COMPTES ANNUELS

Association INITIATIVE HAUTE-VIENNE - CONSOLIDATION
43 Avenue des Casseaux

87000 LIMOGES

Exercice du : 01012025 au 31122025

APE :
SIRET : 42405604200031

VDL CONSEIL
À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
133 RUE DE BELLAC 87100 LIMOGES

Sommaire

Attestation de Présentation des Comptes 2

Bilan association 3

ACTIF 3
PASSIF 4

Compte de résultat association 5

Bilan association détaillé 7

Compte de résultat association détaillé 11

Annexes 14

INITIATIVE HAUTE-VIENNE INTERVENTION 23

INITIATIVE HAUTE-VIENNE FONCTIONNEMENT 31

Attestation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de votre association **INITIATIVE HAUTE-VIENNE**, pour l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 916 293**	euros
Chiffre d'affaires :		euros
Résultat net comptable :	**-29 793**	euros

Fait à LIMOGES
Le 14/04/2026

Thierry Pradel
Expert-Comptable

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Déprec.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 146	13	1 133	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	7 000		7 000	
	Constructions	63 000	534	62 466	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 204	21	3 182	1
	Autres immobilisations corporelles	29 370	488	28 883	888
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	172 403	10 013	162 390	162 375
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	806 850	47 673	759 177	721 313
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 082 972	58 742	1 024 231	884 577
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	92 610		92 610	75 923
	Charges constatées d'avance	2 195		2 195	2 176
	Valeurs mobilières de placement	280 000		280 000	280 000
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	517 257		517 257	588 713
	TOTAL (III)	892 062		892 062	946 811
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 975 034	58 742	1 916 293	1 831 388
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			759 177	721 313
	(2) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	772 040	775 550
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	738 248	731 465
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	30 490	30 490
	Autres		
	Report à nouveau	221 815	227 814
	Excédent ou déficit de l'exercice	(29 793)	(12 725)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 732 801	1 752 594
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 732 801	1 752 594
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	11 421	28 182
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	11 421	28 182
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	82 733	
	Emprunts et dettes financières divers (2)	206	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 195	8 905
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	19 209	18 377
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 277	
	Autres dettes	26 418	
	Produits constatés d'avance (1)	9 033	23 329
	Total des dettes	172 071	50 612
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 916 293	1 831 388
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(29 792,99)	(12 724,53)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	172 071	50 612
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	71 827	47 033
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	147 083	116 466
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 765	35 041
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	10 497	15 218
	Total des produits d'exploitation	231 172	213 758
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	76 670	64 266
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 037	948
	Salaires	117 705	136 303
	Cotisations sociales	34 566	32 857
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 534	1 474
	Dotation aux provisions	11 421	1 765
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5	
	Total des charges d'exploitation	242 938	237 611
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(11 765)	(23 853)

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(11 765)	(23 853)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16 164	19 280
	Reprises sur dépréciations et provisions	22 943	9 931
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers	39 107	29 211
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 673	22 943
	Intérêts et charges assimilées	9 365	4 341
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	57 037	27 284
	RESULTAT FINANCIER	(17 931)	1 927
	RESULTAT COURANT avant impôts	(29 696)	(21 926)
	Produits exceptionnels	26 418	9 341
	Charges exceptionnelles	26 515	139
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(97)	9 201
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	296 697	252 310
	TOTAL DES CHARGES	326 490	265 034
	EXCEDENT ou DEFICIT	(29 793)	(12 725)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	215 925	194 300
	TOTAL	215 925	194 300

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		1 024 230,66	53,45	884 576,69	48,30	139 653,97	15,79
Concessions brevets et droits similaires		1 132,63	0,06			1 132,63	
20500000	LOGICIELS	1 146,00	0,06	61,67		1 084,33	N/S
28050000	AMORT LOGICIELS	(13,37)		(61,67)		48,30	78,32
Terrains		7 000,00	0,37			7 000,00	
21100000	TERRAIN 41 AVENUE DES CASSEAUX	7 000,00	0,37			7 000,00	
Constructions		62 466,25	3,26			62 466,25	
21300000	BATIMENT 41 AVENUE DES CASSEAU	63 000,00	3,29			63 000,00	
28130000	AMORT. BATIMENT	(533,75)	-0,03			(533,75)	
Installations techniques, matériel et outillage		3 182,24	0,17	1,08		3 181,16	N/S
21540000	MATERIELS	3 203,60	0,17	585,11	0,03	2 618,49	447,52
28154000	AMORT MATERIELS	(21,36)		(584,03)	-0,03	562,67	96,34
Autres immobilisations corporelles		28 882,59	1,51	887,62	0,05	27 994,97	N/S
21810000	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV	20 649,51	1,08	2 966,65	0,16	17 682,86	596,05
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE	5 072,46	0,26	4 282,14	0,23	790,32	18,46
21840000	MOBILIER	3 648,40	0,19	2 005,71	0,11	1 642,69	81,90
28181000	AMORT AGENCEMENTS, AMENAGEMEN	(59,98)		(2 576,04)	-0,14	2 516,06	97,67
28183000	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(393,30)	-0,02	(3 785,13)	-0,21	3 391,83	89,61
28184000	AMORT MOBILIER	(34,50)		(2 005,71)	-0,11	1 971,21	98,28
Autres participations		162 390,00	8,47	162 375,00	8,87	15,00	0,01
26100000	PARTS SOCIALES	172 402,80	9,00	172 387,80	9,41	15,00	0,01
29610000	PROV DEP TITRES DE PARTICIPAT	(10 012,80)	-0,52	(10 012,80)	-0,55		
Prêts		759 176,95	39,62	721 312,99	39,39	37 863,96	5,25
274 PRETS	PRETS D'HONNEUR	806 849,57	42,10	744 255,59	40,64	62 593,98	8,41
29740000	PROV. DEPRECIATION PRETS D'	(47 672,62)	-2,49	(22 942,60)	-1,25	(24 730,02)	-107,7
TOTAL III - Actif Circulant NET		892 061,95	46,55	946 811,11	51,70	(54 749,16)	-5,78
Autres créances		92 609,64	4,83	75 922,84	4,15	16 686,80	21,98
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	374,85	0,02			374,85	
42500000	PERSONNEL			351,52	0,02	(351,52)	-100,0
43780000	TICKET RESTAURANT	356,00	0,02	294,00	0,02	62,00	21,09
44170000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	79 499,50	4,15	58 899,50	3,22	20 600,00	34,97
46710000	NOTAIRE	585,26	0,03			585,26	
46740000	FONDS DE GARANTIE BPI	664,27	0,03	1 702,03	0,09	(1 037,76)	-60,97
46870000	DIVERS -PRODUITS A RECEVOIR	11 129,76	0,58	14 675,79	0,80	(3 546,03)	-24,16
Valeurs mobilières de placement		280 000,00	14,61	280 000,00	15,29		
50800100	COMPTE A TERME 09036519592	50 000,00	2,61	50 000,00	2,73		
50800200	COMPTE A TERME 09036519593	50 000,00	2,61	50 000,00	2,73		
50800300	COMPTE A TERME 09036519596	50 000,00	2,61	50 000,00	2,73		
50800400	COMPTE A TERME 09036519528	50 000,00	2,61	50 000,00	2,73		
50800500	COMPTE A TERME 09036519528	50 000,00	2,61	50 000,00	2,73		
50814000	COMPTE A TERME 00075637960	30 000,00	1,57	30 000,00	1,64		
Disponibilités		517 256,98	26,99	588 712,52	32,15	(71 455,54)	-12,14
51209000	CAISSE D'EPARGNE	167 461,41	8,74	237 678,03	12,98	(70 216,62)	-29,54
51210000	CAISSE D'EPARGNE	96 019,67	5,01	130 115,16	7,10	(34 095,49)	-26,20
51210100	CAISSE EPARGNE LIVRET	83 728,59	4,37	81 959,63	4,48	1 768,96	2,16
51211000	CAISSE D'EPARGNE CSL	6 526,97	0,34	6 488,04	0,35	38,93	0,60
51231000	CREDIT AGRICOLE 1108590	20 360,06	1,06	7 436,85	0,41	12 923,21	173,77
51231100	CREDIT AGRICOLE CSLASSO -1319	11 208,33	0,58	11 059,97	0,60	148,36	1,34

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
51231200	CREDIT AGRICOLE CSL -0153-	37 845,23	1,97	52 229,28	2,85	(14 384,05)	-27,54
51240000	BANQUE POPULAIRE 64221218196	85 735,37	4,47	60 436,01	3,30	25 299,36	41,86
51870000	BANQUE, INTERETS A RECEVOIR	8 371,35	0,44	1 309,55	0,07	7 061,80	539,25
Charges constatées d'avance		2 195,33	0,11	2 175,75	0,12	19,58	0,90
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 195,33	0,11	2 175,75	0,12	19,58	0,90
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 916 292,61	100,0	1 831 387,80	100,0	84 904,81	4,64

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 732 800,92		1 752 593,91		(19 792,99)	-1,13
Total des fonds propres		994 552,45		1 021 129,30		(26 576,85)	-2,60
Fonds associatifs sans droits - Apport		772 040,15	100,0	775 549,59	100,0	(3 509,44)	-0,45
10240000	APPORTS FRANCE TELECOM	22 867,35	2,96	22 867,35	2,95		
10240001	APPORTS CREDIT AGRICOLE	36 867,35	4,78	36 867,35	4,75		
10240002	APPORTS CREDIT MUTUEL	13 720,41	1,78	13 720,41	1,77		
10240003	APPORTS CAISSE D'EPARGNE	148 410,41	19,22	148 410,41	19,14		
10240004	APPORTS LEGRAND	9 146,94	1,18	9 146,94	1,18		
10240005	APPORTS MALAKOFF	1 524,49	0,20	1 524,49	0,20		
10240006	APPORTS MEDERIC	2 549,10	0,33	2 549,10	0,33		
10240007	APPORTS BANQUE POPULAIRE	4 085,00	0,53	4 085,00	0,53		
10240008	APPORTS CONSEIL REGIONAL	415 160,70	53,77	415 160,70	53,53		
10240009	APPORTS CONS. REGIONAL FEDER	228 875,07	29,65	228 875,07	29,51		
10240011	APPORTS COMM. COMM. ST YRIEIX	500,00	0,06	500,00	0,06		
10240013	APPORTS SOCIETE GENERALE	200,00	0,03	200,00	0,03		
10240015	APPORTS FNADT	68 602,00	8,89	68 602,00	8,85		
10240016	APPORTS CAISSE DES DEPOTS	45 735,00	5,92	45 735,00	5,90		
10240017	APPORTS CC BRIANCE SUD HV	18 604,00	2,41	18 604,00	2,40		
10240018	APPORTS CC BRIANCE COMBADE	20 000,00	2,59	20 000,00	2,58		
10240019	APPORTS CC PAYS ST YRIEIX	25 202,00	3,26	25 202,00	3,25		
10240020	APPORTS FOND FERRO	59 250,00	7,67	59 250,00	7,64		
10294000	PERTE / APPORT FCE TELECOM	(11 911,54)	-1,54	(11 982,17)	-1,54	70,63	0,59
10294001	PERTE / APPORT CREDIT AGRICOL	(24 377,53)	-3,16	(24 491,40)	-3,16	113,87	0,46
10294002	PERTE / APPORT CREDIT MUTUEL	(7 146,93)	-0,93	(7 189,31)	-0,93	42,38	0,59
10294003	PERTE / APPORT CAISSE D'EPARGN	(47 789,32)	-6,19	(48 247,69)	-6,22	458,37	0,95
10294004	PERTE / APPORT LEGRAND	(4 764,58)	-0,62	(4 792,83)	-0,62	28,25	0,59
10294005	PERTE / APPORT MALAKOFF	(794,13)	-0,10	(798,84)	-0,10	4,71	0,59
10294006	PERTE / APPORT MEDERIC	(1 311,71)	-0,17	(1 319,58)	-0,17	7,87	0,60
10294007	PERTE / APPORT BANQUE POPULAIR	(2 102,07)	-0,27	(2 114,69)	-0,27	12,62	0,60
10294008	PERTE / APPORT CONSEIL REGION	(132 335,47)	-17,14	(133 617,72)	-17,23	1 282,25	0,96
10294009	PERTE / APPORT CONSEIL REG. F	(68 631,94)	-8,89	(69 338,83)	-8,94	706,89	1,02
10294011	PERTE / APPORT C.C. ST YRIEIX	(182,16)	-0,02	(183,70)	-0,02	1,54	0,84
10294013	PERTE / APPORT SOCIETE GENE	(41,43)	-0,01	(42,05)	-0,01	0,62	1,47
10294015	PERTE / APPORT FNADT	(25 618,16)	-3,32	(25 830,04)	-3,33	211,88	0,82
10294016	PERTE / APPORT CAISSE DES DEP	(17 078,79)	-2,21	(17 220,05)	-2,22	141,26	0,82
10294017	PERTE / APPORT CC BRIANCE SUD	(178,02)	-0,02	(235,48)	-0,03	57,46	24,40
10294018	PERTE / APPORT COMCOM BRIANCE	(541,14)	-0,07	(602,91)	-0,08	61,77	10,25
10294019	PERTE / APPORT CC PAYS ST YREI	(23,58)		(101,42)	-0,01	77,84	76,75
10294100	DEPREC. APPORTS SS DTS DE REPR	(4 431,17)	-0,57	2 358,48	0,30	(6 789,65)	-287,8
Réserves de trésorerie		30 489,80	3,95	30 489,80	3,93		
10685000	FOND DE DOTATION FNADT	30 489,80	3,95	30 489,80	3,93		
Report à nouveau		221 815,49	28,73	227 814,44	29,37	(5 998,95)	-2,63
11900100	R A N FONCTIONNEMENT	221 815,49	28,73	227 814,44	29,37	(5 998,95)	-2,63
Excédent ou déficit de l'exercice		(29 792,99)	-3,86	(12 724,53)	-1,64	(17 068,46)	-134,1
Total des autres fonds associatifs		738 248,47	95,62	731 464,61	94,32	6 783,86	0,93
Fonds associatif avec droit - Apports		738 248,47	95,62	731 464,61	94,32	6 783,86	0,93
10340000	APPORTS CDC	371 282,05	48,09	371 282,05	47,87		
10340003	APPORTS CAISSE D'EPARGNE	42 000,00	5,44	42 000,00	5,42		
10340006	APPORTS C. DEPARTEMENTAL	400 000,00	51,81	400 000,00	51,58		
10340007	APPORTS UMIH87	10 000,00	1,30			10 000,00	
10340008	APPORTS REG. NVELLE AQ.	150 000,00	19,43	150 000,00	19,34		
10394000	PERTE / APPORT CDC	(138 619,74)	-17,95	(139 766,47)	-18,02	1 146,73	0,82
10394003	PERTE / APPORT CAISSE D'EPARGN	(10 908,08)	-1,41	(11 037,80)	-1,42	129,72	1,18
10394006	PERTE / APPORT CONSEIL DEPART	(94 774,62)	-12,28	(96 010,04)	-12,38	1 235,42	1,29

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
10394007	PERTE / APPORT UMIH87	30,89				30,89	
10394008	PERTE / APPORT REG. NVELLE AQ.	(6 472,07)	-0,84	(6 935,35)	-0,89	463,28	6,68
10394100	DEPREC. APPORTS AC DTS DE REPR	15 710,04	2,03	21 932,22	2,83	(6 222,18)	-28,37
Total des provisions		11 420,51	1,48	28 182,26	3,63	(16 761,75)	-59,48
Provisions pour risques		11 420,51	1,48	28 182,26	3,63	(16 761,75)	-59,48
15150000	PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	11 420,51	1,48	28 182,26	3,63	(16 761,75)	-59,48
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
Total des dettes		172 071,18	22,29	50 611,63	6,53	121 459,55	239,98
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		82 939,03	10,74			82 939,03	
16410000	EMPRUNT 110 K CA	82 732,80	10,72			82 732,80	
16884000	INTERETS COURUS	206,23	0,03			206,23	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 195,24	1,06	8 905,40	1,15	(710,16)	-7,97
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	4 343,94	0,56	4 713,63	0,61	(369,69)	-7,84
40810000	FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	3 851,30	0,50	4 191,77	0,54	(340,47)	-8,12
Dettes fiscales		112,23	0,01	254,80	0,03	(142,57)	-55,95
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	34,02		254,80	0,03	(220,78)	-86,65
44862000	TAXE D'APPRENTISSAGE	78,21	0,01			78,21	
Dettes sociales		19 097,12	2,47	18 122,26	2,34	974,86	5,38
42820000	PERS. CONGES PAYES	9 636,93	1,25	8 447,49	1,09	1 189,44	14,08
43100000	CAISSE URSSAF	3 398,03	0,44	4 126,76	0,53	(728,73)	-17,66
43700000	CAISSE MUTUELLE CIPRE	1 163,22	0,15	835,96	0,11	327,26	39,15
43702000	CAISSE MUTUELLE ALLIANZ	842,15	0,11	873,36	0,11	(31,21)	-3,57
43703000	CAISSE RETRAITE HUMANIS	741,14	0,10	1 186,75	0,15	(445,61)	-37,55
43820000	ORG. SOC. CONGES PAYES	3 315,65	0,43	2 651,94	0,34	663,71	25,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 276,50	3,40			26 276,50	
40400000	FOURNISSEURS IMMO	26 276,50	3,40			26 276,50	
Autres dettes		26 417,73	3,42			26 417,73	
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	26 417,73	3,42			26 417,73	
Produits constatés d'avance		9 033,33	1,17	23 329,17	3,01	(14 295,84)	-61,28
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 033,33	1,17	23 329,17	3,01	(14 295,84)	-61,28
Total du passif		1 916 292,61	248,2	1 831 387,80	236,1	84 904,81	4,64

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		231 172,47	100,0		213 758,18	100,0	17 414,29	8,15
Subventions d'exploitation		147 083,49	63,63		116 465,88	54,48	30 617,61	26,29
74110000	AIDE APPRENTI	3 333,28	1,44				3 333,28	
74111600	SUBVENTIONS DOSSIERS AGRICOLES	3 900,00	1,69		5 200,00	2,43	(1 300,00)	-25,00
74111700	SUBVENTIONS NEOTERRA	1 800,00	0,78		600,00	0,28	1 200,00	200,00
74114000	SUBVENTION REGION	99 234,47	42,93		91 126,96	42,63	8 107,51	8,90
74114100	SUBVENTION REGION INTERNATIONAL	10 065,74	4,35		9 538,92	4,46	526,82	5,52
74140000	SUBV. LIMOGES METROPOLE	25 000,00	10,81		10 000,00	4,68	15 000,00	150,00
74150000	SUBVENTION - CC ELAN	3 750,00	1,62				3 750,00	
Dons		11,01			1 555,00	0,73	(1 543,99)	-99,29
75810000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	11,01			1 555,00	0,73	(1 543,99)	-99,29
Cotisations		71 826,96	31,07		47 033,42	22,00	24 793,54	52,71
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS	37 796,12	16,35		41 587,59	19,46	(3 791,47)	-9,12
75610000	ADHESIONS CLUB ENTREPRISE	34 030,84	14,72		5 445,83	2,55	28 585,01	524,90
Autres produits de gestion courante		10 486,48	4,54		13 662,90	6,39	(3 176,42)	-23,25
75800000	AUTRES PRODUITS	2 546,48	1,10				2 546,48	
75830000	MECENATS NON AFFECTES	7 940,00	3,43		13 662,90	6,39	(5 722,90)	-41,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		1 764,53	0,76		35 040,98	16,39	(33 276,45)	-94,96
78150000	REP.PROV. RISQUES ET CHARGES	1 764,53	0,76		9 973,70	4,67	(8 209,17)	-82,31
79101000	TRANSITION PRO NOUVELLE AQUIT.				20 912,28	9,78	(20 912,28)	-100,0
79120000	PARTICIPATION REPAS ANNUEL				1 155,00	0,54	(1 155,00)	-100,0
79143000	INDEM. APPRENTIS				3 000,00	1,40	(3 000,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation		242 937,71	105,0		237 611,38	111,1	5 326,33	2,24
Autres achats et charges externes		76 669,56	33,17		64 265,78	30,06	12 403,78	19,30
60410000	ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVI	552,00	0,24				552,00	
60600000	ELECTRICITE	54,54	0,02				54,54	
60615000	FRAIS DE CARBURANTS	1 192,73	0,52		1 912,15	0,89	(719,42)	-37,62
60632000	PETIT MATERIEL	3 559,62	1,54		1 020,47	0,48	2 539,15	248,82
60640000	FOURN. BUR. INFORMATIQUE	357,68	0,15		1 278,65	0,60	(920,97)	-72,03
61322000	LOYER BOULEVARD VICTOR HUGO	600,00	0,26		600,00	0,28		
61330000	LOCATION TELEPHONE	311,88	0,13		247,88	0,12	64,00	25,82
61355000	LOCATION VU SEAT IBIZA GA-589-	(151,09)	-0,07		2 064,38	0,97	(2 215,47)	-107,3
61355100	LOCATIONS SKODA HA746HG	2 100,60	0,91		227,58	0,11	1 873,02	823,02
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPRO	860,44	0,37				860,44	
61510000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 647,90	1,58		2 815,26	1,32	832,64	29,58
61515000	ABONNEMENT SIGNATURE ELECTRONI	602,78	0,26		626,68	0,29	(23,90)	-3,81
61550000	ENT. SUR BIENS MOBILIERS	1 718,00	0,74				1 718,00	
61551000	ENTRETIEN DES LOCAUX	997,44	0,43		1 664,64	0,78	(667,20)	-40,08
61552000	ENT. SUR MAT. DE TRANSPORT	37,49	0,02		1 029,99	0,48	(992,50)	-96,36
61553000	CONSOMMATION PHOTOCOPIEUR	827,88	0,36		970,95	0,45	(143,07)	-14,74
61610000	ASSUR. MULTIRISQUES	191,00	0,08		313,25	0,15	(122,25)	-39,03
61620000	ASSURANCE VEHICULE	694,47	0,30		758,54	0,35	(64,07)	-8,45
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	247,49	0,11		271,48	0,13	(23,99)	-8,84
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 261,62	0,55		1 104,41	0,52	157,21	14,23
62210000	COMISSIONS TICKETS RESTAURANTS	25,43	0,01		172,46	0,08	(147,03)	-85,25
62260000	HONORAIRES EC	7 316,43	3,16		7 448,53	3,48	(132,10)	-1,77
62263000	HONORAIRES CAC	2 857,60	1,24		3 597,00	1,68	(739,40)	-20,56
62265000	HONORAIRES DIVERS	300,00	0,13		600,00	0,28	(300,00)	-50,00
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	6 614,74	2,86				6 614,74	
62271000	FRAIS DE RECOUVREMENTS	3 073,05	1,33		1 864,36	0,87	1 208,69	64,83
62310000	FRAIS DE COMMUNICATION	3 209,93	1,39		6 177,80	2,89	(2 967,87)	-48,04
62320000	FRAIS DE GESTION CLUB	5 660,00	2,45				5 660,00	

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62410000	FRAIS DE TRANSPORT S/ ACHATS			15,84	0,01	(15,84)	-100,0
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 827,90	0,79	2 270,71	1,06	(442,81)	-19,50
62512000	FRAIS DE MISSION SENEGAL	3 208,00	1,39	2 957,77	1,38	250,23	8,46
62570000	FRAIS DE MISSIONS, RECEPTIONS	16 068,02	6,95	15 354,24	7,18	713,78	4,65
62600000	FRAIS DE TELEPHONE	1 576,41	0,68	1 750,22	0,82	(173,81)	-9,93
62610000	FRAIS POSTAUX	578,12	0,25	688,89	0,32	(110,77)	-16,08
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 284,46	0,56	1 221,65	0,57	62,81	5,14
62810000	COTISATIONS	3 405,00	1,47	3 240,00	1,52	165,00	5,09
Impôts, taxes, versements assimilés		1 037,09	0,45	948,10	0,44	88,99	9,39
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	202,61	0,09			202,61	
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	577,74	0,25	948,10	0,44	(370,36)	-39,06
63510000	TAXE FONCIERE	256,74	0,11			256,74	
Salaires et traitements		117 705,04	50,92	136 302,74	63,76	(18 597,70)	-13,64
64110000	REMUNERATIONS BRUTES	103 287,24	44,68	128 987,62	60,34	(25 700,38)	-19,92
64120000	CONGES A PAYER	1 189,44	0,51	2 179,72	1,02	(990,28)	-45,43
64130000	IND/ RUPT. CONV	6 631,96	2,87			6 631,96	
64140000	PRIMES	3 000,00	1,30			3 000,00	
64140100	CHARGES TICKETS RESTAURANT	3 596,40	1,56	5 135,40	2,40	(1 539,00)	-29,97
Charges sociales		34 566,08	14,95	32 856,66	15,37	1 709,42	5,20
64510000	CHARGES URSSAF	19 418,29	8,40	16 701,65	7,81	2 716,64	16,27
64520000	CHARGES MUTUELLE	3 145,35	1,36	3 434,08	1,61	(288,73)	-8,41
64530000	CHARGES RETRAITE	4 726,84	2,04	5 584,52	2,61	(857,68)	-15,36
64540000	CHARGES URSSAF CHOMAGE	4 391,45	1,90	5 352,79	2,50	(961,34)	-17,96
64542000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	663,71	0,29	464,22	0,22	199,49	42,97
64700000	ABONDEMENT PEE	1 702,04	0,74	999,00	0,47	703,04	70,37
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	518,40	0,22	320,40	0,15	198,00	61,80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 534,42	0,66	1 473,57	0,69	60,85	4,13
68111000	DOT. AMORT. IMMOB.INCORP.	13,37	0,01			13,37	
68112000	DOT. AMORT. IMMOB.CORP.	1 521,05	0,66	1 473,57	0,69	47,48	3,22
Dotations aux provisions		11 420,51	4,94	1 764,53	0,83	9 655,98	547,23
68150000	DOT PROVIS. RISQUES ET CHARGES	11 420,51	4,94	1 764,53	0,83	9 655,98	547,23
Autres charges		5,01				5,01	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5,01				5,01	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(11 765,24)	-5,09	(23 853,20)	-11,16	12 087,96	50,68
RESULTAT FINANCIER		(17 930,75)	-7,76	1 927,25	0,90	(19 858,00)	N/S
Reprise sur provisions et transferts de charges		22 942,60	9,92	9 930,78	4,65	13 011,82	131,03
78662000	REP. PROV. DEPREC. PRETS D'	22 942,60	9,92	9 930,78	4,65	13 011,82	131,03
Intérêts et produits financiers		16 164,10	6,99	19 280,36	9,02	(3 116,26)	-16,16
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	13 693,45	5,92	17 359,59	8,12	(3 666,14)	-21,12
76820000	GAR. /PERTES PRETS D'HONNEUR	2 470,65	1,07	1 920,77	0,90	549,88	28,63
Dotation aux amortissements et provisions		47 672,62	20,62	22 942,60	10,73	24 730,02	107,79
68662000	DOT. PROV. DEPREC. PRTS D'	47 672,62	20,62	22 942,60	10,73	24 730,02	107,79
Intérêts et charges financières		9 364,83	4,05	4 341,29	2,03	5 023,54	115,72
66100000	CHARGES D'INTERETS	502,59	0,22			502,59	
66800000	FRAIS FINANCIERS	128,64	0,06	133,03	0,06	(4,39)	-3,30

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
66820000	PERTES SUR PRETS D'HONNEUR	8 733,60	3,78	4 208,26	1,97	4 525,34	107,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(29 695,99)	-12,85	(21 925,95)	-10,26	(7 770,04)	-35,44
Produits exceptionnels		26 417,73	11,43	9 340,51	4,37	17 077,22	182,83
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			9 340,51	4,37	(9 340,51)	-100,0
78700000	REPR.PROV. / EXCEPTIONNEL	26 417,73	11,43			26 417,73	
Charges exceptionnelles		26 514,73	11,47	139,09	0,07	26 375,64	N/S
67120000	PENALITES ET AMENDES			123,00	0,06	(123,00)	-100,0
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			16,09	0,01	(16,09)	-100,0
67200000	CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	26 417,73	11,43			26 417,73	
68710000	DOT AMORT EXCEPTIONNELS	97,00	0,04			97,00	
Résultat exceptionnel		(97,00)	-0,04	9 201,42	4,30	(9 298,42)	-101,0
TOTAL DES PRODUITS		296 696,90	128,3	252 309,83	118,0	44 387,07	17,59
TOTAL DES CHARGES		326 489,89	141,2	265 034,36	123,9	61 455,53	23,19
Excédent ou déficit de l'exercice		(29 792,99)	-12,89	(12 724,53)	-5,95	(17 068,46)	-134,1
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature		215 925,00	93,40	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13
Personnel bénévole		215 925,00	93,40	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	215 925,00	93,40	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13

COMPTES ANNUELS

Association INITIATIVE HAUTE-VIENNE - INTERVENTION
43 Avenue des Casseaux

87000 LIMOGES

Exercice du : 01012025 au 31122025

APE :
SIRET : 42405604200031

VDL CONSEIL
À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
133 RUE DE BELLAC 87100 LIMOGES

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Déprec.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	162 360		162 360	162 360
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	806 850	47 673	759 177	721 313
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	969 210	47 673	921 537	883 673
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	201 168		201 168	211 287
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	30 000
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	329 137		329 137	375 328
	TOTAL (III)	560 305		560 305	616 616
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 529 515	47 673	1 481 842	1 500 289
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			759 177	721 313
	(2) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	772 040	775 550
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	738 248	731 465
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(28 446)	(6 726)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 481 842	1 500 289
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	1 481 842	1 500 289
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes		
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 481 842	1 500 289
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(28 446,49)	(6 725,58)

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	2 546	
	Total des produits d'exploitation	2 546	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes		
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation		
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 546	

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 546	
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 471	1 921
	Reprises sur dépréciations et provisions	22 943	9 931
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers	25 413	11 852
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	47 673	22 943
	Intérêts et charges assimilées	8 734	4 208
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	56 406	27 151
	RESULTAT FINANCIER	(30 993)	(15 299)
	RESULTAT COURANT avant impôts	(28 446)	(15 299)
	Produits exceptionnels		8 574
	Charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 574
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	27 960	20 425
	TOTAL DES CHARGES	56 406	27 151
	EXCEDENT ou DEFICIT	(28 446)	(6 726)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		921 536,95	62,19	883 672,99	58,90	37 863,96	4,28
Autres participations		162 360,00	10,96	162 360,00	10,82		
26100000	PARTS SOCIALES CAISSE D'EPARGN	162 360,00	10,96	162 360,00	10,82		
Prêts		759 176,95	51,23	721 312,99	48,08	37 863,96	5,25
274 PRETS	PRETS D'HONNEUR	806 849,57	54,45	744 255,59	49,61	62 593,98	8,41
29740000	PROV. DEPRECIATION PRSTS D'	(47 672,62)	-3,22	(22 942,60)	-1,53	(24 730,02)	-107,7
TOTAL III - Actif Circulant NET		560 305,18	37,81	616 615,63	41,10	(56 310,45)	-9,13
Autres créances		201 167,81	13,58	211 287,45	14,08	(10 119,64)	-4,79
46740000	FONDS DE GARANTIE BPI	664,27	0,04	1 702,03	0,11	(1 037,76)	-60,97
46870000	DIVERS -PRODUITS A RECEVOIR	5 266,44	0,36	2 795,79	0,19	2 470,65	88,37
18100000	COMPTE DE LIAISON	195 237,10	13,18	206 789,63	13,78	(11 552,53)	-5,59
Valeurs mobilières de placement		30 000,00	2,02	30 000,00	2,00		
50814000	COMPTE A TERME 00075637960	30 000,00	2,02	30 000,00	2,00		
Disponibilités		329 137,37	22,21	375 328,18	25,02	(46 190,81)	-12,31
51209000	CAISSE D'EPARGNE	167 461,41	11,30	237 678,03	15,84	(70 216,62)	-29,54
51211000	CAISSE D'EPARGNE CSL	6 526,97	0,44	6 488,04	0,43	38,93	0,60
51231000	CREDIT AGRICOLE 1108590	20 360,06	1,37	7 436,85	0,50	12 923,21	173,77
51231100	CREDIT AGRICOLE CSLASSO -1319	11 208,33	0,76	11 059,97	0,74	148,36	1,34
51231200	CREDIT AGRICOLE CSL -0153-	37 845,23	2,55	52 229,28	3,48	(14 384,05)	-27,54
51240000	BANQUE POPULAIRE 64221218196	85 735,37	5,79	60 436,01	4,03	25 299,36	41,86
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 481 842,13	100,0	1 500 288,62	100,0	(18 446,49)	-1,23

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		1 481 842,13		1 500 288,62		(18 446,49)	-1,23
Total des fonds propres		743 593,66		768 824,01		(25 230,35)	-3,28
Fonds associatifs sans droits - Apport		772 040,15	100,0	775 549,59	100,0	(3 509,44)	-0,45
10240000	APPORTS FRANCE TELECOM	22 867,35	2,96	22 867,35	2,95		
10240001	APPORTS CREDIT AGRICOLE	36 867,35	4,78	36 867,35	4,75		
10240002	APPORTS CREDIT MUTUEL	13 720,41	1,78	13 720,41	1,77		
10240003	APPORTS CAISSE D'EPARGNE	148 410,41	19,22	148 410,41	19,14		
10240004	APPORTS LEGRAND	9 146,94	1,18	9 146,94	1,18		
10240005	APPORTS MALAKOFF	1 524,49	0,20	1 524,49	0,20		
10240006	APPORTS MEDERIC	2 549,10	0,33	2 549,10	0,33		
10240007	APPORTS BANQUE POPULAIRE	4 085,00	0,53	4 085,00	0,53		
10240008	APPORTS CONSEIL REGIONAL	415 160,70	53,77	415 160,70	53,53		
10240009	APPORTS CONS. REGIONAL FEDER	228 875,07	29,65	228 875,07	29,51		
10240011	APPORTS COMM. COMM. ST YRIEIX	500,00	0,06	500,00	0,06		
10240013	APPORTS SOCIETE GENERALE	200,00	0,03	200,00	0,03		
10240015	APPORT FNADT	68 602,00	8,89	68 602,00	8,85		
10240016	APPORTS CAISSE DES DEPOTS	45 735,00	5,92	45 735,00	5,90		
10240017	APPORTS CC BRIANCE SUD HV	18 604,00	2,41	18 604,00	2,40		
10240018	APPORTS CC BRIANCE COMBADE	20 000,00	2,59	20 000,00	2,58		
10240019	APPORTS CC PAYS ST YRIEIX	25 202,00	3,26	25 202,00	3,25		
10240020	APPORTS FOND FERRO	59 250,00	7,67	59 250,00	7,64		
10294000	PERTE / APPORT FCE TELECOM	(11 911,54)	-1,54	(11 982,17)	-1,54	70,63	0,59
10294001	PERTE / APPORT CREDIT AGRICOL	(24 377,53)	-3,16	(24 491,40)	-3,16	113,87	0,46
10294002	PERTE / APPORT CREDIT MUTUEL	(7 146,93)	-0,93	(7 189,31)	-0,93	42,38	0,59
10294003	PERTE / APPORT CAISSE D'EPARGN	(47 789,32)	-6,19	(48 247,69)	-6,22	458,37	0,95
10294004	PERTE / APPORT LEGRAND	(4 764,58)	-0,62	(4 792,83)	-0,62	28,25	0,59
10294005	PERTE / APPORT MALAKOFF	(794,13)	-0,10	(798,84)	-0,10	4,71	0,59
10294006	PERTE / APPORT MEDERIC	(1 311,71)	-0,17	(1 319,58)	-0,17	7,87	0,60
10294007	PERTE / APPORT BANQUE POPULAIR	(2 102,07)	-0,27	(2 114,69)	-0,27	12,62	0,60
10294008	PERTE / APPORT CONSEIL REGION	(132 335,47)	-17,14	(133 617,72)	-17,23	1 282,25	0,96
10294009	PERTE / APPORT CONSEIL REG. F	(68 631,94)	-8,89	(69 338,83)	-8,94	706,89	1,02
10294011	PERTE / APPORT C.C. ST YRIEIX	(182,16)	-0,02	(183,70)	-0,02	1,54	0,84
10294013	PERTE / APPORT SOCIETE GENE	(41,43)	-0,01	(42,05)	-0,01	0,62	1,47
10294015	PERTE / APPORT FNADT	(25 618,16)	-3,32	(25 830,04)	-3,33	211,88	0,82
10294016	PERTE / APPORT CAISSE DES DEPOT	(17 078,79)	-2,21	(17 220,05)	-2,22	141,26	0,82
10294017	PERTE / APPORT CC BRIANCE SUD	(178,02)	-0,02	(235,48)	-0,03	57,46	24,40
10294018	PERTE / APPORT COMCOM BRIANCE	(541,14)	-0,07	(602,91)	-0,08	61,77	10,25
10294019	PERTE / APPORT CC PAYS ST YREIX	(23,58)		(101,42)	-0,01	77,84	76,75
10294100	DEPREC. APPORTS	(4 431,17)	-0,57	2 358,48	0,30	(6 789,65)	-287,8
Excédent ou déficit de l'exercice		(28 446,49)	-3,68	(6 725,58)	-0,87	(21 720,91)	-322,9
Total des autres fonds associatifs		738 248,47	95,62	731 464,61	94,32	6 783,86	0,93
Fonds associatif avec droit - Apports		738 248,47	95,62	731 464,61	94,32	6 783,86	0,93
10340000	APPORTS CDC	371 282,05	48,09	371 282,05	47,87		
10340003	APPORTS CAISSE D'EPARGNE	42 000,00	5,44	42 000,00	5,42		
10340006	APPORTS C. DEPARTEMENTAL	400 000,00	51,81	400 000,00	51,58		
10340007	APPORTS UMIH87	10 000,00	1,30			10 000,00	
10340008	APPORTS REG. NVELLE AQ.	150 000,00	19,43	150 000,00	19,34		
10394000	PERTE / APPORT CDC	(138 619,74)	-17,95	(139 766,47)	-18,02	1 146,73	0,82
10394003	PERTE / APPORT CAISSE D'EPARGN	(10 908,08)	-1,41	(11 037,80)	-1,42	129,72	1,18
10394006	PERTE / APPORT CONSEIL DEPART	(94 774,62)	-12,28	(96 010,04)	-12,38	1 235,42	1,29
10394007	PERTE / APPORT UMIH87	30,89				30,89	
10394008	PERTE / APPORT REG. NVELLE AQ.	(6 472,07)	-0,84	(6 935,35)	-0,89	463,28	6,68
10394100	DEPREC. APPORTS	15 710,04	2,03	21 932,22	2,83	(6 222,18)	-28,37
Total des provisions							

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
Total des dettes						
Total du passif	1 481 842,13	191,9	1 500 288,62	193,4	(18 446,49)	-1,23

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 546,48	100,0			2 546,48	
Autres produits de gestion courante	2 546,48	100,0			2 546,48	
75800000 AUTRES PRODUITS	2 546,48	100,0			2 546,48	
Total des charges d'exploitation						
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	2 546,48	100,0			2 546,48	
RESULTAT FINANCIER	(30 992,97)	N/S	(15 299,31)		(15 693,66)	-102,5
Reprise sur provisions et transferts de charges	22 942,60	900,9	9 930,78		13 011,82	131,03
78662000 REP. PROV. DEPREC. PRETS D'	22 942,60	900,9	9 930,78		13 011,82	131,03
Intérêts et produits financiers	2 470,65	97,02	1 920,77		549,88	28,63
76820000 GAR. /PERTES PRETS D'HONNEUR	2 470,65	97,02	1 920,77		549,88	28,63
Dotation aux amortissements et provisions	47 672,62	N/S	22 942,60		24 730,02	107,79
68662000 DOT. PROV. DEPREC. PRETS D'	47 672,62	N/S	22 942,60		24 730,02	107,79
Intérêts et charges financières	8 733,60	342,9	4 208,26		4 525,34	107,53
66820000 PERTES SUR PRETS D'HONNEUR	8 733,60	342,9	4 208,26		4 525,34	107,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(28 446,49)	N/S	(15 299,31)		(13 147,18)	-85,93
Produits exceptionnels			8 573,73		(8 573,73)	-100,0
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 573,73		(8 573,73)	-100,0
Résultat exceptionnel			8 573,73		(8 573,73)	-100,0
TOTAL DES PRODUITS	27 959,73	N/S	20 425,28		7 534,45	36,89
TOTAL DES CHARGES	56 406,22	N/S	27 150,86		29 255,36	107,75
Excédent ou déficit de l'exercice	(28 446,49)	N/S	(6 725,58)		(21 720,91)	-322,9
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

COMPTES ANNUELS

Association INITIATIVE HAUTE-VIENNE - FONCTIONNEMENT
43 Avenue des Casseaux

87000 LIMOGES

Exercice du : 01012025 au 31122025

APE :
SIRET : 42405604200031

VDL CONSEIL
À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
133 RUE DE BELLAC 87100 LIMOGES

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Déprec.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 146	13	1 133	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	7 000		7 000	
	Constructions	63 000	534	62 466	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 204	21	3 182	1
	Autres immobilisations corporelles	29 370	488	28 883	888
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	10 043	10 013	30	15
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	113 763	11 069	102 694	904
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	86 679		86 679	71 425
	Charges constatées d'avance	2 195		2 195	2 176
	Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	250 000
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	188 120		188 120	213 384
	TOTAL (III)	526 994		526 994	536 985
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	640 757	11 069	629 688	537 889

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	30 490	30 490
	Autres		
	Report à nouveau	221 815	227 814
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 347)	(5 999)
	Total des fonds propres (situation nette)	250 959	252 305
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	250 959	252 305
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	11 421	28 182
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	11 421	28 182
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	82 733	
	Emprunts et dettes financières divers (2)	206	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 195	8 905
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	19 209	18 377
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 277	
	Autres dettes	221 655	206 790
	Produits constatés d'avance (1)	9 033	23 329
	Total des dettes	367 308	257 401
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	629 688	537 889
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 346,50)	(5 998,95)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	273 244	257 401
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	71 827	47 033
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	147 083	116 466
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 765	35 041
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7 951	15 218
	Total des produits d'exploitation	228 626	213 758
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	76 670	64 266
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 037	948
	Salaires	117 705	136 303
	Cotisations sociales	34 566	32 857
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 534	1 474
	Dotation aux provisions	11 421	1 765
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5	
	Total des charges d'exploitation	242 938	237 611
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(14 312)	(23 853)

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(14 312)	(23 853)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées	13 693	17 360
	Total des produits financiers	13 693	17 360
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	631	133
	Total des charges financières	631	133
	RESULTAT FINANCIER	13 062	17 227
	RESULTAT COURANT avant impôts	(1 250)	(6 627)
	Produits exceptionnels	26 418	767
	Charges exceptionnelles	26 515	139
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(97)	628
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	268 737	231 885
	TOTAL DES CHARGES	270 084	237 884
	EXCEDENT ou DEFICIT	(1 347)	(5 999)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	215 925	194 300
	TOTAL	215 925	194 300

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		102 693,71	16,31	903,70	0,17	101 790,01	N/S
Concessions brevets et droits similaires		1 132,63	0,18			1 132,63	
20500000	LOGICIELS	1 146,00	0,18	61,67	0,01	1 084,33	N/S
28050000	AMORT LOGICIELS	(13,37)		(61,67)	-0,01	48,30	78,32
Terrains		7 000,00	1,11			7 000,00	
21100000	TERRAIN 41 AVENUE DES CASSEAUX	7 000,00	1,11			7 000,00	
Constructions		62 466,25	9,92			62 466,25	
21300000	BATIMENT 41 AVENUE DES CASSEAUX	63 000,00	10,00			63 000,00	
28130000	AMORT. BATIMENT	(533,75)	-0,08			(533,75)	
Installations techniques, matériel et outillage		3 182,24	0,51	1,08		3 181,16	N/S
21540000	MATERIELS	3 203,60	0,51	585,11	0,11	2 618,49	447,52
28154000	AMORT MATERIELS	(21,36)		(584,03)	-0,11	562,67	96,34
Autres immobilisations corporelles		28 882,59	4,59	887,62	0,17	27 994,97	N/S
21810000	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIV	20 649,51	3,28	2 966,65	0,55	17 682,86	596,05
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE	5 072,46	0,81	4 282,14	0,80	790,32	18,46
21840000	MOBILIER	3 648,40	0,58	2 005,71	0,37	1 642,69	81,90
28181000	AMORT AGENCEMENTS, AMENAGEMEN	(59,98)	-0,01	(2 576,04)	-0,48	2 516,06	97,67
28183000	AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(393,30)	-0,06	(3 785,13)	-0,70	3 391,83	89,61
28184000	AMORT MOBILIER	(34,50)	-0,01	(2 005,71)	-0,37	1 971,21	98,28
Autres participations		30,00		15,00		15,00	100,00
26100000	PARTS SOCIALES	10 042,80	1,59	10 027,80	1,86	15,00	0,15
29610000	PROV DEP TITRES DE PARTICIPAT	(10 012,80)	-1,59	(10 012,80)	-1,86		
TOTAL III - Actif Circulant NET		526 993,87	83,69	536 985,11	99,83	(9 991,24)	-1,86
Autres créances		86 678,93	13,77	71 425,02	13,28	15 253,91	21,36
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	374,85	0,06			374,85	
42500000	PERSONNEL			351,52	0,07	(351,52)	-100,0
43780000	TICKET RESTAURANT	356,00	0,06	294,00	0,05	62,00	21,09
44170000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	79 499,50	12,63	58 899,50	10,95	20 600,00	34,97
46710000	NOTAIRE	585,26	0,09			585,26	
46870000	DIVERS -PRODUITS A RECEVOIR	5 863,32	0,93	11 880,00	2,21	(6 016,68)	-50,65
Valeurs mobilières de placement		250 000,00	39,70	250 000,00	46,48		
50800100	COMPTE A TERME 09036519592	50 000,00	7,94	50 000,00	9,30		
50800200	COMPTE A TERME 09036519693	50 000,00	7,94	50 000,00	9,30		
50800300	COMPTE A TERME 09036519996	50 000,00	7,94	50 000,00	9,30		
50800400	COMPTE A TERME 09036519828	50 000,00	7,94	50 000,00	9,30		
50800500	COMPTE A TERME 09036519929	50 000,00	7,94	50 000,00	9,30		
Disponibilités		188 119,61	29,88	213 384,34	39,67	(25 264,73)	-11,84
51210000	CAISSE D'EPARGNE	96 019,67	15,25	130 115,16	24,19	(34 095,49)	-26,20
51210100	CAISSE EPARGNE LIVRET	83 728,59	13,30	81 959,63	15,24	1 768,96	2,16
51870000	BANQUE, INTERESTS A RECEVOIR	8 371,35	1,33	1 309,55	0,24	7 061,80	539,25
Charges constatées d'avance		2 195,33	0,35	2 175,75	0,40	19,58	0,90
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 195,33	0,35	2 175,75	0,40	19,58	0,90
TOTAL DU BILAN ACTIF		629 687,58	100,0	537 888,81	100,0	91 798,77	17,07

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		250 958,79	39,85	252 305,29	46,91	(1 346,50)	-0,53
Total des fonds propres		250 958,79	39,85	252 305,29	46,91	(1 346,50)	-0,53
Réserves		30 489,80	4,84	30 489,80	5,67		
10685000	FOND DE DOTATION FNADT	30 489,80	4,84	30 489,80	5,67		
Report à nouveau		221 815,49	35,23	227 814,44	42,35	(5 998,95)	-2,63
11900100	R A N FONCTIONNEMENT	221 815,49	35,23	227 814,44	42,35	(5 998,95)	-2,63
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 346,50)	-0,21	(5 998,95)	-1,12	4 652,45	77,55
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		11 420,51	1,81	28 182,26	5,24	(16 761,75)	-59,48
Provisions pour risques		11 420,51	1,81	28 182,26	5,24	(16 761,75)	-59,48
15150000	PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	11 420,51	1,81	28 182,26	5,24	(16 761,75)	-59,48
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		367 308,28	58,33	257 401,26	47,85	109 907,02	42,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82 939,03	13,17			82 939,03	
16410000	EMPRUNT 110 K€ CA	82 732,80	13,14			82 732,80	
16884000	INTERETS COURUS	206,23	0,03			206,23	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 195,24	1,30	8 905,40	1,66	(710,16)	-7,97
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	4 343,94	0,69	4 713,63	0,88	(369,69)	-7,84
40810000	FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	3 851,30	0,61	4 191,77	0,78	(340,47)	-8,12
Dettes fiscales et sociales		19 209,35	3,05	18 377,06	3,42	832,29	4,53
42820000	PERS. CONGES PAYES	9 636,93	1,53	8 447,49	1,57	1 189,44	14,08
43100000	CAISSE URSSAF	3 398,03	0,54	4 126,76	0,77	(728,73)	-17,66
43700000	CAISSE MUTUELLE APRIL	1 163,22	0,18	835,96	0,16	327,26	39,15
43702000	CAISSE MUTUELLE ALLIANZ	842,15	0,13	873,36	0,16	(31,21)	-3,57
43703000	CAISSE RETRAITE HUMANIS	741,14	0,12	1 186,75	0,22	(445,61)	-37,55
43820000	ORG. SOC. CONGES PAYES	3 315,65	0,53	2 651,94	0,49	663,71	25,03
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	34,02	0,01	254,80	0,05	(220,78)	-86,65
44862000	TAXE D'APPRENTISSAGE	78,21	0,01			78,21	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 276,50	4,17			26 276,50	
40400000	FOURNISSEURS IMMO	26 276,50	4,17			26 276,50	
Autres dettes		221 654,83	35,20	206 789,63	38,44	14 865,20	7,19
18100000	COMPTE DE LIAISON	195 237,10	31,01	206 789,63	38,44	(11 552,53)	-5,59
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	26 417,73	4,20			26 417,73	
Produits constatés d'avance		9 033,33	1,43	23 329,17	4,34	(14 295,84)	-61,28
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 033,33	1,43	23 329,17	4,34	(14 295,84)	-61,28
Total du passif		629 687,58	100,0	537 888,81	100,0	91 798,77	17,07

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		228 625,99	100,0	213 758,18	100,0	14 867,81	6,96
Subventions d'exploitation		147 083,49	64,33	116 465,88	54,48	30 617,61	26,29
74110000	AIDE APPRENTI	3 333,28	1,46			3 333,28	
74111600	SUBVENTIONS DOSSIERS AGRICOLES	3 900,00	1,71	5 200,00	2,43	(1 300,00)	-25,00
74111700	SUBVENTIONS NEOTERRA	1 800,00	0,79	600,00	0,28	1 200,00	200,00
74114000	SUBVENTION REGION	99 234,47	43,40	91 126,96	42,63	8 107,51	8,90
74114100	SUBVENTION REG. INTERNATIONALE	10 065,74	4,40	9 538,92	4,46	526,82	5,52
74140000	SUBV. LIMOGES METROPOLE	25 000,00	10,93	10 000,00	4,68	15 000,00	150,00
74150000	SUBVENTION - CC ELAN	3 750,00	1,64			3 750,00	
Dons		11,01		1 555,00	0,73	(1 543,99)	-99,29
75810000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	11,01		1 555,00	0,73	(1 543,99)	-99,29
Cotisations		71 826,96	31,42	47 033,42	22,00	24 793,54	52,71
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS	37 796,12	16,53	41 587,59	19,46	(3 791,47)	-9,12
75610000	ADHESIONS CLUB ENTREPRISE	34 030,84	14,88	5 445,83	2,55	28 585,01	524,90
Autres produits de gestion courante		7 940,00	3,47	13 662,90	6,39	(5 722,90)	-41,89
75830000	MECENATS NON AFFECTES	7 940,00	3,47	13 662,90	6,39	(5 722,90)	-41,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		1 764,53	0,77	35 040,98	16,39	(33 276,45)	-94,96
78150000	REP.PROV. RISQUES ET CHARGES	1 764,53	0,77	9 973,70	4,67	(8 209,17)	-82,31
79101000	TRANSITION PRO NOUVELLE AQUIT.			20 912,28	9,78	(20 912,28)	-100,0
79120000	PARTICIPATION REPAS ANNUEL			1 155,00	0,54	(1 155,00)	-100,0
79143000	INDEM. APPRENTIS			3 000,00	1,40	(3 000,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation		242 937,71	106,2	237 611,38	111,1	5 326,33	2,24
Autres achats et charges externes		76 669,56	33,53	64 265,78	30,06	12 403,78	19,30
60410000	ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVI	552,00	0,24			552,00	
60600000	ELECTRICITE	54,54	0,02			54,54	
60615000	FRAIS DE CARBURANTS	1 192,73	0,52	1 912,15	0,89	(719,42)	-37,62
60632000	PETIT MATERIEL	3 559,62	1,56	1 020,47	0,48	2 539,15	248,82
60640000	FOURN. BUR. INFORMATIQUE	357,68	0,16	1 278,65	0,60	(920,97)	-72,03
61322000	LOYER BOULEVARD VICTOR HUGO	600,00	0,26	600,00	0,28		
61330000	LOCATION TELEPHONE	311,88	0,14	247,88	0,12	64,00	25,82
61355000	LOCATION VU SEAT IBIZA GA-589-	(151,09)	-0,07	2 064,38	0,97	(2 215,47)	-107,3
61355100	LOCATIONS SKODA HA746HG	2 100,60	0,92	227,58	0,11	1 873,02	823,02
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPRO	860,44	0,38			860,44	
61510000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 647,90	1,60	2 815,26	1,32	832,64	29,58
61515000	ABONNEMENT SIGNATURE ELECTRONI	602,78	0,26	626,68	0,29	(23,90)	-3,81
61550000	ENT. SUR BIENS MOBILIERS	1 718,00	0,75			1 718,00	
61551000	ENTRETIEN DES LOCAUX	997,44	0,44	1 664,64	0,78	(667,20)	-40,08
61552000	ENT. SUR MAT. DE TRANSPORT	37,49	0,02	1 029,99	0,48	(992,50)	-96,36
61553000	CONSOMMATION PHOTOCOPIEUR	827,88	0,36	970,95	0,45	(143,07)	-14,74
61610000	ASSUR.MULTIRISQUES	191,00	0,08	313,25	0,15	(122,25)	-39,03
61620000	ASSURANCE VEHICULE	694,47	0,30	758,54	0,35	(64,07)	-8,45
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	247,49	0,11	271,48	0,13	(23,99)	-8,84
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 261,62	0,55	1 104,41	0,52	157,21	14,23
62210000	COMISSIONS TICKETS RESTAURANTS	25,43	0,01	172,46	0,08	(147,03)	-85,25
62260000	HONORAIRES EC	7 316,43	3,20	7 448,53	3,48	(132,10)	-1,77
62263000	HONORAIRES CAC	2 857,60	1,25	3 597,00	1,68	(739,40)	-20,56
62265000	HONORAIRES DIVERS	300,00	0,13	600,00	0,28	(300,00)	-50,00
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	6 614,74	2,89			6 614,74	
62271000	FRAIS DE RECOUVREMENTS	3 073,05	1,34	1 864,36	0,87	1 208,69	64,83
62310000	FRAIS DE COMMUNICATION	3 209,93	1,40	6 177,80	2,89	(2 967,87)	-48,04
62320000	FRAIS DE GESTION CLUB	5 660,00	2,48			5 660,00	
62410000	FRAIS DE TRANSPORT S/ ACHATS			15,84	0,01	(15,84)	-100,0

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 827,90	0,80	2 270,71	1,06	(442,81)	-19,50
62512000	FRAIS DE MISSION SENEGAL	3 208,00	1,40	2 957,77	1,38	250,23	8,46
62570000	FRAIS DE MISSIONS, RECEPTIONS	16 068,02	7,03	15 354,24	7,18	713,78	4,65
62600000	FRAIS DE TELEPHONE	1 576,41	0,69	1 750,22	0,82	(173,81)	-9,93
62610000	FRAIS POSTAUX	578,12	0,25	688,89	0,32	(110,77)	-16,08
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 284,46	0,56	1 221,65	0,57	62,81	5,14
62810000	COTISATIONS	3 405,00	1,49	3 240,00	1,52	165,00	5,09
Impôts, taxes, versements assimilés		1 037,09	0,45	948,10	0,44	88,99	9,39
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	202,61	0,09			202,61	
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	577,74	0,25	948,10	0,44	(370,36)	-39,06
63510000	TAXE FONCIERE	256,74	0,11			256,74	
Salaires et traitements		117 705,04	51,48	136 302,74	63,76	(18 597,70)	-13,64
64110000	REMUNERATIONS BRUTES	103 287,24	45,18	128 987,62	60,34	(25 700,38)	-19,92
64120000	CONGES A PAYER	1 189,44	0,52	2 179,72	1,02	(990,28)	-45,43
64130000	IND/ RUPT. CONV	6 631,96	2,90			6 631,96	
64140000	PRIMES	3 000,00	1,31			3 000,00	
64140100	CHARGES TICKETS RESTAURANT	3 596,40	1,57	5 135,40	2,40	(1 539,00)	-29,97
Charges sociales		34 566,08	15,12	32 856,66	15,37	1 709,42	5,20
64510000	CHARGES URSSAF	19 418,29	8,49	16 701,65	7,81	2 716,64	16,27
64520000	CHARGES MUTUELLE	3 145,35	1,38	3 434,08	1,61	(288,73)	-8,41
64530000	CHARGES RETRAITE	4 726,84	2,07	5 584,52	2,61	(857,68)	-15,36
64540000	CHARGES URSSAF CHOMAGE	4 391,45	1,92	5 352,79	2,50	(961,34)	-17,96
64542000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	663,71	0,29	464,22	0,22	199,49	42,97
64700000	ABONDEMENT PEE	1 702,04	0,74	999,00	0,47	703,04	70,37
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	518,40	0,23	320,40	0,15	198,00	61,80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 534,42	0,67	1 473,57	0,69	60,85	4,13
68111000	DOT. AMORT. IMMOB.INCORP.	13,37	0,01			13,37	
68112000	DOT. AMORT. IMMOB.CORP.	1 521,05	0,67	1 473,57	0,69	47,48	3,22
Dotations aux provisions		11 420,51	5,00	1 764,53	0,83	9 655,98	547,23
68150000	DOT PROVIS. RISQUES ET CHARGES	11 420,51	5,00	1 764,53	0,83	9 655,98	547,23
Autres charges		5,01				5,01	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	5,01				5,01	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(14 311,72)	-6,26	(23 853,20)	-11,16	9 541,48	40,00
RESULTAT FINANCIER		13 062,22	5,71	17 226,56	8,06	(4 164,34)	-24,17
Intérêts et produits financiers		13 693,45	5,99	17 359,59	8,12	(3 666,14)	-21,12
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	13 693,45	5,99	17 359,59	8,12	(3 666,14)	-21,12
Intérêts et charges financières		631,23	0,28	133,03	0,06	498,20	374,50
66100000	CHARGES D'INTERETS	502,59	0,22			502,59	
66800000	FRAIS FINANCIERS	128,64	0,06	133,03	0,06	(4,39)	-3,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 249,50)	-0,55	(6 626,64)	-3,10	5 377,14	81,14
Produits exceptionnels		26 417,73	11,55	766,78	0,36	25 650,95	N/S
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			766,78	0,36	(766,78)	-100,0
78700000	REPR.PROV. / EXCEPTIONNEL	26 417,73	11,55			26 417,73	

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles		26 514,73	11,60	139,09	0,07	26 375,64	N/S
67120000	PENALITES ET AMENDES			123,00	0,06	(123,00)	-100,0
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			16,09	0,01	(16,09)	-100,0
67200000	CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR	26 417,73	11,55			26 417,73	
68710000	DOT AMORT EXCEPTIONNELS	97,00	0,04			97,00	
Résultat exceptionnel		(97,00)	-0,04	627,69	0,29	(724,69)	-115,4
TOTAL DES PRODUITS		268 737,17	117,5	231 884,55	108,4	36 852,62	15,89
TOTAL DES CHARGES		270 083,67	118,1	237 883,50	111,2	32 200,17	13,54
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 346,50)	-0,59	(5 998,95)	-2,81	4 652,45	77,55
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature		215 925,00	94,44	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13
Personnel bénévole		215 925,00	94,44	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	215 925,00	94,44	194 300,00	90,90	21 625,00	11,13