

ASSOCIATION INITIATIVE COTENTIN

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

Rue DE FRANCHE COMTE
50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN
SIRET : 42388288500019

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	2
Bilan Passif - Transition	3
Compte de résultat - Transition	4
Compte de résultat (suite) - Transition	5
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des créances et des dettes	8
Etat des dépréciations	9
Contributions volontaires en nature	10
Charges à payer et produits à recevoir	11

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	12
Bilan Passif - ANC n°2018-06	13
Compte de résultat - ANC n°2018-06	14
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	15

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé - Transition	16
Bilan Passif détaillé - Transition	18
Compte de résultat détaillé - Transition	20

Votre année en résumé

INITIATIVE COTENTIN

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
47 % Augmentation de 27 K€

86 K€

RESULTAT
11 % des ressources

10 K€

FONDS DE ROULEMENT

226 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-21 K€

TRESORERIE

247 K€

FONDS PROPRES

487 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

20 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

6 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	2 549	2 031	518	1 086
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	309 469	29 534	279 936	245 663
Autres immobilisations financières	205		205	205
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	312 223	31 564	280 659	246 955
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 000		3 000	3 500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 320		4 320	4 320
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	246 538		246 538	274 610
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	253 858		253 858	282 430
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	566 081	31 564	534 517	529 385

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	266 533	268 057
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	186 315	171 317
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 730	32 405
Excédent ou déficit de l'exercice	9 737	-11 202
Situation nette	486 315	460 578
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	304	637
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	486 619	461 215
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000	40 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765	21 824
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 133	6 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	47 898	68 170
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	534 517	529 385

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	10 340	9 020
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	40 233	29 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 624	2 229
Mécénats	30 570	17 070
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 300	836
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	86 067	58 655
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	32 087	26 489
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	183	163
Salaires	32 865	31 241
Cotisations sociales	10 473	9 185
Dotations aux amortissement et dépréciations	568	568
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15	18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	76 191	67 665
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 876	-9 009
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 034	2 394
Reprises sur dépréciations et provisions	13 414	4 850
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	15 448	7 244

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 337	9 770
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	6 250	
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	15 587	9 770
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-139	-2 526
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	9 737	-11 536
Produits exceptionnels V		333
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		333
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	101 515	66 233
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	91 778	77 435
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 737	-11 202
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	36 531	51 863
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	36 531	51 863
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	36 531	51 863
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	36 531	51 863

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 549			2 549
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 549			2 549
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	279 274			309 469
Autres immobilisations financières	205			205
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	279 479			309 675
TOTAL GÉNÉRAL	282 028			312 223

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 463		-568	2 031	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	1 463		-568	2 031	
Immobilisations financières					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL GÉNÉRAL					
	1 463		-568	2 031	
Ventilation des dotations					
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
Ventilation des diminutions					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
	-568				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	309 469	123 350	186 119
Autres immobilisations financières	205		205
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 000	3 000	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 320	4 320	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	316 995	130 670	186 325

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 765			
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 944	1 944		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 189	3 189		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	27 898	5 133		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	33 610	9 337	13 414	29 534
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	33 610	9 337	13 414	29 534
TOTAL GÉNÉRAL	33 610	9 337	13 414	29 534

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
Bénévolat au profit de l'association		36 531	51 863
TOTAL		36 531	51 863
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTAL GENERAL		36 531	51 863
	Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Bénévolat au profit de l'association		36 531	51 863
TOTAL		36 531	51 863
TOTAL GENERAL		36 531	51 863

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765	20 294
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 571	3 148
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 336	23 442

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		1 086
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		245 663
Autres immobilisations financières		205
TOTAL I		246 955
Comptes de liaison		
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		3 500
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		4 320
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		274 610
Charges constatées d'avance		
TOTAL III		282 430
Frais d'émission des emprunts		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		529 385

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		268 057
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		171 317
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		32 405
Excédent ou déficit de l'exercice		-11 202
	Situation nette	460 578
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		637
Provisions réglementées		
	TOTAL I	461 215
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		40 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 824
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		6 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	68 170
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	529 385

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	9 020
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	29 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	2 229
Mécénats	17 070
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	836
TOTAL I	58 655
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	26 489
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	163
Salaires et traitements	31 241
Charges sociales	9 185
Dotations aux amortissements et dépréciations	568
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	18
TOTAL II	67 665
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 009
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	2 394
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 850
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	7 244
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	9 770
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	9 770
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 526
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-11 536

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	333
TOTAL V	333
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	333
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	66 233
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	77 435
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 202
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	51 863
TOTAL	51 863
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	51 863
Personnel bénévole	
TOTAL	51 863

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	518.20	1 086.20	-568.00	-52.30
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 548.80	2 548.80		
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET INFO	-2 030.60	-1 462.60	-568.00	-38.82
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	279 935.57	245 663.36	34 272.21	13.95
27400000 PRETS	309 469.16	279 273.69	30 195.47	10.81
29740000 DEPRECIATION DES PRETS	-29 533.59	-33 610.33	4 076.74	12.13
Autres immobilisations financières	205.46	205.46		
27510000 DEPOTS CAUTIONS	205.46	205.46		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	280 659.23	246 955.02	33 704.21	13.65
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 000.00	3 500.00	-500.00	-14.29
41100000 CLIENTS	3 000.00	3 500.00	-500.00	-14.29
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 320.00	4 320.00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 320.00	4 320.00		
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	246 537.51	274 610.14	-28 072.63	-10.22
51210000 CREDIT MUTUEL - FONDS DE PRETS	62 039.26	61 870.68	168.58	0.27
51212000 CREDIT MUTUEL - FONCTIONNEMENT	83 072.46	72 486.38	10 586.08	14.60
51220000 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	84 558.96	82 785.54	1 773.42	2.14
51232000 CREDIT AGRICOLE - FONCTIONNEMENT	1 105.90	1 457.22	-351.32	-24.09
51233000 CREDIT AGRICOLE - FONDS DE PRETS	5 989.91	56 000.00	-50 010.09	-89.30
51235000 CREDIT AGRICOLE - LIVRET	9 771.02	10.32	9 760.70	+1 000.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	253 857.51	282 430.14	-28 572.63	-10.12

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	534 516.74	529 385.16	5 131.58	0.97

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	266 532.83	268 057.28	-1 524.45	-0.57
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	189 902.19	189 902.19		
10245000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE EDF	120 000.00	120 000.00		
10249000 PROVISION SUR PRETS SANS DROITS DE REPRISE	-17 071.16	-15 546.71	-1 524.45	-9.80
10249500 PERTES SUR PRETS SANS DROITS DE REPRISE	-26 298.20	-26 298.20		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	186 315.29	171 317.31	14 997.98	8.75
10340000 APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE	124 821.73	124 821.73		
10349000 PROVISION SUR PRETS AVEC DROITS DE REPRISE	-11 220.78	-10 218.76	-1 002.02	-9.81
10349500 PERTES SUR PRETS AVEC DROITS DE REPRISE	-17 285.66	-17 285.66		
10349700 APPORTS AVEC DROITS DE REPRISE REGION NORMANDIE	90 000.00	74 000.00	16 000.00	21.62
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	23 729.52	32 405.29	-8 675.77	-26.77
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	23 729.52	32 405.29	-8 675.77	-26.77
Excédent ou déficit de l'exercice	9 736.86	-11 202.24	20 939.10	-186.92
Situation nette	486 314.50	460 577.64	25 736.86	5.59
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	304.20	637.45	-333.25	-52.28
13170000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	1 000.00	1 000.00		
13179000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS INSCRITES AU CR	-695.80	-362.55	-333.25	-91.74
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	486 618.70	461 215.09	25 403.61	5.51
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000.00	40 000.00	-20 000.00	-50.00
16410000 EMPRUNTS BANCAIRES	20 000.00	40 000.00	-20 000.00	-50.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 765.04	21 824.07	940.97	4.31
40100000 FOURNISSEURS		1 530.06	-1 530.06	-100.00
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	22 765.04	20 294.01	2 471.03	12.18
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 133.00	6 346.00	-1 213.00	-19.11
42820000 PERSONNEL - DETTES POUR CONGES A PAYER	1 944.00	2 423.00	-479.00	-19.77
43100000 URSSAF	2 562.00	3 198.00	-636.00	-19.89
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	627.00	725.00	-98.00	-13.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	47 898.04	68 170.07	-20 272.03	-29.74
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	534 516.74	529 385.16	5 131.58	0.97

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	10 340.00	9 020.00	1 320.00	14.63
75610000 COTISATIONS DES BENEVOLES	270.00	300.00	-30.00	-10.00
75640000 COTISATIONS DES ENTREPRENEURS	900.00	100.00	800.00	800.00
75650000 COTISATIONS DES ENTREPRISES ET CONSULAIRES	9 170.00	8 620.00	550.00	6.38
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	40 233.25	29 500.00	10 733.25	36.38
74101000 SUBVENTIONS CAC COTENTIN	20 000.00	15 000.00	5 000.00	33.33
74104000 SUBVENTIONS REGION NORMANDIE	18 400.00	14 500.00	3 900.00	26.90
74105000 SUBVENTIONS CCION	1 500.00		1 500.00	-
74700000 QP DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU CR	333.25		333.25	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 623.64	2 229.16	1 394.48	62.58
75410000 MECENAT PARTICULIERS ET BENEVOLES	300.00	300.00		
75412000 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES	3 323.64	1 929.16	1 394.48	72.32
Mécénats	30 570.00	17 070.00	13 500.00	79.09
75420000 MECENAT ENTREPRISES - FINANCEMENT	26 250.00	12 750.00	13 500.00	105.88
75422000 MECENAT ENTREPRISES - ABANDON DE FRAIS	4 320.00	4 320.00		
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 299.90	836.31	463.59	55.50
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 299.90	836.31	463.59	55.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	86 066.79	58 655.47	27 411.32	46.73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	32 086.76	26 489.38	5 597.38	21.13
60450000 REDEVANCE LOGICIEL DE COMPTABILITE	237.60	290.93	-53.33	-18.21
60460000 REDEVANCE LOGICIELS	972.00	959.40	12.60	1.36
60465000 PRESTATIONS EXTERNES	1 400.00		1 400.00	-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	538.78	521.93	16.85	3.26
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 750.32	4 220.76	529.56	12.53
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS		45.00	-45.00	-100.00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 320.00	7 416.00	-3 096.00	-41.75
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 980.00	43.20	2 936.80	+1 000.00
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 612.85	1 468.77	144.08	9.80
62300000 PUBLICITE ET COMMUNICATIONS	1 218.00	1 112.00	106.00	9.53
62315000 COMMUNICATIONS		148.88	-148.88	-100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT - SALAIRES	808.92	289.11	519.81	179.93
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT - BENEVOLES	3 323.64	1 983.76	1 339.88	67.54

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	589.65	77.78	511.87	656.41
62600000 FRAIS POSTAUX	2.78	38.87	-36.09	-92.31
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	287.88	1 123.08	-835.20	-74.35
62700000 FRAIS BANCAIRES - CREDIT MUTUEL	560.76	566.01	-5.25	-0.88
62705000 FRAIS BANCAIRES - CREDIT AGRICOLE	128.67	168.88	-40.21	-23.67
62811000 COTISATIONS REDEVANCES INITIATIVE NORMANDIE	4 898.91	2 923.02	1 975.89	67.60
62812000 COTISATIONS REDEVANCES INITIATIVE FRANCE	3 456.00	3 092.00	364.00	11.77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	183.40	163.26	20.14	12.27
63330000 CONTRIBUTION FORMATION PROFESSIONNELLE	183.40	163.26	20.14	12.27
Salaires	32 864.71	31 240.70	1 624.01	5.20
64110000 SALAIRES	33 343.71	29 682.70	3 661.01	12.33
64120000 CONGES PAYES	-479.00	1 558.00	-2 037.00	-130.74
Cotisations sociales	10 473.01	9 185.29	1 287.72	14.02
64510000 COTISATIONS URSSAF	6 163.30	4 878.45	1 284.85	26.34
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	270.03	234.50	35.53	14.89
64525000 COTISATIONS SANTE	711.62	547.20	164.42	30.16
64530000 COTISATIONS RETRAITE	2 003.94	1 783.93	220.01	12.33
64540000 COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	1 422.12	1 269.21	152.91	12.06
64550000 COTISATIONS SOCIALES SUR CONGES PAYES	-98.00	472.00	-570.00	-120.76
Dotations aux amortissements et dépréciations	568.00	568.00		
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLES	568.00	568.00		
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	15.31	17.94	-2.63	-16.67
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	15.31	17.94	-2.63	-16.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	76 191.19	67 664.57	8 526.62	12.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 875.60	-9 009.10	18 884.70	-209.62
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 034.12	2 393.95	-359.83	-15.04
76810000 INTERETS LIVRET CM	1 773.42	2 393.75	-620.33	-25.94
76815000 INTERETS LIVRET CRCA	260.70	0.20	260.50	-
Reprises sur dépréciations et provisions	13 414.02	4 849.92	8 564.10	176.58
78660000 RAP PRETS	13 414.02	4 849.92	8 564.10	176.58
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 448.14	7 243.87	8 204.27	113.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 337.28	9 770.34	-433.06	-4.43
68660000 DAP PRETS	9 337.28	9 770.34	-433.06	-4.43
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	6 249.60		6 249.60	-
66700000 PERTES SUR PRETS	6 249.60		6 249.60	-
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	15 586.88	9 770.34	5 816.54	59.53
RÉSULTAT FINANCIER	-138.74	-2 526.47	2 387.73	-94.51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	9 736.86	-11 535.57	21 272.43	-184.41

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits exceptionnels		333.33	-333.33	-100.00
78700000 REPRISE SUR PROVISIONS		333.33	-333.33	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		333.33	-333.33	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	101 514.93	66 232.67	35 282.26	53.27
TOTAL DES CHARGES	91 778.07	77 434.91	14 343.16	18.52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	9 736.86	-11 202.24	20 939.10	-186.92

In Extenso

IN EXTENSO COGEX CHERBOURG
930 Rue Jean Bouin Tourlaville
50110 Cherbourg en Cotentin

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés