

Association INITIATIVE CHER

*6 RUE MAURICE ROY
TECHNOPOLE LAHITOLLE
18000 BOURGES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

Activité principale de l'association : Plateforme d'initiative locale

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ST DOULCHARD
Le 29/05/2024**

Celine CHAGNON
COMPTABLE

Marc-Olivier ROY
EXPERT COMPTABLE

CABINET ROY-PETAT
*RUE DU BRIOU
DETOUR DU PAVE
18230 ST DOULCHARD
02 48 65 45 45*

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6

CABINET ROY-PETAT
RUE DU BRIOU
DETOUR DU PAVE
18230 ST DOULCHARD
02 48 65 45 45

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association INITIATIVE CHER
6 RUE MAURICE ROY
TECHNOPOLE LAHITOLLE
18000 BOURGES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 20/06/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 153 886.20 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	(46 659.50)Euros

Fait à ST DOULCHARD
Le 29/05/2024

Celine CHAGNON
COMPTABLE

Marc-Olivier ROY
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	3 929.09	2 188.99	1 740.10	2 314.45	574.35	24.82
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 665 856.38	198 210.54	1 467 645.84	1 725 112.79	257 466.95	14.92
	Autres	887.48		887.48	887.48		
	Total I	1 670 672.95	200 399.53	1 470 273.42	1 728 314.72	258 041.30	14.93
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	129 780.09		129 780.09	134 807.09	5 027.00	3.73
	Valeurs mobilières de placement	650 000.00		650 000.00		650 000.00	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	902 054.78		902 054.78	1 237 660.15	335 605.37	27.12
	Charges constatées d'avance (2)	1 777.91		1 777.91	1 312.00	465.91	35.51
	Total II	1 683 612.78		1 683 612.78	1 373 779.24	309 833.54	22.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 354 285.73	200 399.53	3 153 886.20	3 102 093.96	51 792.24	1.67

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	740 823.67		750 106.30		9 282.63	1.24
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	2 308 238.23		2 198 176.29		110 061.94	5.01
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	2 033.67		2 033.67			
	Autres						
	Report à nouveau	113 967.92		103 175.61		10 792.31	10.46
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	46 659.50		23 428.38		23 231.12	99.16
	Situation nette (sous total)	3 118 403.99		3 030 063.49		88 340.50	2.92
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	3 118 403.99		3 030 063.49		88 340.50	2.92
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			30 029.63		30 029.63	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 058.98		11 363.09		4 304.11	37.88
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	28 423.23		30 637.75		2 214.52	7.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
DETTES (I)	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	35 482.21		72 030.47		36 548.26	50.74
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 153 886.20		3 102 093.96		51 792.24	1.67

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	3 650.00	5 320.00	1 670.00	31.39
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	175 952.00	184 560.06	8 608.06	4.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	208.46	157.46	51.00	32.39
Mécénats	62 875.00	71 420.00	8 545.00	11.96
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		15 207.59	15 207.59	100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	174.97	592.56	417.59	70.47
Total I	242 860.43	277 257.67	34 397.24	12.41
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	63 939.50	103 858.11	39 918.61	38.44
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	755.35	732.87	22.48	3.07
Salaires et traitements	142 410.63	131 144.34	11 266.29	8.59
Charges sociales	36 267.66	36 278.98	11.32	0.03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 282.00	553.99	728.01	131.41
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	67.58	6.61	60.97	922.39
Total II	244 722.72	272 574.90	27 852.18	10.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 862.29	4 682.77	6 545.06	139.77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 405.47	1 091.71	2 313.76	211.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	182 974.97	177 084.48	5 890.49	3.33
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	186 380.44	178 176.19	8 204.25	4.60
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	198 210.54	182 971.97	15 238.57	8.33
Intérêts et charges assimilées	32 590.11	23 392.99	9 197.12	39.32
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	230 800.65	206 364.96	24 435.69	11.84
2. Résultat financier (III-IV)	44 420.21	28 188.77	16 231.44	57.58
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	46 282.50	23 506.00	22 776.50	96.90
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		424.62	424.62	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		424.62	424.62	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		85.00	85.00	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		85.00	85.00	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		339.62	339.62	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	377.00	262.00	115.00	43.89
Total des produits (I+III+V)	429 240.87	455 858.48	26 617.61	5.84
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	475 900.37	479 286.86	3 386.49	0.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	46 659.50	23 428.38	23 231.12	99.16

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		700.00			700.00	
Prestations en nature						
Bénévolat	31	300.00	29	600.00	1 700.00	5.74
TOTAL		32 000.00		29 600.00	2 400.00	8.11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		100.00			100.00	
Prestations en nature						
Personnel bénévole	31	900.00	29	600.00	2 300.00	7.77
TOTAL		32 000.00		29 600.00	2 400.00	8.11