

INITIATIVE OUTREMER

ASS

09 RUE D'ODESSA

75014 PARIS 14

90500760500017

Comptes annuels

Mission de présentation avec CAC

31/12/2024



Expertys

GROUPE

Conseil - Expertise-comptable - Audit

SOFIGEC

IMMEUBLE STRATEGIE ZI DE JARRY

97122 BAIE-MAHAULT

30312204800059

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport de l'Expert-comptable</i>	3
1.1	Rapport de l'expert-comptable	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
2.4	Bilan actif (détail)	10
2.5	Bilan passif (détail)	11
2.6	Compte de résultat (détail)	12
3	<i>Annexe</i>	14
3.1	Annexe Complète (Association)	15

INITIATIVE OUTREMER

31/12/2024

Comptes annuels



Expertyys
GROUPE
Conseil - Expertise-comptable - Audit

Rapport de l'Expert-comptable

Rapport de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des compte annuels de l'entité **INITIATIVE OUTREMER** relatifs à l'exercice 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	498 218€
• Produits d'exploitation :	631 283€
• Résultat net comptable :	15 085€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BAIE-MAHAULT

Le 11/04/2025

Gaël BERTILI

Expert-comptable

GROUPE EXPERTYS
SOCIÉTÉ

SARL au capital de 100 000 €

Immeuble Stratégie

BP 2075 - 97192 JARRY CEDEX

Tél: 0590 26 63 45 - Fax : 0590 26 69 22

Siret : 303 122 048 0005°

INITIATIVE OUTREMER

31/12/2024

Comptes annuels



EXPERTYYS
GROUPE
Conseil - Expertise-comptable - Audit

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	5 680	3 494	2 185	3 172
		Immobilisations corporelles en cours				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 680	3 494	2 185	3 172
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
		TOTAL				
Actif immobilisé	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	4 791		4 791	4 791
Actif immobilisé	Immobilisations financières ⁽²⁾	TOTAL	4 791		4 791	4 791
		Total I	10 471	3 494	6 976	7 963
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Stocks et en cours				
		Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	63 705		63 705	181 804
Actif circulant	Divers	TOTAL	63 705		63 705	181 804
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	423 778		423 778	62 864
Actif circulant	Divers	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	3 757		3 757	3 727
		TOTAL II	491 241		491 241	248 395
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts III					
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	501 713	3 494	498 218	256 359
Renvois		(1) Dont droit au bail				
		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	25 315	19 258
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 083	8 624
	Situation nette (sous-total)	40 399	27 883
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		40 399	27 883
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	349 857	
Total II		349 857	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 851	11 064
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 151	54 569
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 958	130 842
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		32 000
Total IV		107 962	228 475
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		498 218	256 359
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	13 500	12 000
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	617 601	301 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	142	
	Autres produits	39	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	631 283	313 348
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	98 850	92 681
	Aides financières	49 238	90 784
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 992	1 796
	Salaires et traitements	85 316	87 423
	Charges sociales	27 833	29 652
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 595	1 483
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	350 000	
	Autres charges	1 373	902
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	616 199	304 723
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	15 083	8 624

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		15 083	8 624
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		631 283	313 348
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		616 199	304 723
EXCÉDENT OU DÉFICIT		15 083	8 624
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Matériel outillage	2 185,94	3 172,75	-31.1
21570000 AGENCEM. AMENAG. MAT. OUTIL. INDUS	609,00	0,00	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 524,94	3 524,94	
21840000 MOBILIER	1 546,79	1 546,79	
28157000 AMORT AGENCEM AMENAG MAT OUTIL INDUS	-111,48	0,00	NS
28183000 AMORTISSEMENT DU MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORM	-2 664,48	-1 489,51	-78.88
28184000 AMORT MOBILIER	-718,83	-409,47	-75.55
Total Immobilisations corporelles	2 185,94	3 172,75	-31.1
Autres immobilisations financières	4 791,00	4 791,00	
27550000 CAUTIONS	4 791,00	4 791,00	
Total Immobilisations financières	4 791,00	4 791,00	
TOTAL Actif immobilisé	6 976,94	7 963,75	-12.39
Autres	63 705,81	181 804,00	-64.96
44172101 SUBVENTION MINISTERE DE L'INTERIEUR ET OM 2024	24 000,00	0,00	NS
44172200 CONVENTION MOM 2023-2024 80K	0,00	16 000,00	-100
44173010 SUBVENTION BPI DOS0226027/00 28 650â,-	0,00	28 650,00	-100
44173020 SUBVENTION BPI DOS0226082/00 100 000â,-	0,00	100 000,00	-100
44173030 SUBVENTION BPI DOS0226064/00 14.7Kâ,-	0,00	14 700,00	-100
44173041 SUBVENTION FONCTIONNEMENT BPI DOS0236311/00 100K	30 000,00	0,00	NS
44173043 SUBVENTION PHCR QPV BPI DOS0236344/00 5.632K	3 900,00	0,00	NS
44177000 SUBVENTION BPI DOS 0183415 00	0,00	19 454,00	-100
46720000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	2 272,33	0,00	NS
46740000 INITIATIVE MARTINIQUE	2 033,48	0,00	NS
46790000 INITIATIVE REUNION	1 500,00	0,00	NS
46870000 DIVERSES CREANCES A RECEVOIR	0,00	3 000,00	-100
Total Créances	63 705,81	181 804,00	-64.96
Disponibilités	423 778,02	62 864,53	574.11
51220000 CCM 1601	405 778,02	44 864,53	804.45
51270000 COMPTES À€ TERME	18 000,00	18 000,00	
Charges constatées d'avance	3 757,88	3 727,13	0.83
48600000 CHARGES CONSTATEES D"AVANCE	3 757,88	3 727,13	0.83
Total Actif circulant	491 241,71	248 395,66	97.77
TOTAL ACTIF	498 218,65	256 359,41	94.34

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Report à nouveau	25 315,72	19 258,79	31.45
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	25 315,72	19 258,79	31.45
Résultat de l'exercice	15 083,84	8 624,78	74.89
Résultat de l'exercice	15 083,84	8 624,78	74.89
Sous-total : Situation nette	40 399,56	27 883,57	44.89
Fonds dédiés	349 857,08	0,00	NS
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	349 857,08	0,00	NS
Total II	349 857,08	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 851,48	11 064,06	88.46
40110000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	8 483,36	816,62	938.84
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	12 368,12	10 247,44	20.69
Dettes fiscales et sociales	32 151,75	54 569,45	-41.08
42820000 DETTE SUR CONGES PAYES	3 510,00	3 902,00	-10.05
43100000 SECURITE SOCIALE	3 082,82	3 024,73	1.92
43710000 CAISSE DE RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	697,76	724,38	-3.67
43750000 PREVOYANCE	183,88	460,65	-60.08
43760000 ACM	49,40	46,00	7.39
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 135,00	1 314,00	-13.62
44173000 AJUSTEMENT SUBVENTION BPI DOS0226027/00 28650E + D	0,00	26 550,00	-100
44173042 SUBVENTION PHCR HORS QPV BPI DOS0236313/00 54.684K	4 705,00	0,00	NS
44178000 SUBVENTION INITIATIVE FRANCE PROG IN'CUBE	18 206,42	18 206,42	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	392,43	341,27	14.99
44863000 Etat - Charges À payer	189,04	0,00	NS
Autres dettes	54 958,78	130 842,33	-58
46710000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	9 811,53	27 170,75	-63.89
46710010 INITIATIVE WALLIS ET FUTUNA	4 796,10	0,00	NS
46720000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	0,00	12 477,30	-100
46730000 INITIATIVE REUNION	22 924,89	31 914,43	-28.17
46740000 INITIATIVE MARTINIQUE	0,00	19 110,78	-100
46750000 INITIATIVE POLYNESIE	7 278,00	18 608,18	-60.89
46760000 INITIATIVE CENTRE EST GUYANE	3 418,41	5 551,80	-38.43
46770000 INITIATIVE NOUVELLE CALEDONIE	6 729,85	16 009,09	-57.96
Produits constatés d'avance	0,00	32 000,00	-100
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	32 000,00	-100
Total IV	107 962,01	228 475,84	-52.75
Total passif	498 218,65	256 359,41	94.34

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	13 500,00	12 000,00	12.5
75610000 COTISATIONS	13 500,00	12 000,00	12.5
Concours publics et subventions d'exploitation	617 601,00	301 348,02	104.95
74000001 SUBVENTION MINISTERE DES OUTRE-MER	502 000,00	148 000,00	239.19
74000002 SUBVENTION FONCTIONNEMENT BPI	100 000,00	100 000,00	
74000004 FORFAIT BPI	15 601,00	53 348,02	-70.76
Utilisations des fonds dédiés	142,92	0,00	NS
78940000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'E	142,92	0,00	NS
Autres produits	39,44	0,00	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	39,44	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>631 283,36</i>	<i>313 348,02</i>	<i>101.46</i>
Autres achats et charges externes	98 850,31	92 681,00	6.66
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVICES	11 571,00	0,00	NS
60612000 ELECTRICITE	1 089,74	663,49	64.24
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 184,81	1 570,09	39.15
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	145,18	209,96	-30.85
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 182,13	18 589,10	3.19
61330000 LOCATION SALLE PONCTUELLE	2 153,76	0,00	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	0,00	194,97	-100
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	1 501,42	1 627,75	-7.76
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	580,00	48,00	NS
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	21 672,00	0,00	NS
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L'ETS	0,00	2 907,75	-100
62260000 HONORAIRES	17 861,69	13 154,59	35.78
62280000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	0,00	5 090,00	-100
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	152,50	0,00	NS
62360000 CATALOGUES IMPRIMES	0,00	2 479,66	-100
62500000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIONS	89,20	0,00	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 568,63	36 326,39	-62.65
62560000 MISSIONS	1 183,00	5 421,63	-78.18
62570000 RECEPTIONS	1 648,59	1 128,86	46.04
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	4,99	23,67	-78.92
62620000 ORANGE	1 939,37	1 082,81	79.11
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	613,16	662,28	-7.42
62721000 COMMISSION PRESTATION EDENRED	209,14	0,00	NS
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 500,00	1 500,00	
Aides financières	49 238,04	90 784,29	-45.76
65700000 SUBVENTIONS VERSÉES PAR L'ASSOCIATION	49 238,04	90 784,29	-45.76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 992,14	1 796,32	10.9
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	641,14	454,32	41.12
63512000 TAXES FONCIERES	1 351,00	1 342,00	0.67
Salaires et traitements	85 316,31	87 423,15	-2.41
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	82 195,16	82 596,00	-0.49
64120000 CONGES PAYES	-392,00	3 902,00	-110.05
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 113,15	925,15	20.32
64140100 Rémunération du personnel	2 400,00	0,00	NS
Charges sociales	27 833,44	29 652,72	-6.14
64510000 COTISATIONS URSSAF	18 589,28	18 491,28	0.53
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	736,71	948,60	-22.34

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	4 956,41	5 213,88	-4.94
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDICS	3 514,04	3 468,96	1.3
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	-179,00	1 314,00	-113.62
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	216,00	216,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 595,81	1 483,14	7.6
68112000	CENTRALISATION DES DOTATIONS	1 595,81	1 483,14	7.6
Reports en fonds dédiés		350 000,00	0,00	NS
68940000	REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOI	350 000,00	0,00	NS
Autres charges		1 373,47	902,62	52.16
65110000	REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MARQ,...	1 368,84	894,51	53.03
65800000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4,63	8,11	-42.91
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>616 199,52</i>	<i>304 723,24</i>	<i>102.22</i>
Résultat d'exploitation		15 083,84	8 624,78	74.89
Résultat courant avant impôt		15 083,84	8 624,78	74.89
Total des produits		631 283,36	313 348,02	101.46
Total des produits		631 283,36	313 348,02	101.46
Total des produits		631 283,36	313 348,02	101.46
Total des charges		616 199,52	304 723,24	102.22
Total des charges		616 199,52	304 723,24	102.22
Total des charges		616 199,52	304 723,24	102.22
Excédent ou déficit		15 083,84	8 624,78	74.89

INITIATIVE OUTREMER

31/12/2024

Comptes annuels



EXPERTYYS
GROUPE
Conseil - Expertise-comptable - Audit

Annexe

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
2.2	Actif circulant	6
2.3	Fonds propres	6
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	7
2.3.2	Le résultat de l'exercice	7
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	8
2.4.1	Produits constatés d'avance	8
2.4.2	Fonds dédiés	8
2.4.2.1	Subventions de fonctionnement	8
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.6	Compte de résultat	10
2.6.1	Compte de résultat par origine et destination	10
2.6.2	Compte d'emploi annuel des ressources	11
2.6.3	Ventilation des produits d'exploitation	13
2.6.4	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à l'effectif	14



1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	609	-	-	609
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	5 072	-	-	-	5 072
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	5 072	609	-	-	5 681
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	4 791	-	-	-	4 791
	Total IV	4 791	-	-	-	4 791
Total général		9 863	609	-	-	10 472



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	111	-	111
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	1 899	1 484	-	3 383
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	1 899	1 596	-	3 495
Total général		1 899	1 596	-	3 495

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	1 899	1 596	-	-	-	3 495
TOTAL	1 899	1 596	-	-	3 495	3 495



2.2 Actif circulant

2.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOURNITURES NON STOCKABLES	01/01/2025	13/05/2025	371		
LOCATION IMMOBILIERE	01/01/2025	28/02/2025	246		
CHARGES LOCATION IMMOBILIERE	01/01/2025	28/02/2025	3141		

2.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	19 259	8 625	-	-		-		27 884
Excédent ou déficit de l'exercice	8 625	-8 625	-	15 084	-	-	-	15 084
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	27 884	-	-	15 084	-	-	-	42 968

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 15 084 euros de résultat définitivement acquis à l'organisme



2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

2.4.2.1 Subventions de fonctionnement

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions		350 000	143			349 857	
TOTAL	-	350 000	143	-		349 857	



2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	63 706		
Charges constatées d'avance		3 758		
TOTAL		68 497		

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		20 851			
Dettes fiscales et sociales		32 152			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		52 391			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		105 394			



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	13 500	-	12 000	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	39	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	-		-	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	617 744		301 348	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	631 283	-	313 348	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	616 199	-	304 723	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	258 415	-	304 723	-
EXCEDENT OU DEFICIT	15 084	-	8 625	-



2.6.2 Compte d'emploi annuel des ressources

2.6.2.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	616 199	304 723
TOTAL DES EMPLOIS	616 199	304 723
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	350 000	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	350 000	-



2.6.2.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	13 500	12 000
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	39	-
TOTAL DES RESSOURCES	13 539	12 000
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	143	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	244 876	295 723
TOTAL	245 019	295 723
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		



2.6.3 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

2.6.4 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 320	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux		



3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		

ASSOCIATION INITIATIVE OUTREMER
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

ASSOCIATION INITIATIVE OUTREMER

9, rue d'Odessa
75014 PARIS

Aux membres de l'association INITIATIVE OUTREMER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INITIATIVE OUTREMER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association INITIATIVE OUTREMER à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 23 juin 2024



Le Commissaire aux Comptes :
Yves PASCAULT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
AVENTY Audit

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	5 680	3 494	2 185	3 172
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	5 680	3 494	2 185	3 172
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Actif circulant	Immobilisations financières				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	4 791		4 791	4 791
	TOTAL	4 791		4 791	4 791
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	63 705		63 705	181 804
	TOTAL	63 705		63 705	181 804
	Valeurs mobilières de placement				
Actif circulant	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	423 778		423 778	62 864
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	3 757		3 757	3 727
	TOTAL II	491 241		491 241	248 395
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	501 713	3 494	498 218	256 359
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres fonds propres	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	25 315	19 258
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 083	8 624
	Situation nette (sous-total)	40 399	27 883
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	40 399	27 883
	Montant des émissions de titres participatifs		
Fonds dédiés	Avances conditionnées		
	Total I bis		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Provisions	Fonds dédiés	349 857	
	Total II	349 857	
	Provisions pour risques		
Dettes	Provisions pour charges		
	Total III		
	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 851	11 064
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 151	54 569
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	54 958	130 842
Renvois	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		32 000
	Total IV	107 962	228 475
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	498 218	256 359
	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

INITIATIVE OUTREMER

31/12/2024
Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	13 500	12 000
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	617 601	301 348
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	142	
	Autres produits	39	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	631 283	313 348
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	98 850	92 681
	Aides financières	49 238	90 784
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 992	1 796
	Salaires et traitements	85 316	87 423
	Charges sociales	27 833	29 652
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 595	1 483
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	350 000	
	Autres charges	1 373	902
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	616 199	304 723
	I. Résultat d'exploitation (I-II)	15 083	8 624

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

*Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes*



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	609	-	-	609
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat. bur., informatique, mobilier	5 072	-	-	-	5 072
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	5 072	609	-	-	5 681
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	4 791	-	-	-	4 791
	Total IV	4 791	-	-	-	4 791
Total général		9 863	609	-	-	10 472

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



2.2 Actif circulant

2.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOURNITURES NON STOCKABLES	01/01/2025	13/05/2025	371		
LOCATION IMMOBILIERE	01/01/2025	28/02/2025	246		
CHARGES LOCATION IMMOBILIERE	01/01/2025	28/02/2025	3141		

2.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

*Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes*

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

2.4.2.1 Subventions de fonctionnement

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions		350 000	143			349 857	
TOTAL		350 000	143			349 857	

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	13 500	-	12 000	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	39	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-	-	-	-
2.2 Parrainage des entreprises	-	-	-	-
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-	-	-	-
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	-	-	-	-
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	617 744	-	301 348	-
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
6 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	631 283	-	313 348	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	616 199	-	304 723	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	258 415	-	304 723	-
EXCEDENT OU DEFICIT	15 084	-	8 625	-

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

2.6.2.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	13 500	12 000
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	39	-
TOTAL DES RESSOURCES	13 539	12 000
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	143	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	244 876	295 723
TOTAL	245 019	295 723
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes



3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes