

ASSO INITIATIVE COTENTIN

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

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

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des créances	8
Etat des dettes	9
Variation des fonds propres 431-5	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Contributions volontaires en nature	12

DÉTAIL DES COMPTES

Votre année en résumé

INITIATIVE COTENTIN

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
26 % Augmentation de 12 K€

59 K€

RESULTAT
-19 % des ressources

-11 K€

FONDS DE ROULEMENT

254 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-20 K€

TRESORERIE

275 K€

FONDS PROPRES

461 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

40 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-6 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	2 549	1 463	1 086	1 654
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	279 274	33 610	245 663	244 633
Autres immobilisations financières	205		205	
TOTAL I	282 028	35 073	246 955	246 287
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 500		3 500	968
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 320		4 320	1 000
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	274 610		274 610	260 690
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	282 430		282 430	262 658
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	564 458	35 073	529 385	508 944

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	268 057	272 056
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	171 317	129 946
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	32 405	23 744
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 202	2 034
Situation nette	460 578	427 780
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	637	971
Provisions réglementées		
TOTAL I	461 215	428 751
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 000	60 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 824	15 650
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 346	3 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		700
TOTAL V	68 170	80 194
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	529 385	508 944

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
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	15 892
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 229	495
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	30 216
TOTAL I	58 655	46 603
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 489	26 823
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	163	41
Salaires et traitements	31 241	8 365
Charges sociales	9 185	2 446
Dotations aux amortissements et dépréciations	568	294
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	18	2
TOTAL II	67 665	37 971
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 009	8 632
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 394	2 278
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 850	9 439
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	7 244	11 717
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	9 770	12 520
Intérêts et charges assimilées		5 824
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	9 770	18 344
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 526	-6 627
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-11 536	2 005

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	333	29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	333	29
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	333	29
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	66 233	58 350
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	77 435	56 315
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 202	2 034
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	51 863	44 760
TOTAL	51 863	44 760
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	51 863	44 760
Personnel bénévole		
TOTAL	51 863	44 760

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	2 549		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		2 549		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		273 322		
TOTAL		273 322		
TOTAL GENERAL		275 871		
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Gales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier		2 549	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			2 549	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-6 157		279 479	
TOTAL		-6 157	279 479	
TOTAL GENERAL		-6 157	282 028	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	895	568		1 463
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	895	568		1 463
TOTAL GENERAL	895	568		1 463

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	279 274	108 115	171 159
Autres immobilisations financières	205		205
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 500	3 500	
Reçues sur 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	287 299	115 935	171 364
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	131 500		
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	129 351		

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	40 000	20 000	20 000	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 824	21 824		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 423	2 423		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	3 923	3 923		
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	68 170	48 170	20 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 000			
Commentaire				

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	272 055	-3 999			268 057
Fonds propres avec droit de reprise	129 945	-2 628	44 000		171 317
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	23 744	8 661			32 405
Excédent ou déficit de l'exercice	2 034	-2 034		11 202	-11 202
Situation nette	427 778		44 000	11 202	460 578
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	971			333	637
Provisions réglementées					
TOTAL	428 749		44 000	11 536	461 215

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques						
- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations						
- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières		28 690	9 770	4 850		33 610
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III		28 690	9 770	4 850		33 610
TOTAL GENERAL (I+II+III)		28 690	9 770	4 850		33 610
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation						
- financières			9 770	4 850		
- exceptionnelles						

- 12 -

Détail des comptes

In Extenso

IN EXTENSO COGEX CHERBOURG
38 rue Lucet - La Glacière
50470 Cherbourg en Cotentin

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés