

LANDES INITIATIVES

BILAN AU 31/12/2009

| ACTIF | 2009 | | | 2008 | PASSIF | 2009 | 2008 |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | BRUT | AMORT PROV | NET | NET | | NET | NET |
| IMMOBILISATION | | | | | FONDS ASSOCIATIFS | | |
| | | | | | sans droit de reprise | 115 600,00 | 100 600,00 |
| | | | | | avec droit de reprise | 744 861,87 | 609 750,78 |
| STOCKS | | | | | TOTAL FONDS ASSOCIATIF | 860 461,87 | 710 350,78 |
| CREANCES | | | | | DETTES | | |
| Clients | | | | | Fournisseurs | 24 257,26 | 1 339,40 |
| Produits à recevoir | | | | | Fournisseurs, factures non parvenues | 18 728,40 | 4 269,90 |
| Subvention d'investissement à recevoir | 13 888,87 | | 13 888,87 | 33 543,49 | Autres dettes | 59 586,43 | |
| Subvention de fonctionnement à recevoir | 43 056,83 | | 43 056,83 | 19 881,33 | TOTAL DETTES | 102 572,09 | 5 609,30 |
| Débiteurs divers (prêt d'honneur) | 450 362,58 | 8 821,73 | 441 540,85 | 387 426,77 | | | |
| TOTAL CREANCES | 507 308,28 | 8 821,73 | 498 486,55 | 440 851,59 | | | |
| PLACEMENT | 399 865,48 | | 399 865,48 | 173 961,08 | | | |
| DISPONIBILITES | | | | | | | |
| Banque investissement | 16 773,62 | | 16 773,62 | 94 152,68 | | | |
| Banque Fonctionnement | 17 601,66 | | 17 601,66 | 6 496,41 | | | |
| Compte livret | 30 047,53 | | 30 047,53 | | | | |
| DISPONIBILITES | 64 422,81 | | 64 422,81 | 100 649,09 | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 259,12 | | 259,12 | 498,32 | | | |
| TOTAL | 971 855,69 | 8 821,73 | 963 033,96 | 715 960,08 | TOTAL | 963 033,96 | 715 960,08 |

LANDES INITIATIVES

RESULTAT AU 31/12/2009

| CHARGES | 2009 | 2008 | PRODUITS | 2009 | 2008 |
|--|------------------|-------------------|---|------------------|-------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | PRODUITS D'EXPLOITATIONS | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | | SUBVENTIONS | | |
| -frais de structure | 10 500,00 | 9 500,00 | subventions organismes de gestion | 42 788,57 | 75 898,56 |
| -sous traitance | 32 837,68 | 26 269,00 | cotisations partenaires | 31 220,00 | 11 125,00 |
| -honoraires | 31 620,97 | 53 572,56 | subventions europe | 10 699,33 | 17 140,18 |
| -annonces et insertions | 1 307,00 | 1 087,00 | | | |
| -déplacements | 7 795,48 | 2 777,03 | | | |
| IMPOTS ET TAXES | | | | | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | | | | |
| DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISIONS | | | TRANSFERT DE CHARGES | 510,89 | |
| Sur actif circulant : dotation aux provisions sur autres créance | 4 411,09 | 8 111,14 | REPRISES SUR PROVISIONS | 8 514,29 | 200 |
| AUTRES CHARGES | 4 888,98 | | | | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS | 93 361,20 | 101 316,73 | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS | 93 733,08 | 104 363,74 |
| CHARGES FINANCIERES | | | PRODUITS FINANCIERS | | |
| interets et charges assimilés | 409,41 | 3 536,61 | Produit Financier Compte sur livret | 37,53 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 409,41 | 3 536,61 | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 37,53 | 0 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 0,09 | 0,96 | sur opérations de gestion | 0,09 | 490,56 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0,09 | 0,96 | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,09 | 490,56 |
| TOTAL DES CHARGES | 93 770,70 | 104 854,30 | TOTAL DES PRODUITS | 93 770,70 | 104 854,30 |



Landes

Initiatives

∞ LANDES INITIATIVES ∞

**ANNEXE
AU BILAN ET COMPTE RESULTAT 2009**



Landes

Initiatives

SOMMAIRE

I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

- 1 RESULTAT NET
- 2 PRINCIPAUX EVENEMENTS

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1 CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES
- 2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- 3 STOCKS
- 4 EVALUATION DES CREANCES
- 5 CHANGEMENT DE METHODE ET DE PRESENTATION
- 6 DEROGATIONS

III TABLEAUX DE SUIVI

- 1 FONDS ASSOCIATIFS
- 2 PROVISIONS
- 3 ENGAGEMENTS
- 4 CREANCES



Landes

Initiatives

I FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1 RESULTAT NET :

Les Comptes de la Plate forme d'initiative locale des Landes, arrêtés au 31 décembre 2009, présentent un résultat net à l'équilibre, qui se décompose en un résultat d'exploitation positif de 371.88€, un résultat financier négatif de 371.88€ et un résultat exceptionnel à l'équilibre.

2 PRINCIPAUX EVENEMENTS :

Outre les activités, décrites dans le rapport d'activité 2009, les principaux évènements qui caractérisent cet exercice sont les suivants :

- Les comités d'engagement ont délivré des accords de financement (avant renonciation) pour un montant de 367.5 K€ soit 10.5 % de plus qu'en 2008 dont 141 K€ restent à décaisser au 31/12/2009.
- la provision technique pour créance douteuse de 15 % du montant engagé indiqué dans les budgets prévisionnels n'est pas comptabilisée, la comptabilisation de ces provisions se fait au montant réel.
- Ainsi en 2009 les dotations pour créances douteuses s'élèvent à 4.4 K€ et concernent trois clients, les reprises sont d'un montant de 8.5 K€, elles ont été réalisées :
 - Suite à des règlements (provisionnés l'an passé) d'un montant de 3.6 K€
 - Suite à des créances irrécouvrables d'un montant de 4.9 K€

Ces créances irrécouvrables ont été comptabilisées dans le poste « autres charges » du Compte de résultat.



Landes

Initiatives

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- Continuité de l'activité,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont systématiquement évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'utilisation.

3 STOCKS

Aucun stock

4 EVALUATION DES CREANCES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5 CHANGEMENT DE METHODE ET DE PRESENTATION

Aucun changement ni de méthode ni de présentation.

6 DEROGATIONS

Aucune dérogation aux principes et méthodes comptables n'a été mise en œuvre au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DU FONDS ASSOCIATIF

| LANDES INITIATIVES | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Compte A Compte D | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C+D |
|--|---------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|---|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 100600 | 15000 | | | 115600 |
| Patrimoine intégré | | | | | |
| Fonds statutaires | | | | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables | | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé | | | | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | 609751 | 135110 | | | 744861 |
| apports | | | | | |
| legs et donations | | | | | |
| subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 710 351 | 150 110 | | | 860 461 |

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS PAR ANNEE

SANS DROIT DE REPRISE

| NOM | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | TOTAL |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Maisadour | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 30 000 |
| EDF | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 000 | 1 000 | | 5 600 |
| MLPC | 5 000 | 5 000 | 5 000 | | | | 15 000 |
| SCI Jacquemain | 5 000 | 5 000 | 5 000 | | | | 15 000 |
| Sodilandes | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | | 25 000 |
| Sud ouest Légumes | | | | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 15 000 |
| Landes Mutualités | | | | | 5 000 | 5 000 | 10 000 |
| TOTAL | 21 200 | 21 200 | 21 200 | 16 000 | 21 000 | 15 000 | 115 600 |

AVEC DROIT DE REPRISE

| NOM | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | TOTAL |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Conseil Général | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 225 000 |
| Conseil Régional | 10 000 | 20 000 | 30 000 | 32 854 | 33 238 | 16 333 | 142 425 |
| Caisse des dépôts et consignations | 45 000 | 30 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 22 000 | 157 000 |
| Crédit Agricole | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 37 500 |
| Banque populaire du sud Ouest | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 30 000 |
| Caisse épargne | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 30 000 |
| Europe | | | 19 264 | 38 000 | 29 395 | 32 278 | 118 937 |
| Société Générale | | | | | 2 000 | 2 000 | 4 000 |
| TOTAL | 100 000 | 95 000 | 114 264 | 153 354 | 147 133 | 135 111 | 744 862 |

| | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS | 121 200 | 116 200 | 135 464 | 169 354 | 168 133 | 150 111 | 860 462 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

TABLEAU DE SUIVI DE PROVISIONS

| PROVISIONS | | | | |
|-------------------|---|--|---|---|
| PROVISIONS | Montant au début de l'exercice A | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice B | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice C | Montant à la fin de l'exercice D = A + B - C |
| Actif circulant | 12925 | 4411 | 8514 | 8822 |
| TOTAL | 12925 | 4411 | 8514 | 8822 |

TABLEAU DE SUIVI DES ENGAGEMENTS

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|------------|------------|
| Fonds dédiés | 860 461 | 710 351 |
| Fonds dédiés N-1 utilisés en N (compte 192000) | 503 352 | 387 224 |
| Fonds non utilisés au 31/12/N | 264 709 | 206 998 |
| Montant des prêts d'honneur engagés | 367 500 | 332 500 |
| Montant de l'encours sur fonds de prêt | 450 362 | 400 352 |
| Possibilité d'engagement restante | 264 709 | 206 998 |

Règle de provisions des prêts appliquées

TABLEAU DE SUIVI DES CREANCES

| | TOTAL | Moins de 1 an | 1 à 5 ans |
|------------------------------|---------|---------------|-----------|
| Créances sur prêts d'honneur | 450 362 | 239 223 | 211 139 |