b>13 252</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion				51 915	- 51 915
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>				<b>51 915</b>	<b>- 51 915</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>153 566</b>	<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>153 566</b>	<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	63	297	- 234	-78,79
Services extérieurs	16 284	13 757	2 527	18,37
Autres services extérieurs	17 493	19 675	- 2 182	-11,09
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	47 112	43 149	3 963	9,18
Charges sociales	16 037	15 143	894	5,90
Autres charges de personnels		560	- 560	-100
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	235	347	- 112	-32,28
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	7	1	6	600,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>97 230</b>	<b>92 929</b>	<b>4 301</b>	<b>4,63</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 293	5 019	- 1 726	-34,39
Intérêts et charges assimilées	10 673	3 433	7 240	210,89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>13 966</b>	<b>8 453</b>	<b>5 513</b>	<b>65,22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	1 699	73	1 626	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>112 896</b>	<b>101 455</b>	<b>11 441</b>	<b>11,28</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>40 671</b>	<b>71 100</b>	<b>- 30 429</b>	<b>-42,80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 566</b>	<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>	<b>-11,00</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat	24 930	39 180	- 14 250	-36,37
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
. Prestations				
. Personnel bénévole	24 930	39 180	- 14 250	-36,37
<b>Total</b>	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>

# Initiative Bassins de Briey Orne

## Bilan association détaillé

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	4 351	3 121	1 230	433	797
MAT.BUREAU & INFORMAT	4 351		4 351	3 318	1 033
AMORT.MAT.BUREAU & IN		3 121	-3 121	-2 885	- 236
<b>Immobilisations financières</b>					
Prêts	442 616	5 149	437 467	434 674	2 793
PRET D'HONNEUR PAR PHASE	301 075		301 075	153 169	147 906
PRETS PARTICIPATIFS				283 860	- 283 860
PRET D'HONNEUR ANCIEN				4 574	- 4 574
PRET D'HONNEUR	141 541		141 541		141 541
Prets		5 149	-5 149	-6 929	1 780
Autres immobilisations financières	1 823		1 823	1 823	
DEPOTS & CAUTIONNEME	1 823		1 823	1 823	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>448 790</b>	<b>8 270</b>	<b>440 520</b>	<b>436 929</b>	<b>3 591</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 200		2 200		2 200
FOURN.ACPTES S/COMMA	2 200		2 200		2 200
Créances usagers et comptes rattachés	31 337		31 337	14 634	16 703
CLIENTS	16 735		16 735		16 735
CLIENTS FACT. A ETAB	14 602		14 602	14 634	- 32
. Organismes sociaux	124		124	42	82
NATIXIS TR	124		124	42	82
. Autres	16 950		16 950	33 928	- 16 978
ETAT PRODUITS A RECE	16 950		16 950	32 800	- 15 850
REPRISE BALANCE 2011				1 128	- 1 128
Valeurs mobilières de placement	470 273		470 273	20 273	450 000
VIR OUV COMPTE TERME	50 000		50 000		50 000
VIR OUV COMPTE TERME	50 000		50 000		50 000
VIR OUV COMPTE TERME	50 000		50 000		50 000
VIR OUV COMPTE TERME	300 000		300 000		300 000
A Nouveaux	20 273		20 273	20 273	
Disponibilités	615 423		615 423	1 029 378	- 413 955
CAISSE EPARGNE 08001836760 49				254 964	- 254 964
CAISSE EPARGNE 08725030869 38	54 369		54 369	116 229	- 61 860
CIC EST 00037345701	54 375		54 375	4 738	49 637
CIC EST 00037345722	1 593		1 593	1 548	45
CIC EST 00037345723	405 027		405 027	398 436	6 591
BPL ASSOCIATION 30521993862	96 446		96 446	253 463	- 157 017
Interets courus a recevoir	3 613		3 613		3 613
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 136 307</b>		<b>1 136 307</b>	<b>1 098 254</b>	<b>38 053</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 585 097</b>	<b>8 270</b>	<b>1 576 827</b>	<b>1 535 183</b>	<b>41 644</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>1 217 798</b>	<b>1 180 887</b>	<b>36 911</b>
<i>A Nouveaux</i>	<i>1 217 798</i>	<i>1 180 887</i>	<i>36 911</i>
. Report à nouveau	<b>96 862</b>	<b>68 648</b>	<b>28 214</b>
<i>REPORT A NOUVEAU</i>	<i>96 862</i>	<i>68 648</i>	<i>28 214</i>
. Résultat de l'exercice	<b>40 671</b>	<b>71 100</b>	<b>- 30 429</b>
. Apports	<b>197 133</b>	<b>191 158</b>	<b>5 975</b>
<i>RÉGROUPEMENT FONDS AVEC DROITS DE REPRISES</i>	<i>197 133</i>	<i>191 158</i>	<i>5 975</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 552 464</b>	<b>1 511 793</b>	<b>40 671</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>10 914</b>	<b>12 084</b>	<b>- 1 170</b>
<i>FOURNISSEURS</i>	<i>2 521</i>	<i>2 233</i>	<i>288</i>
<i>FOURNIS.FACT.NON PAR</i>	<i>8 393</i>	<i>9 850</i>	<i>- 1 457</i>
Autres dettes	<b>13 448</b>	<b>11 306</b>	<b>2 142</b>
<i>PERS.REMUNERATIONS D</i>	<i>3 869</i>	<i>3 554</i>	<i>315</i>
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>3 377</i>	<i>2 516</i>	<i>861</i>
<i>SECURITE SOCIALE</i>	<i>1 948</i>	<i>1 849</i>	<i>99</i>
<i>VAUBAN PREVOYANCE</i>	<i>86</i>	<i>232</i>	<i>- 146</i>
<i>CAISSE RETRAITE SALA</i>	<i>491</i>	<i>714</i>	<i>- 223</i>
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A</i>	<i>1 136</i>	<i>899</i>	<i>237</i>
<i>ORG.SOC. CHARGES A P</i>	<i>168</i>	<i>168</i>	
<i>ETAT IMPOTS S/BENEFIT</i>	<i>1 699</i>	<i>73</i>	<i>1 626</i>
<i>OSEO SOFARIS</i>	<i>673</i>	<i>1 300</i>	<i>- 627</i>
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>24 363</b>	<b>23 390</b>	<b>973</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 576 827</b>	<b>1 535 183</b>	<b>41 644</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

# Initiative Bassins de Briey Orne

## Compte de résultat association détaillé



## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Production vendue services	<b>35 287</b>		<b>35 287</b>	<b>27 018</b>	<b>8 269</b>
ARDAN ACCOMPAGNEMENT	4 100		4 100	1 600	156,25
MISE A DISPOS.PERSONNEL FACTUREE	31 187		31 187	25 418	22,70
<b>Montants nets produits d'ex</b>	<b>35 287</b>		<b>35 287</b>	<b>27 018</b>	<b>30,61</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation	<b>96 100</b>		<b>84 650</b>	<b>11 450</b>	<b>13,53</b>
BE EST ENTREPRISE	27 750		34 050	- 6 300	-18,50
SUBVENTION COMMUNE JOEUF	400		400		0,00
CCPOM	8 000		8 000		0,00
SUBVENTION ORNE LORRAINE CONFLUENCES	15 000		15 000		0,00
SUBVENTION AUDUN	8 000		5 000	3 000	60,00
SUBVENTION POLE COOPERATION	34 000		20 000	14 000	70,00
SUBVENTION BPI PH	2 950		2 200	750	34,09
Cotisations	<b>6 370</b>		<b>6 390</b>	<b>- 20</b>	<b>-0,31</b>
COTISATION	6 370		6 390	- 20	-0,31
Autres produits	<b>1</b>		<b>25</b>	<b>- 24</b>	<b>-96,00</b>
PRODUITS DIV.GESTION	1		25	- 24	-96,00
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>102 471</b>		<b>91 065</b>	<b>11 406</b>	<b>12,53</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>137 758</b>		<b>118 083</b>	<b>19 675</b>	<b>16,66</b>
<b>Produits financiers</b>					
Autres intérêts et produits assimilés	<b>10 736</b>		<b>723</b>	<b>10 013</b>	<b>N/S</b>
REV.DES VALEURS DE P	10 691		304	10 387	N/S
REVENUS PLACEMENT LIVRET A OU BLEUS EXO	45		419	- 374	-89,26
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert	<b>5 073</b>		<b>1 833</b>	<b>3 240</b>	<b>176,76</b>
REP.PROV.IMMO.FINANC	5 073		1 833	3 240	176,76
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>15 808</b>		<b>2 556</b>	<b>13 252</b>	<b>518,47</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion			<b>51 915</b>	<b>- 51 915</b>	<b>-100</b>
PROD.DIV.COUR.S/EX.A			2 412	- 2 412	-100
LIQUID HOMEGAL VERS IBBO			49 504	- 49 504	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>51 915</b>	<b>- 51 915</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>153 566</b>		<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>	<b>-11,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 566</b>		<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>	<b>-11,00</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Autres achats non stockés	<b>63</b>		<b>297</b>	<b>- 234</b>	<b>-78,79</b>
FOURNIT.ADMINISTRATI	63		297	- 234	-78,79
Services extérieurs	<b>16 284</b>		<b>13 757</b>	<b>2 527</b>	<b>18,37</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
SOUS-TRAITANCE GENER	9 370	8 018	1 352	16,86
LOCATIONS IMMOBILIER	6 078	4 920	1 158	23,54
MAINTENANCE	156	138	18	13,04
PRIMES PLENITA	680	680		0,00
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>17 493</b>	<b>19 675</b>	<b>- 2 182</b>	<b>-11,09</b>
HONORAIRES	6 451	7 265	- 814	-11,20
FRAIS DE RECOUVREMENT SUR PH	91	229	- 138	-60,26
CADEAUX A LA CLIENTE		269	- 269	-100
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 187	6 249	- 1 062	-16,99
MISSIONS	252	51	201	394,12
RECEPTIONS	1 095	1 514	- 419	-27,68
FRAIS POSTAUX & TELE	44	165	- 121	-73,33
FRAIS BANCAIRES	976	1 032	- 56	-5,43
COTISATIONS	3 399	2 901	498	17,17
<b>Salaires et traitements</b>	<b>47 112</b>	<b>43 149</b>	<b>3 963</b>	<b>9,18</b>
SALAIRES APPOINT.COM	40 841	37 200	3 641	9,79
CONGES PAYES	861	849	12	1,41
PRIMES ET INDEMNITES	5 409	5 100	309	6,06
<b>Charges sociales</b>	<b>16 037</b>	<b>15 143</b>	<b>894</b>	<b>5,90</b>
COTISATIONS A L'URSS	9 889	8 911	978	10,98
COTIS.RETRAITE CADRES	1 961	2 275	- 314	-13,80
COTIS.RETRAITE (CADR	416	455	- 39	-8,57
COTIS. AUX ASSEDI	1 856	1 693	163	9,63
CHARGES S/CONGES PAYES	237	288	- 51	-17,71
Cotisations aux autres org. soc.	765	729	36	4,94
NATIXIS TICKET RESTO	772	792	- 20	-2,53
Medecine du travail, pharmacie	140		140	N/S
<b>Autres charges de personnels</b>		<b>560</b>	<b>- 560</b>	<b>-100</b>
AUTRES CHARGES DE PE		560	- 560	-100
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>235</b>	<b>347</b>	<b>- 112</b>	<b>-32,28</b>
DOT.AMORT.IMMO.CORPO	235	347	- 112	-32,28
<b>Autres charges</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>600,00</b>
CHARGES DIV.GEST.COUP	7	1	6	600,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>97 230</b>	<b>92 929</b>	<b>4 301</b>	<b>4,63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a	<b>3 293</b>	<b>5 019</b>	<b>- 1 726</b>	<b>-34,39</b>
DOT.PROV.IMMO.FINANC	3 293	5 019	- 1 726	-34,39
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>10 673</b>	<b>3 433</b>	<b>7 240</b>	<b>210,89</b>
PERTE SUR PH	10 673	3 433	7 240	210,89
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>13 966</b>	<b>8 453</b>	<b>5 513</b>	<b>65,22</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>Impôts sur les sociétés (X)</b>	<b>1 699</b>	<b>73</b>	<b>1 626</b>	<b>N/S</b>
IMPOTS S/LES BENEFIC	1 699		1 699	N/S
IMPOTS SUR BENEFICES DUS EN FRANCE		73	- 73	-100
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>112 896</b>	<b>101 455</b>	<b>11 441</b>	<b>11,28</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>40 671</b>	<b>71 100</b>	<b>- 30 429</b>	<b>-42,80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153 566</b>	<b>172 555</b>	<b>- 18 989</b>	<b>-11,00</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation	%
<i><b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b></i>				
. Bénévolat	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>
<b>Total</b>	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>
. Personnel bénévole	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>
<b>Total</b>	<b>24 930</b>	<b>39 180</b>	<b>- 14 250</b>	<b>-36,37</b>

# Initiative Bassins de Briey Orne

## Annexes Associations 2024

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****Annexe développée****(base Règlement ANC n° 2018-06)****Contenu de l'annexe****Informations générales (ANC 2018-06)**

- Description de l'objet social (ANC 2018-06)
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées (ANC 2018-06)
- Description des moyens mis en œuvre (ANC 2018-06)
- Faits caractéristiques de l'exercice
- Faits significatifs postérieurs de la clôture de l'exercice
- Informations en cas de transfert de ressources dédiées sur un autre projet défini (ANC 2018-06)
- Informations sur les transactions avec les contreparties (personnes physiques ou morales) non courantes et non conclues à des conditions normales (ANC 2018-06)

Notre association Initiative Bassins Briey Orne est l'une des 206 associations locales Initiative réparties sur tout le territoire métropolitain et ultramarin formant le réseau Initiative France, le premier réseau associatif d'accompagnement et de financement d'entrepreneurs. Notre réseau de service d'intérêt économique général se fixe comme mission de contribuer à la réduction de la fracture sociale et territoriale en se mettant à l'écoute et au service des entrepreneurs, des territoires et du développement de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et de la cohésion sociale.

Au cœur de la raison d'être de notre association et de son réseau, figurent l'accompagnement et le financement de créateurs/repreneurs d'entreprise et d'entrepreneurs grâce à des prêts d'honneur personnels, sans intérêts et sans garantie permettant à ces derniers la mobilisation d'autres dispositifs - notamment bancaires- de soutien aux TPE et PME.

Pour réaliser sa mission, notre 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.

Notre association comme tout le réseau Initiative France est engagée dans un processus de qualité grâce à :

- Une Charte d'éthique, un référentiel « métier », la « promesse Initiative France », un système de qualification
- L'assistance de ses organisations régionales et des services de sa coordination nationale
- Le projet stratégique du réseau pour la période 2022-2025

Concrètement, sur l'exercice 2023, notre association locale a étudié 52 dossiers, présenté au Comité d'agrément 42 projets dont 35 ont été validés correspondant à 44 prêts personnels accordés.

**Informations sur les règles et méthodes comptables**

- Application des conventions générales
- Justification des dérogations aux règles et méthodes comptables
- Justification des méthodes retenues en cas de pluralités optionnelles
- Incidence du changement de méthode liée à la 1<sup>ère</sup> application du Règlement ANC 2018-06
  - o Incidence sur la présentation des comptes et les résultats de l'entité (*ANC 2018-06*)
  - o Choix de méthode pour la comptabilisation des cotisations (*ANC 2018-06*)
  - o Choix de méthode pour le report en produit des fonds dédiés liés à des immobilisations amortissables (*ANC 2018-06*)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du Plan Comptable Général : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'autorité des Normes Comptables (ANC)
- Des normes comptables des personnes morales non commerçantes à but non lucratif : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018
- Des normes comptables et financières spécifiques arrêtées par le réseau Initiative France à la suite de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2018-06

Les comptes annuels sont établis avec sincérité dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes
- indépendance des exercices
- continuité d'exploitation

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

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

Le règlement ANC 2018-06 offre aussi certaines options de comptabilisation. Notre association a opté :

- Pour la comptabilisation des cotisations, l'option retenue est celle de comptabiliser en fonction de l'exercice de référence et non sur la base des encaissements
- Concernant les fonds dédiés contribuant au financement d'immobilisations amortissables, les fonds dédiés sont considérés comme des subventions d'investissement reportées au résultat au rythme des amortissements

**Informations relatives au bilan**- *Etat de l'actif immobilisé (NIF et ANC 2018-06)*

L'état des prêts décaissés à l'actif du bilan se présente ainsi :

prêts immobilisés	31 12 2023		31 12 2022	
	montant	quantité	montant	quantité
<b>total</b>	<b>157700</b>	<b>23</b>	<b>139000</b>	<b>24</b>

Sur l'exercice 2023, 31 prêts ont été décaissés pour un montant de 205200 € dont :

- 23 prêts pour un montant de 157 700 € accordés en 2023
- 8 prêts pour un montant de 47 500 € accordés en 2022

- *Etat des provisions (NIF)*

L'état des provisions pour dépréciation des prêts à l'actif du bilan se présente ainsi :

dépréciation des prêts	31 12 2023		31 12 2022	
	montant	quantité	montant	quantité
<b>total</b>	<b>5149</b>	<b>8</b>	<b>6929</b>	<b>3</b>
dotation	3293	0	5019	0
reprise	5073	0	1 833	0

Sur l'exercice 2023, un total de 10 673 € a été passé en perte

- 3 prêts pour un montant de 4 255,57 € ont été repris pour être passés en perte ;
- 3 anciens dossiers ont également été passés en perte irrécouvrable pour 6 699,05€.

Les prêts sont provisionnés sur le montant net de garantie selon la règle suivante :

- Plus de 3 et jusqu'à 6 impayés : 50%
- Plus de 6 impayés : 75%
- En redressement judiciaire ou liquidation de bien : 100%
- En cas de cessation d'activité : 100%

- *Etat des créances et dettes (NIF)*

Le montant des prêts à l'actif du bilan se décompose ainsi selon les échéances :

échéance des prêts	31 12 2023	
	-1 an	1 an et +
<b>total</b>	<b>181 549</b>	<b>261 067</b>

Au 31 12 2023, le montant des apports en fonds de prêt accordés mais non encore encaissés à l'actif du bilan se répartit ainsi :

fonds de prêts accordés	31 12 2023		31 12 2022	
	montant	quantité	montant	quantité
<b>total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- *Répartition de la trésorerie (NIF)*

Au 31 12 2023, la trésorerie se décompose ainsi selon la méthode préférentielle préconisée par la Norme Initiative France :

trésorerie	31 12 2023	31 12 2022
	montant	montant
trésor. s. prêt	971 745	927 136
trésor. fonctionnement	110 336	122 515
<b>total</b>	<b>1 082 082</b>	<b>1 049 651</b>

- *Montant des engagements financiers (NIF)*

Au 31 12 2023, le montant des prêts accordés par le comité d'agrément mais non décaissés n'est pas comptabilisé mais figure parmi les engagements hors bilan. Il se répartit ainsi :

prêts accordés non décaissés	31 12 2023		31 12 2022	
	montant	quantité	montant	quantité
<b>total</b>	<b>111 400</b>	<b>21</b>	<b>78 500</b>	<b>13</b>

- *Variation des fonds propres (ANC 2018-06 et NIF)*

La variation des fonds propres consacrés à l'activité prêt peut se résumer ainsi (NIF) :

fonds de prêt	31 12 2023	31 12 2022
	montant	montant
<b>total</b>	<b>1 414 931</b>	<b>1 372 045</b>

dont :

sans droit de reprise	1 217 798	1 180 887
avec droit de reprise	197 133	191 158

La quote-part des fonds propres, affectable au fonctionnement de l'association, se présente ainsi (NIF) :

fonds propres fonctionnement	31 12 2023	31 12 2022
	montant	montant
réserves		
report à nouveau	96862	68 648
<i>sous-total</i>		
résultat fonctionnement	36 158	71 100
<b>total</b>	<b>133 020</b>	<b>139 748</b>



- Information sur les fonds reportés et dédiés (ANC 2018-06)  
Sans objet
- Etat des dettes financières (NIF)  
Il n'y a pas de dettes financières.
- Information sur les entités faisant appel public à la générosité (ANC 2018-06)  
Sans objet

#### Informations relatives aux comptes de résultat

- Montant des concours publics et subventions reçues (ANC 2018-06)

concours publics subventions	2023			2022		
	concours publics	subventions exploit.	subventions investis.	concours publics	subventions exploit.	subventions investis.
Union Européenne						
Etat						
Conseil Régional		27 750			34 050	
Intercommunalités		31 400			28 400	
autres		36 950			22 200	
<b>total</b>		96 100			84 650	

## PRESENTATION DES ACTIVITES DE L'ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

[illegible]

- *Contributions en nature (ANC 2018-06)*

CNV	2023	2022
<i>contributions</i>		
dons en nature		
prestation en nature		
bénévolat	24 930	39 180
total	24 930	39 180
<i>charges</i>		
secours en nature		
m-à-d gratuite de biens		
commodat (prêt)		
prestation en nature		
Personnel bénévole	24 930	39 180
total	24 930	39 180

Les informations concernant les mises à disposition de biens ou de personnel sont évaluées et transmises par les donateurs à partir des coûts enregistrés dans leur propre comptabilité.

Le bénévolat est quantifié grâce :

- aux relevés d'heures fournis par les différents bénévoles comme les parrains
- aux feuilles de présence remplies lors des différentes réunions comme les réunions des comités d'agrément, des diverses commissions techniques ou comités ad hoc

Le bénévolat est évalué sur la base de 60 € de l'heure.

**Autres informations**- *Effectif moyen (ANC 2014-03 et NIF)*

L'effectif moyen est exprimé en ETP (équivalent temps plein) et comprend les mises à disposition des personnes et les bénévoles concourant à l'activité.

Effectif	2023	2022
cadres	1	1
non cadres		
<i>sous total</i>		
personnel m-à-d facturées		
personnel m-à-d CVN		
total	1	1

La mise à disposition du personnel d'IBBO pour IPH (Initiative Pays haut) s'élève à 31 187 euros au titre de l'année 2023 contre 25 418 euros au titre de l'exercice précédent.

- *Informations sur les transactions avec les contreparties (personnes physiques ou morales) non courantes et non conclues à des conditions normales (ANC 2018-06)*

Néant

- *Liste des transactions effectuées avec des parties liées pour des transactions non conclues à des conditions normales de marché (ANC 2014-03)*

Néant

- *Honoraires du commissaire aux comptes (ANC 2014-03 et NIF)*

honoraire CAC	31 12 2023	31 12 2022
certification des comptes	2400	3420
autres missions		
total	2400	3420

- *Produits et charges exceptionnels (ANC 2014-07 et NIF)*

Il n'existe pas de charge exceptionnelle au 31 décembre 2023.