

**ASSOC INITIATIVE  
PYRENEES**

**2 RUE CHARLES NUNGESSER**

**65000 TARBES**



**COMPTES ANNUELS**  
**Au 31 DECEMBRE 2023**

# SOMMAIRE

**2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES**

---

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

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>Bilan Actif</b>                    | <b>1</b>  |
| <b>Bilan Passif</b>                   | <b>2</b>  |
| <b>Compte Résultat (liste)</b>        | <b>3</b>  |
| <b>Détail Bilan Actif</b>             | <b>5</b>  |
| <b>Détail Bilan Passif</b>            | <b>7</b>  |
| <b>Détail Compte Résultat (liste)</b> | <b>8</b>  |
| <b>Annexe</b>                         | <b>12</b> |

# BILAN - ACTIF

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                   |                     | 01/01/2022 au<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net                 |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                   |                     |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                   |                     |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                   |                     |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                   |                     |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 2 052.62                             | 1 939.68          | 112.94              | 87.06                       |
| Autres  |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                   |                     |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                   |                     |                             |
| Terrains                                      |                                      |                   |                     |                             |
| Constructions                                 |                                      |                   |                     |                             |
| Installations techn., matériel et outil. ind. |                                      |                   |                     |                             |
| Autres  | 28 205.41                            | 24 723.95         | 3 481.46            | 4 003.99                    |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                   |                     |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                     |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations financières                   |                                      |                   |                     |                             |
| Participations et créances rattachées         |                                      |                   |                     |                             |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                   |                     |                             |
| Prêts   | 2 093 972.97                         | 178 943.74        | 1 915 029.23        | 2 040 665.93                |
| Autres  | 1 939.62                             |                   | 1 939.62            | 148.14                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>2 126 170.62</b>                  | <b>205 607.37</b> | <b>1 920 563.25</b> | <b>2 044 905.12</b>         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                     |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                   |                     |                             |
| Créances                                      |                                      |                   |                     |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    |                                      |                   |                     |                             |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                     |                             |
| Autres  | 329 329.02                           |                   | 329 329.02          | 297 142.47                  |
| Valeurs mobilières de placement               | 324 883.30                           | 82 554.80         | 242 328.50          | 242 785.50                  |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                   |                     |                             |
| Disponibilités                                | 1 800 048.69                         |                   | 1 800 048.69        | 1 621 363.86                |
| Charges constatées d'avance                   | 3 541.72                             |                   | 3 541.72            | 3 387.77                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>2 457 802.73</b>                  | <b>82 554.80</b>  | <b>2 375 247.93</b> | <b>2 164 679.60</b>         |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                   |                     |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                   |                     |                             |
| Ecart de conversion actif (V)                 |                                      |                   |                     |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>4 583 973.35</b>                  | <b>288 162.17</b> | <b>4 295 811.18</b> | <b>4 209 584.72</b>         |

# BILAN - PASSIF

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## PASSIF

|   | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           | 3 293 485.95                   | 3 293 485.95                   |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           | 563 412.05                     | 563 412.05                     |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                |                                |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 24 144.07                      |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 143 209.03                     | 24 144.07                      |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>4 024 251.10</i>            | <i>3 881 042.07</i>            |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            |                                |                                |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>4 024 251.10</b>            | <b>3 881 042.07</b>            |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                | 240 000.00                     |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                | <b>240 000.00</b>              |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 97 688.45                      |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 29 165.75                      | 34 774.77                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 87 705.88                      | 53 767.88                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   | 57 000.00                      |                                |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>271 560.08</b>              | <b>88 542.65</b>               |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>4 295 811.18</b>            | <b>4 209 584.72</b>            |

# COMPTE DE RÉSULTAT

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   | 5 860.00                   | 2 810.00                   |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 218 414.00                 | 244 377.65                 |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 340 817.80                 | 285 121.02                 |
| 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 | 32 182.96                  | 32 996.48                  |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 12.47                      |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>597 287.23</b>          | <b>565 305.15</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            |                            |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 131 497.34                 | 112 478.29                 |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 8 855.26                   | 8 234.93                   |
| Salaires et traitements   | 312 188.08                 | 276 818.35                 |
| Charges sociales  | 123 287.38                 | 109 546.99                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 697.11                   | 2 039.80                   |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  |                            |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>577 525.17</b>          | <b>509 118.36</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>19 762.06</b>           | <b>56 186.79</b>           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 69 681.72                  | 1 038.33                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 137 502.08                 | 84 231.61                  |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>207 183.80</b>          | <b>85 269.94</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               | 159 604.56                 | 136 014.32                 |
| Intérêts et charges assimilées  | 53 065.59                  | 9 704.56                   |
| Différences négatives de change   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>212 670.15</b>          | <b>145 718.88</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>-5 486.35</b>           | <b>-60 448.94</b>          |

# COMPTE DE RÉSULTAT

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>14 275.71</b>           | <b>-4 262.15</b>           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 178 551.54                 | 33 897.15                  |
| Sur opérations en capital   | 4.82                       | 11.43                      |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 240 000.00                 |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>418 556.36</b>          | <b>33 908.58</b>           |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 281 367.85                 | 2 500.00                   |
| Sur opérations en capital   | 7.19                       | 3 002.36                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     | <b>281 375.04</b>          | <b>5 502.36</b>            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>137 181.32</b>          | <b>28 406.22</b>           |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 8 248.00                   |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>1 223 027.39</b>        | <b>684 483.67</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>1 079 818.36</b>        | <b>660 339.60</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>143 209.03</b>          | <b>24 144.07</b>           |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                               |                            |                            |
| Dons en nature  | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| Prestations en nature   | 61 583.38                  | 53 990.38                  |
| Bénévolat   |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>73 833.38</b>           | <b>65 390.38</b>           |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |                            |                            |
| Secours en nature   |                            |                            |
| Mises à disposition gratuite de biens                             | 61 583.38                  | 53 990.38                  |
| Prestations en nature   |                            |                            |
| Personnel bénévole  | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>73 833.38</b>           | <b>65 390.38</b>           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>143 209.03</b>          | <b>24 144.07</b>           |

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| ACTIF                                     | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                   |                     | 01/01/2022 au<br>31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net                 |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                     |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires | 2 052.62                             | 1 939.68          | 112.94              | 87.06                       |
| 20500000 LOGICIELS                        | 2 052.62                             |                   | 2 052.62            | 1 903.62                    |
| 28050000 AMORT.LOGICIELS                  |                                      | 1 939.68          | -1 939.68           | -1 816.56                   |
| Immobilisations corporelles               |                                      |                   |                     |                             |
| Autres                                    | 28 205.41                            | 24 723.95         | 3 481.46            | 4 003.99                    |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT            | 17 909.80                            |                   | 17 909.80           | 17 909.80                   |
| 21830000 MAT.BUREAU-INFORMAT.             | 9 380.92                             |                   | 9 380.92            | 8 329.46                    |
| 21850000 MOBILIER NON AMORTISSABLE        | 914.69                               |                   | 914.69              | 914.69                      |
| 28182000 AMORTIS. MATERIEL TRANSPORT      |                                      | 17 909.80         | -17 909.80          | -17 909.80                  |
| 28183000 AMORT MAT.BUREAU-INF             |                                      | 6 814.15          | -6 814.15           | -5 240.16                   |
| Immobilisations financières               |                                      |                   |                     |                             |
| Prêts                                     | 2 093 972.97                         | 178 943.74        | 1 915 029.23        | 2 040 665.93                |
| 27482000 PRETS D'HONNEUR                  | 49 654.32                            |                   | 49 654.32           | 75 237.79                   |
| 27482100 PRET IP CREATION                 | 1 006 596.99                         |                   | 1 006 596.99        | 1 081 023.51                |
| 27482200 PRET IP REPRISE                  | 759 464.36                           |                   | 759 464.36          | 752 674.37                  |
| 27482300 PRET IP CROISSANCE               | 248 429.57                           |                   | 248 429.57          | 283 028.78                  |
| 27484000 PRETS ALCAN/BIPECH               |                                      |                   |                     | 3 546.20                    |
| 27488000 PRETS B.I.S.E                    |                                      |                   |                     | 72.87                       |
| 27488100 PRETS ATTRACTIVITE               | 29 827.73                            |                   | 29 827.73           | 2 913.67                    |
| 29742000 PROV.PRET D'HONNEUR              |                                      | 178 943.74        | -178 943.74         | -157 831.26                 |
| Autres                                    | 1 939.62                             |                   | 1 939.62            | 148.14                      |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM             | 1 791.48                             |                   | 1 791.48            |                             |
| 27550000 CAUTIONS VERSEES                 | 148.14                               |                   | 148.14              | 148.14                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                          | <b>2 126 170.62</b>                  | <b>205 607.37</b> | <b>1 920 563.25</b> | <b>2 044 905.12</b>         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                                      |                   |                     |                             |
| Stocks et en-cours                        |                                      |                   |                     |                             |
| Créances                                  |                                      |                   |                     |                             |
| Autres                                    | 329 329.02                           |                   | 329 329.02          | 297 142.47                  |
| Valeurs mobilières de placement           | 324 883.30                           | 82 554.80         | 242 328.50          | 242 785.50                  |
| 50610000 OBLIGATIONS RALLYE               | 82 564.80                            |                   | 82 564.80           | 82 564.80                   |
| 50830000 V.M.P. CREDIT AGRICOLE           | 27 324.00                            |                   | 27 324.00           | 26 791.00                   |
| 50840000 VMP CREDIT COOP                  | 214 994.50                           |                   | 214 994.50          | 214 994.50                  |
| 59080000 PROV.DEPR.AUT.VAL.MO             |                                      | 82 554.80         | -82 554.80          | -81 564.80                  |
| Disponibilités                            | 1 800 048.69                         |                   | 1 800 048.69        | 1 621 363.86                |
| 51210000 SOCIETE GENERALE FONDS DE PRET   | 150 746.96                           |                   | 150 746.96          | 407 096.43                  |
| 51211000 COMPTE A TERME SG COURTOIS       | 205 979.34                           |                   | 205 979.34          |                             |
| 51212000 DEPOT A TERME SG COURTOIS        | 200 000.00                           |                   | 200 000.00          |                             |
| 51220000 SG LIVRET36541387                | 68 633.74                            |                   | 68 633.74           | 68 633.74                   |
| 51230000 BQ POUYANNE 81914900401          | 7 937.10                             |                   | 7 937.10            | 142 982.50                  |
| 51231000 COMPTE A TERME POUYANNE          | 200 000.00                           |                   | 200 000.00          |                             |
| 51241000 SG LIVRET PECH36541379           | 35 834.59                            |                   | 35 834.59           | 35 834.59                   |
| 51250000 CREDIT AGRICOLE 51019575397      | 59 009.70                            |                   | 59 009.70           | 200 211.36                  |
| 51251000 CREDIT AGRICOLE CSL87004635505   | 72 347.21                            |                   | 72 347.21           | 140 870.04                  |
| 51252000 DEPOT A TERME CREDIT AGRICOLE    | 200 000.00                           |                   | 200 000.00          |                             |
| 51260000 CAISSE EPARGNE 08000836650       | 19 782.51                            |                   | 19 782.51           | 160 129.71                  |
| 51261000 COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE    | 250 000.00                           |                   | 250 000.00          |                             |
| 51270000 CREDIT COOPERATIF 41020022162    |                                      |                   |                     | 385.50                      |
| 51280000 C COOPERATIF CSL 87610608053     | 4 642.84                             |                   | 4 642.84            | 4 619.36                    |
| 51290000 NATIXIS                          |                                      |                   |                     | 460 600.63                  |
| 51295000 CCOURANT BPOC 4552179450         | 573.73                               |                   | 573.73              |                             |
| 51295100 COMPTE A TERME BANQUE POPULAIR   | 295 000.00                           |                   | 295 000.00          |                             |
| 51870000 INT.COURUS A RECEV.              | 29 560.97                            |                   | 29 560.97           |                             |

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| ACTIF                                | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                   |                     | 01/01/2022 au<br>31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|                                      | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net                 |                             |
| Charges constatées d'avance          | 3 541.72                             |                   | 3 541.72            | 3 387.77                    |
| 48600000 CH.CONSTATEES AVANCE        | 3 541.72                             |                   | 3 541.72            | 3 387.77                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                    | <b>2 457 802.73</b>                  | <b>82 554.80</b>  | <b>2 375 247.93</b> | <b>2 164 679.60</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> | <b>4 583 973.35</b>                  | <b>288 162.17</b> | <b>4 295 811.18</b> | <b>4 209 584.72</b>         |

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| <b>PASSIF</b>  | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                   |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                    |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          | 3 293 485.95                   | 3 293 485.95                   |
| 10240100 FONDS IP FONCTIONNEMENT                       | 1 221 139.61                   | 1 221 139.61                   |
| 10249000 FONDS IP PRETS                                | 2 072 346.34                   | 2 072 346.34                   |
| Fonds propres avec droit de reprise                    |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          | 563 412.05                     | 563 412.05                     |
| 10340001 FONDS IP PRETS DROIT DE REPRI                 | 563 412.05                     | 563 412.05                     |
| Réserves   |                                |                                |
| Report à nouveau                                       | 24 144.07                      |                                |
| 11000000 RAN FONCTIONNEMENT                            | 68 621.07                      |                                |
| 11910000 RAN FONDS DE PRET                             | -44 477.00                     |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 143 209.03                     | 24 144.07                      |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                    | 4 024 251.10                   | 3 881 042.07                   |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>4 024 251.10</b>            | <b>3 881 042.07</b>            |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                        |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                                |                                |
| Provisions pour risques                                |                                | 240 000.00                     |
| 15110000 PROVISIONS POUR RISQUES                       |                                | 240 000.00                     |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                | <b>240 000.00</b>              |
| <b>DETTES</b>  |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 97 688.45                      |                                |
| 51270000 CREDIT COOPERATIF 41020022162                 | 97 688.45                      |                                |
| Dettes fournisseurs                                    |                                |                                |
| Dettes fournisseurs factures non parvenues             | 29 165.75                      | 34 774.77                      |
| Personnel et comptes rattachés                         | 21 663.93                      | 18 097.11                      |
| Dettes fiscales et sociales                            | 66 041.95                      | 35 670.77                      |
| 43100000 URSSAF  | 9 707.92                       | 9 013.54                       |
| 43720000 MALAKOFF RETRAITE SAL                         | 2 386.40                       | 2 234.93                       |
| 43721100 APRIL PREVOYANCE                              | 3 645.01                       | 4 089.24                       |
| 43820000 CH.SOC/CONGES PAYES                           | 8 376.56                       | 6 333.94                       |
| 44190000 SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE                  | 12 484.06                      | 12 484.06                      |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE                       | 901.94                         | 963.10                         |
| 44400000 ETAT-IMPOT SOCIETE                            | 8 248.00                       |                                |
| 44711000 ETAT TAXE SUR SALAIRES                        | 19 757.41                      |                                |
| 44820000 PROV. CH. FISCALES / C.P.                     | 534.65                         | 551.96                         |
| Créditeurs divers                                      | 57 000.00                      |                                |
| 46730000 PRETS EXO N DECAISSES N+1                     | 57 000.00                      |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>271 560.08</b>              | <b>88 542.65</b>               |
| Ecarts de conversion passif                            |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                   | <b>4 295 811.18</b>            | <b>4 209 584.72</b>            |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   | 5 860.00                   | 2 810.00                   |
| 75600000 PORTEURS ADHERENTS IP  |                            | 2 810.00                   |
| 75601000 ADHERENTS FINANCIERS   | 3 750.00                   |                            |
| 75602000 ADHERENTS OPERATEURS   | 1 000.00                   |                            |
| 75603000 ADHERENTS ENTREPRISES  | 1 050.00                   |                            |
| 75604000 ADHERENTS QUALIFIES  | 60.00                      |                            |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| Dont ventes de dons en nature   |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 218 414.00                 | 244 377.65                 |
| 70602810 CD65 MARCHÉ EVALUATION   | 33 400.00                  | 32 000.00                  |
| 70602840 CD65 MARCHÉ ACCOMPAGNEMENT   | 153 260.00                 | 143 190.40                 |
| 70602900 CD64 MARCHÉ EVALUATION   | 31 250.00                  | 69 056.25                  |
| 70810000 FRAIS/REJETS FOND DE PRET  | 504.00                     | 131.00                     |
| Dont parrainages  |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 340 817.80                 | 285 121.02                 |
| 74000100 EPCI BARONNIES LANNEMEZAN  | 2 723.70                   | 2 733.60                   |
| 74000200 EPCI COTEAUX MAGNOAC   | 1 078.35                   | 1 088.25                   |
| 74000300 EPCI BAROUSSE NESTE  | 1 117.65                   | 1 114.80                   |
| 74000400 EPCI COTEAUX POUYASTRUC  | 1 690.95                   | 1 697.10                   |
| 74000500 CA TARBES LOURDES PYRENEES   | 19 316.10                  | 19 250.40                  |
| 74000600 EPCI PYRENEES VALLEE DES GAVES   | 2 371.35                   | 2 379.15                   |
| 74000700 EPCI ADOUR MADIRAN   | 3 420.75                   | 3 432.45                   |
| 74000800 EPCI AURE LOURON   | 1 037.40                   | 1 043.10                   |
| 74000900 EPCI HAUTE BIGORRE   | 2 561.55                   | 2 570.70                   |
| 74002400 CONSEIL DEPART /FONCTIONNEMENT   | 150 000.00                 | 150 000.00                 |
| 74002410 CONSEIL REGIONAL OCCITANIE   | 73 200.00                  | 73 211.47                  |
| 74002411 FSE 2022-2024  | 73 200.00                  |                            |
| 74002420 IN'CUBE CD 65  |                            | 21 600.00                  |
| 74003000 EDF 1R1T FONCTIONNEMENT/EXPERT   | 5 000.00                   | 5 000.00                   |
| 74004100 BPI PHCR   | 4 100.00                   |                            |
| 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 | 32 182.96                  | 32 996.48                  |
| 79100000 TRANSFERT CHARGES / SALARIÉS   | 22 422.50                  | 18 876.73                  |
| 79300000 BPI/ BENEFICIAIRE PRET GARANT  | 9 760.46                   | 14 119.75                  |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 12.47                      |                            |
| 75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE   | 12.47                      |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>597 287.23</b>          | <b>565 305.15</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            |                            |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 131 497.34                 | 112 478.29                 |
| 60613000 CARBURANT ET LUBRIF.   | 3 317.38                   | 3 482.88                   |
| 60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE   | 188.61                     | 69.19                      |
| 60633000 FOURN. D'ENTRETIEN-PETIT EQUIP   | 337.14                     | 1 651.44                   |
| 60640000 FOURN.ADMINISTRATIVE   | 1 883.80                   | 1 508.15                   |
| 61350000 LOCATION COPIEUR   | 2 321.61                   | 1 584.00                   |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 61351000 LOA TOYOTA   | 3 564.60                   | 2 901.47                   |
| 61400000 CHARGES LOCATIVES                                    | 5 017.75                   | 5 190.76                   |
| 61502000 ENTRET/MAT.TRANSPORT                                 | 1 177.80                   | 108.08                     |
| 61505000 ENTRETIEN AGENCEMENTS                                | 5 662.64                   | 6 814.52                   |
| 61506000 MAINTENANCE  | 7 766.61                   | 7 065.43                   |
| 61611000 ASSURANCES GENERALES                                 | 2 881.75                   | 2 755.34                   |
| 61640000 PROTECTION FINANCIERE BPI                            | 10 984.13                  | 13 889.85                  |
| 61810000 DOCUMENTATION GENER.                                 | 5 310.34                   | 3 027.11                   |
| 61820000 ELLISPHERE   | 3 183.84                   | 2 734.03                   |
| 62140000 PERSONNEL GELPYVAG                                   | 14 529.39                  |                            |
| 62260000 HONORAIRES   | 19 576.44                  | 14 699.80                  |
| 62270000 FRAIS D'ACTES  | 551.26                     | 554.01                     |
| 62271000 RECOUVREMENT CONTENTIEUX                             | 354.30                     | 384.45                     |
| 62290000 ASSEMBLEE GENERALE                                   | 2 450.00                   | 5 847.64                   |
| 62340000 CADEAU ENTREPRISE                                    | 2 929.20                   | 2 497.20                   |
| 62370000 PUBLICATIONS   | 1 791.57                   | 2 280.00                   |
| 62378500 COMMUNICATION IP                                     | 5 309.42                   | 3 689.98                   |
| 62510000 VOYAGES DEPLACEMENT                                  | 2 035.05                   | 3 593.29                   |
| 62560000 MISSIONS   | 1 663.39                   | 2 577.93                   |
| 62570000 RECEPTIONS   | 5 593.04                   | 4 000.88                   |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS                                    | 5 311.35                   | 4 776.29                   |
| 62620000 TELEPHONE FIXE/CD65-SMS                              | 1 302.84                   | 1 860.30                   |
| 62621000 TELEPHONE / MOBILES+FORFAITS                         | 600.00                     | 600.00                     |
| 62623000 ORANGE INTERNET+MOBILE                               | 938.99                     | 936.00                     |
| 62780000 FRAIS BANCAIRES FONCTIONNEMENT                       | 3 749.10                   | 3 465.27                   |
| 62781000 FR.REJETS FOND DE PRET                               | 924.00                     | 679.00                     |
| 62800000 DIVERS (COTISATIONS)                                 | 1 745.00                   | 1 572.00                   |
| 62810000 COT.INITIATIVE FRANCE                                | 5 745.00                   | 5 682.00                   |
| 62820000 FORMATION EXTERNE                                    | 800.00                     |                            |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                         | 8 855.26                   | 8 234.93                   |
| 63110000 TAXE SUR SALAIRES                                    | 7 226.41                   | 6 890.00                   |
| 63330000 FORMATION  | 1 646.16                   | 1 497.23                   |
| 63781000 CH. FISCALES / CONGES PAYES                          | -17.31                     | -152.30                    |
| Salaires et traitements                                       | 312 188.08                 | 276 818.35                 |
| 64111000 SALAIRES 421000                                      | 292 795.23                 | 270 995.36                 |
| 64111400 INDEMNITES   | 6 419.58                   | 1 728.20                   |
| 64120000 CONGES PAYES   | 3 566.82                   | 736.89                     |
| 64130000 GRATIFICATIONS STAGES/PRIMES                         | 9 406.45                   | 3 357.90                   |
| Charges sociales  | 123 287.38                 | 109 546.99                 |
| 64510000 U R S S A F 431000                                   | 67 591.50                  | 102 957.00                 |
| 64530000 RETRAITE SALAIRES                                    | 16 593.61                  | 25 940.04                  |
| 64532000 APRIL PREV.CADRES                                    | 7 528.16                   | 9 645.81                   |
| 64710000 MEDECINE DU TRAVAIL                                  | 1 419.79                   | 1 553.60                   |
| 64780000 CH. SOCIALES / CONGES PAYES                          | 2 042.62                   | 517.63                     |
| 64790000 HARMONIE MUTUELLE                                    | 11 541.30                  | 14 280.40                  |
| 64800000 AUT.CH.PERSONNEL                                     | 16 570.40                  | 16 231.94                  |
| 64900000 RET./SALAIRES  |                            | -61 579.43                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             | 1 697.11                   | 2 039.80                   |
| 68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCO.                                 | 123.12                     | 186.19                     |
| 68112000 DOT AMORT IMMOB CORP                                 | 1 573.99                   | 1 853.61                   |
| Dotations aux provisions                                      |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés                                       |                            |                            |
| Autres charges  |                            |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      | <b>577 525.17</b>          | <b>509 118.36</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                       | <b>19 762.06</b>           | <b>56 186.79</b>           |
| PRODUITS FINANCIERS   |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                            |                            |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 69 681.72                  | 1 038.33                   |
| 76300000 PRODUITS FINANCIERS                                      | 35 588.91                  | 365.16                     |
| 76310000 INTERETS SUR LIVRET                                      | 4 706.57                   | 673.17                     |
| 76820000 GARANTIES BPI / PERTES PRETS                             | 29 386.24                  |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 137 502.08                 | 84 231.61                  |
| 78662000 REPRISE PROVIS°/PRETS                                    | 55 937.28                  | 23 666.81                  |
| 78663000 REPRISE PROVIS° / VMP                                    | 81 564.80                  | 60 564.80                  |
| Différences positives de change                                   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                        | <b>207 183.80</b>          | <b>85 269.94</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 159 604.56                 | 136 014.32                 |
| 68662000 DOT PROV DEPREC PRETS                                    | 77 049.76                  | 54 449.52                  |
| 68663000 DOTAT° PROVISION / VMP                                   | 82 554.80                  | 81 564.80                  |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 53 065.59                  | 9 704.56                   |
| 66160000 INTERETS BANCAIRES                                       | 393.78                     |                            |
| 66820000 PERTES / PRETS D'HONNEUR                                 | 52 671.81                  | 9 704.56                   |
| Différences négatives de change                                   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                         | <b>212 670.15</b>          | <b>145 718.88</b>          |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                              | <b>-5 486.35</b>           | <b>-60 448.94</b>          |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>14 275.71</b>           | <b>-4 262.15</b>           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 178 551.54                 | 33 897.15                  |
| 77100000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR                           | 176 122.46                 | 31 364.81                  |
| 77188000 PROD.EXC.DIV.EX.ANT/                                     | 2 429.08                   | 2 482.34                   |
| 77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR                            |                            | 50.00                      |
| Sur opérations en capital   | 4.82                       | 11.43                      |
| 77800000 ECART DE REGLEMENT CREDIT                                | 4.82                       | 11.43                      |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   | 240 000.00                 |                            |
| 78750000 REPRISE PROVISIONS POUR RISQUE                           | 240 000.00                 |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>418 556.36</b>          | <b>33 908.58</b>           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 281 367.85                 | 2 500.00                   |
| 67130000 DONS, LIBERALITES  | 500.00                     |                            |
| 67182000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS                           | 277 458.68                 |                            |
| 67188000 CHARG.EXCEP.EXO ANT.                                     | 3 409.17                   | 2 500.00                   |
| Sur opérations en capital   | 7.19                       | 3 002.36                   |
| 67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT                                 | 7.19                       | 2.36                       |
| 67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS                           |                            | 3 000.00                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     | <b>281 375.04</b>          | <b>5 502.36</b>            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>137 181.32</b>          | <b>28 406.22</b>           |
| Participation des salariés aux résultats                          |                            |                            |
| <b>(VII)</b>  |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices  | 8 248.00                   |                            |
| <b>(VIII)</b>   |                            |                            |
| 69500000 IMPOT S/SOCIETE  | 8 248.00                   |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>1 223 027.39</b>        | <b>684 483.67</b>          |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

|  | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>   | <b>1 079 818.36</b>        | <b>660 339.60</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                             | <b>143 209.03</b>          | <b>24 144.07</b>           |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                            |                            |
| Dons en nature   | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| 87010000 BENEVOLAT COMITES                             | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| Prestations en nature                                  | 61 583.38                  | 53 990.38                  |
| 87120000 IMMEUBLE CD65 MIS A DISPOSIT°                 | 55 900.00                  | 48 307.00                  |
| 87130000 MATERIEL CD 65 MISE A DISPOS                  | 4 741.26                   | 4 741.26                   |
| 87140000 SERVICES CD 65 RENDUS                         | 942.12                     | 942.12                     |
| Bénévolat  |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>73 833.38</b>           | <b>65 390.38</b>           |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                            |                            |
| Secours en nature                                      |                            |                            |
| Mises à disposition gratuite de biens                  | 61 583.38                  | 53 990.38                  |
| 86120000 LOCAUX CD65 MAD                               | 55 900.00                  | 48 307.00                  |
| 86130000 MATERIEL CD65 MIS A DISPOS                    | 4 741.26                   | 4 741.26                   |
| 86140000 SERVICES CD 65 RENDUS                         | 942.12                     | 942.12                     |
| Prestations en nature                                  |                            |                            |
| Personnel bénévole                                     | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| 86410000 BENEVOLAT COMITES                             | 12 250.00                  | 11 400.00                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>73 833.38</b>           | <b>65 390.38</b>           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>143 209.03</b>          | <b>24 144.07</b>           |

## Exercice clos le 31/12/2023

### Détail du compte de résultat de l'exercice

|  | Fonctionnement | Gestion du fonds | TOTAL          |                                       | Fonctionnement | Gestion du fonds | TOTAL          |
|--|----------------|------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>CHARGES</b>                           |                |                  |                | <b>PRODUITS</b>                       |                |                  |                |
| <i>Achats et autres charges externes</i> | 115500         | 15997            | 131497         | <i>Prestations</i>                    | 217910         | 504              | 218414         |
| <i>Impôts et taxes</i>                   | 8855           |                  | 8855           | <i>Subventions</i>                    | 340817         |                  | 340817         |
| <i>Salaires et charges sociales</i>      | 435475         |                  | 435475         | <i>Cotisations</i>                    | 5860           |                  | 5860           |
| <i>Dotation aux amortissements</i>       | 1697           |                  | 1697           | <i>Dons et mécénat</i>                |                |                  | 0              |
| <i>Dotation aux provisions</i>           |                |                  | 0              | <i>Repr.provisions/transf.charges</i> | 22423          | 9760             | 32183          |
| <i>Autres charges</i>                    |                |                  | 0              | <i>Autres produits divers</i>         | 12             |                  | 12             |
| <b>Total charges d'exploitation</b>      | <b>561527</b>  | <b>15997</b>     | <b>577524</b>  | <b>Total produits d'exploitation</b>  | <b>587022</b>  | <b>10264</b>     | <b>597286</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>           | <b>25495</b>   | <b>-5733</b>     | <b>19762</b>   |                                       |                |                  |                |
| <i>Charges financières</i>               |                |                  |                | <i>Produits financiers</i>            | 25995          | 43687            | 69682          |
| <i>Dotation/dépréciations</i>            | 82555          | 77050            | 159605         | <i>Reprises/dépréciation</i>          | 81565          | 55937            | 137502         |
| <i>Pertes</i>                            | 394            | 52672            | 53066          |                                       |                |                  |                |
| <b>Total charges financières</b>         | <b>82949</b>   | <b>129722</b>    | <b>212671</b>  | <b>Total produits financiers</b>      | <b>107560</b>  | <b>99624</b>     | <b>207184</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                | <b>24611</b>   | <b>-30098</b>    | <b>-5487</b>   |                                       |                |                  |                |
| <i>Charges sur exerc. Antérieurs</i>     | 3409           |                  | 3409           | <i>Produits sur exerc. Antérieurs</i> | 178552         |                  | 178552         |
| <i>Divers</i>                            | 507            |                  | 507            | <i>Reprise sur provision</i>          | 240000         |                  | 240000         |
| <i>Autres charges exceptionnelles</i>    | 277459         |                  | 277459         | <i>Autres produits exceptionnels</i>  | 5              |                  | 5              |
| <b>Total charges exceptionnelles</b>     | <b>281375</b>  | <b>0</b>         | <b>281375</b>  | <b>Total produits exceptionnels</b>   | <b>418557</b>  | <b>0</b>         | <b>418557</b>  |
| <b>Résultat exceptionnel</b>             | <b>137182</b>  | <b>0</b>         | <b>137182</b>  |                                       |                |                  |                |
| <i>Engagement de fonds dédiés</i>        |                |                  |                | <i>Reprise de fonds dédiés</i>        |                |                  |                |
| <i>Impôt / sociétés</i>                  | 8248           |                  | 8248           |                                       |                |                  |                |
| <b>TOTAL des charges</b>                 | <b>934099</b>  | <b>145719</b>    | <b>1079818</b> | <b>TOTAL des produits</b>             | <b>1113139</b> | <b>109888</b>    | <b>1223027</b> |
| <b>Résultat net</b>                      | <b>179040</b>  | <b>-35831</b>    | <b>143209</b>  |                                       |                |                  |                |

établi selon la norme comptable Initiative France

# SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat  | Information |                   |                |
|--|-------------|-------------------|----------------|
|  | Produite    | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION   | 0           |                   |                |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE   | 0           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES  | 0           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS   | 0           |                   |                |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN  | 0           |                   |                |
| CRÉDIT BAIL  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES  |             |                   |                |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION   |             |                   |                |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>   |             |                   |                |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>                                       |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS  |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES  | 0           |                   |                |
| EFFETS DE COMMERCE   |             |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF  | 0           |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES  |             |                   |                |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES   | 0           |                   |                |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>                        |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS  |             |                   | NA             |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS  |             |                   |                |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE  |             |                   | NA             |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS  |             |                   |                |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)   |             |                   | NA             |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD  |             |                   | NA             |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)                          |             |                   | NA             |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES  | 0           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF   | 0           |                   |                |
| LES ENGAGEMENTS  |             |                   |                |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES   |             |                   |                |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES   |             |                   |                |
| LES EFFECTIFS  |             |                   |                |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |             |                   |                |
| ANNEXE COVID-19  |             |                   |                |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19   |             |                   |                |
| COMMENTAIRE  |             |                   |                |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES**

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

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

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

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

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

Les moyens mis en oeuvre :

Pour réaliser sa mission, notre association s'appuie en particulier sur, d'une part, des collaborateurs professionnels compétents, et d'autre part, un réseau de bénévoles forts de leur expérience entrepreneuriale qui offrent aux porteurs de projets un accompagnement personnalisé, amont et aval au financement accordé par un comité d'agrément bienveillant regroupant des professionnels.

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

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 295 811.18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 143 209.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES**

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

Le résultat dégagé par l'association pour l'année 2023 est essentiellement constitué par des éléments exceptionnels dont le versement du reliquat de la subvention de la région pour les années 2020-2021-2022 .

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| - Installations agencements    | 10 ans    |
| - Matériel de transport        | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau-informat. | 3 à 5 ans |
| - Mobilier                     | 10 ans    |

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

## **Immobilisations financières**

### NOTE RELATIVE AUX PRETS

|   |           |
|---|-----------|
| En-cours de prêts au 31.12.2023.....  | 2 093 973 |
| Prêts versés en 2023.....   | 546 419   |
| Prêts décaissés en 2024.....  | 57 000    |
| Total prêts accordés sur 2023.....  | 603 419   |
|   |           |
| Une provision pour dépréciation de cet en-cours est constatée à hauteur de..... | 178 944   |
| Dotation de l'exercice.....   | 77 050    |
| Reprise de l'exercice.....  | 55 937    |
|   |           |
| Perte sur prêts, comptabilisée sur l'exercice.....                              | 52 672    |

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'il existe un risque de non- recouvrement des prêts d'honneur, sur la base du solde de prêt net de couverture par garantie, selon la méthode suivante :

- Cessation d'activité ou liquidation judiciaire en cours : 100% du solde
- Redressement judiciaire en cours : 100% du solde
- Au-delà de 6 échéances non honorées : 75% du solde
- Au-delà de 3 échéances non honorées : 50% du solde.

Les pertes définitives sur prêts d'honneur sont constatées dès lors que l'ensemble des recours possibles a été exercé.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| CADRE A     |  | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations        |              |
|-------------|--|--|---|----------------------|--------------|
|             |  |  |   | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>                                   |   |                      |              |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>                                   | 1 904                                       |                      | 149          |
| CORPORELLES | Terrains   |  |   |                      |              |
|             | Constructions  | Sur sol propre                                 |   |                      |              |
|             |  | Sur sol d'autrui                               |   |                      |              |
|             |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |   |                      |              |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |   |                      |              |
|             |  | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |   |                      |              |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 17 910                                      |                      |              |
|             |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 8 342                                       |                      | 1 039        |
|             |  | Emballages récupérables & divers               | 915   |                      |              |
|             |  | Immobilisations corporelles en cours           |   |                      |              |
|             | Avances et acomptes  |  |   |                      |              |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   | 27 166                                      |                      | 1 039        |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |   |                      |              |
|             | Autres participations                                      |  |   |                      |              |
|             | Autres titres immobilisés                                  |  |   |                      |              |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |  |   |                      |              |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   |   |                      |              |
|             |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 29 070                                      |                      | 1 188        |

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| CADRE B     |  | IMMOBILISATIONS                      | Diminutions    |              | Valeur brute des | Réévaluation            |
|-------------|--|--------------------------------------|----------------|--------------|------------------|-------------------------|
|             |  |                                      | par virt poste | par cessions | immob. fin ex.   | légale/Valeur d'origine |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & développ.              | <b>TOTAL</b>                         |                |              |                  |                         |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles           | <b>TOTAL</b>                         |                |              | 2 053            |                         |
| CORPORELLES | Terrains                                       |                                      |                |              |                  |                         |
|             |  | Sur sol propre                       |                |              |                  |                         |
|             | Constructions                                  | Sur sol d'autrui                     |                |              |                  |                         |
|             |  | Inst. gal. agen. amé. cons           |                |              |                  |                         |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | Inst. gal. agen. amé. divers         |                |              |                  |                         |
|             | Autres immos corporelles                       | Matériel de transport                |                |              | 17 910           |                         |
|             |  | Mat. bureau, inform., mobilier       |                |              | 9 381            |                         |
|             |  | Emb. récupérables & divers           |                |              | 915              |                         |
|             |  | Immobilisations corporelles en cours |                |              |                  |                         |
|             |  | Avances et acomptes                  |                |              |                  |                         |
|             |  | <b>TOTAL</b>                         |                |              | 28 205           |                         |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence     |                                      |                |              |                  |                         |
|             | Autres participations                          |                                      |                |              |                  |                         |
|             | Autres titres immobilisés                      |                                      |                |              |                  |                         |
|             | Prêts & autres immob. financières              |                                      |                |              |                  |                         |
|             |  | <b>TOTAL</b>                         |                |              |                  |                         |
|             |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                 |                |              | 30 258           |                         |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---------------------------------|---|--|---|
| Frais d'établissement et de développement       |                                 |   |  |   |
| Fonds commercial                                |                                 |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            | 1 817                           | 123                                     |  | 1 940   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1 817</b>                    | <b>123</b>                              |  | <b>1 940</b>                                      |
| Terrains  |                                 |   |  |   |
| Constructions                                   |                                 |   |  |   |
| Sur sol propre                                  |                                 |   |  |   |
| Sur sol d'autrui                                |                                 |   |  |   |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                                 |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                 |   |  |   |
| Autres immobs corporelles                       |                                 |   |  |   |
| Inst. générales agencem. amén.                  |                                 |   |  |   |
| Matériel de transport                           | 17 910                          |   |  | 17 910  |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                | 5 240                           | 1 574                                   |  | 6 814   |
| Emballages récupérables divers                  |                                 |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>23 150</b>                   | <b>1 574</b>                            |  | <b>24 724</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>24 967</b>                   | <b>1 697</b>                            |  | <b>26 664</b>                                     |

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | Différentiel de durée | DOTATIONS      |                            | REPRISES       |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|-----------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|--|
|   |                       | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissement                           |                       |                |                            |                |                            |  |
| Fonds commercial                                |                       |                |                            |                |                            |  |
| Autres immobs incorporelles                     |                       |                |                            |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                       |                |                            |                |                            |  |
| Terrains  |                       |                |                            |                |                            |  |
| Constr.   |                       |                |                            |                |                            |  |
| Sur sol propre                                  |                       |                |                            |                |                            |  |
| Sur sol autrui                                  |                       |                |                            |                |                            |  |
| Inst. agenc. et amén.                           |                       |                |                            |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                       |                |                            |                |                            |  |
| A. Immo. corp.                                  |                       |                |                            |                |                            |  |
| Inst. gales, ag. am div                         |                       |                |                            |                |                            |  |
| Matériel transport                              |                       |                |                            |                |                            |  |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                       |                |                            |                |                            |  |
| Emballages réc. divers                          |                       |                |                            |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                       |                |                            |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                       |                |                            |                |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                       |                |                            |                |                            |  |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                       |                |                            |                |                            |  |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
|         | Frais d'émission d'emprunt à étaler  |                                    |               |  |                                    |
|         | Primes de remboursement des obligations  |                                    |               |  |                                    |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES   | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |   |   |  |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |   |   |  |                                       |
| Terrains  |   |   |  |                                       |
| Sur sol propre  |   |   |  |                                       |
| Constructions   |   |   |  |                                       |
| Sur sol d'autrui  |   |   |  |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |   |   |  |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |   |   |  |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |   |   |  |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |   |   |  |                                       |
| Matériel de transport                                   |   |   |  |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |   |   |  |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |   |   |  |                                       |
| Immob. financières                                      |   |   |  |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |   |   |  |                                       |
| Titres de participations                                |   |   |  |                                       |
| Autres  | 157 831                                 | 77 050                                      | 55 937                                   | 178 944                               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>157 831</b>                          | <b>77 050</b>                               | <b>55 937</b>                            | <b>178 944</b>                        |
| Stocks  |   |   |  |                                       |
| Créances  |   |   |  |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |   |   |  |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>157 831</b>                          | <b>77 050</b>                               | <b>55 937</b>                            | <b>178 944</b>                        |

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                     |   | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées                | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour investissements                       |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour hausse des prix                       |                                      |   |  |                                   |
|   | Amortissements dérogatoires                           |                                      |   |  |                                   |
|   | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>       |                                      |   |  |                                   |
|   | Pour prêts d'installation                             |                                      |   |  |                                   |
|   | Autres provisions réglementées                        |                                      |   |  |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |   |                                      |   |  |                                   |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               | 240 000                              |   | 240 000                                  |                                   |
|   | Prov. pour garanties données aux clients              |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour pertes de change                      |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour pensions et obligations similaires         |                                      |   |  |                                   |
|   | Provisions pour impôts                                |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour renouvellement des immobilisations         |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour gros entretien et grdes réparations        |                                      |   |  |                                   |
|   | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer  |                                      |   |  |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges |   |                                      |   |  |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>240 000</b>                       |   | <b>240 000</b>                           |                                   |
| Provisions pour dépréciation              | Sur immobilisations                                   |                                      |   |  |                                   |
|   | - incorporelles                                       |                                      |   |  |                                   |
|   | - corporelles   |                                      |   |  |                                   |
|   | - Titres mis en équivalence                           |                                      |   |  |                                   |
|   | - titres de participation                             |                                      |   |  |                                   |
|   | - autres immobs financières                           | 157 831                              | 77 050                                      | 55 937                                   | 178 944                           |
| Sur stocks et en cours                    |   |                                      |   |  |                                   |
| Sur comptes clients                       |   |                                      |   |  |                                   |
| Autres provisions pour dépréciation       | 81 565  | 82 555                               | 81 565                                      | 82 555                                   |                                   |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>239 396</b>                       | <b>159 605</b>                              | <b>137 502</b>                           | <b>261 499</b>                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                      |   | <b>479 396</b>                       | <b>159 605</b>                              | <b>377 502</b>                           | <b>261 499</b>                    |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |   |                                      |   |  |                                   |
| Dont dotations & reprises                 | - d'exploitation                                      |                                      |   |  |                                   |
|   | - financières   |                                      | 159 605                                     | 137 502                                  |                                   |
|   | - exceptionnelles                                     |                                      |   | 240 000                                  |                                   |

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## DISPONIBILITES

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

| Trésorerie                | Montant          |
|---------------------------|------------------|
| trésorerie/prêt           | 669 516          |
| trésorerie fonctionnement | 1 130 533        |
| <b>total</b>              | <b>1 800 049</b> |

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES  |   | Montant brut     | A 1 an au plus | A plus d'un an   |
|--|---|------------------|----------------|------------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations          |                  |                |                  |
|  | Prêts (1) (2)                                     | 2 093 973        |                | 2 093 973        |
|  | Autres immobilisations financières                | 1 940            |                | 1 940            |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux                      |                  |                |                  |
|  | Autres créances clients                           |                  |                |                  |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. |                  |                |                  |
|  | Personnel et comptes rattachés                    |                  |                |                  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux     |                  |                |                  |
|  | Impôts sur les bénéfices                          |                  |                |                  |
|  | Etat & autres coll. publiques                     |                  |                |                  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                        | 610              | 610            |                  |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés       |                  |                |                  |
|  | Divers  |                  |                |                  |
| Groupe et associés (2)   |   |                  |                |                  |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 328 719   | 328 719          |                |                  |
| Charges constatées d'avance                                      | 3 542   | 3 542            |                |                  |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>2 428 783</b> | <b>332 871</b> | <b>2 095 913</b> |
| Renvois  | (1) Montant des                                   |                  |                |                  |
|  | - Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                |                  |
|  | - Prêts accordés en cours d'exercice              | 603 419          |                |                  |
| (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |   |                  |                |                  |
| (3) Créances reçues par legs ou donations                        |   |                  |                |                  |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT      |
|-----------------------------|--------------|
| Exploitation                | 3 542        |
| Financières                 |              |
| Exceptionnelles             |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 542</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           |                |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                |
| Autres créances  | 329 329        |
| Disponibilités   | 29 561         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>358 890</b> |

## TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS PROPRES

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

### TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres       | A l'ouverture de l'exercice |                  | Affectation    |                | Solde à la fin de l'exercice |                  |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------------------|------------------|
|                                   | fonctionnement              | fonds de prêt    | fonctionnement | fonds de prêt  | fonctionnement               | fonds de prêt    |
| Fonds sans droit de reprise       | 1 221 140                   | 2 072 346        |                |                | 1 221 140                    | 2 072 346        |
| Fonds avec droit de reprise       |                             | 563 412          |                |                | 0                            | 563 412          |
| Autres reserves                   |                             |                  |                |                | 0                            | 0                |
| Report à nouveau                  |                             |                  | 68 621         | -44 477        | 68 621                       | -44 477          |
| Excédent ou déficit à l'ouverture | 68 621                      | -44 477          |                |                |                              |                  |
| <b>TOTAUX</b>                     | <b>1 289 761</b>            | <b>2 591 281</b> | <b>68 621</b>  | <b>-44 477</b> | <b>1 289 761</b>             | <b>2 591 281</b> |

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

| Variation des fonds propres             | À l'ouverture de l'exercice |                                     |  | Affectation      | Augmentations | Diminutions      | Solde à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|--|------------------|---------------|------------------|------------------------------|
|   | avant règlement ANC 2018-06 | règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 |                  |               |                  |                              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 3 293 485.95                |                                     | 3 293 485.95                             |                  |               |                  |                              |
| Fonds propres sans droit de reprise     |                             |                                     |  |                  |               |                  |                              |
| Fonds propres complémentaires           |                             |                                     |  |                  |               |                  | 3 293 485.95                 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 563 412.05                  |                                     | 563 412.05                               |                  |               |                  |                              |
| Fonds propres avec droit de reprise     |                             |                                     |  |                  |               |                  |                              |
| Fonds propres complémentaires           |                             |                                     |  |                  |               |                  | 563 412.05                   |
| Réserves                                |                             |                                     |  |                  |               |                  |                              |
| Report à nouveau                        |                             |                                     |  | 24 144.07        |               |                  | 24 144.07                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice       | 24 144.07                   |                                     | 24 144.07                                |                  |               | 24 144.07        |                              |
| <b>TOTAUX</b>                           | <b>3 881 042.07</b>         |                                     | <b>3 881 042.07</b>                      | <b>24 144.07</b> |               | <b>24 144.07</b> | <b>3 881 042.07</b>          |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 97 688         | 97 688         |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 29 166         | 29 166         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 21 664         | 21 664         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 24 116         | 24 116         |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               | 8 248          | 8 248          |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             |                |                |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 33 678         | 33 678         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 57 000         | 57 000         |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>271 560</b> | <b>271 560</b> |                               |                 |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

2015230 - ASSOC INITIATIVE PYRENEES

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

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

|  |        |
|--|--------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |        |
| Autres emprunts obligataires                           |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |        |
| Emprunts et dettes financières divers                  |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 29 166 |
| Dettes fiscales et sociales                            | 30 575 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |        |
| Autres dettes  |        |

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**59 741**