

LANDES INITIATIVES
Association régie par la loi de 1901
Siège Social : Chambre de Commerce et d'Industrie
des Landes
293, avenue du Maréchal FOCH
40000 MONT DE MARSAN

-00-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

-00-

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LANDES INITIATIVES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations.

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mont-de-Marsan
Le 26 mars 2013

Vincent BALLIN
Commissaire aux Comptes Gérant

BILAN ACTIF

31/12/2012	Brut	Amort. Déprécia	Net	31/12/2011	Net
------------	------	-----------------	-----	------------	-----

ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, brevets, licences, droits & val. Simil Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droit Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	622 970	18 443	604 527	593 756
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Matières premières et approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et acomptes versés sur commandes Créances d'exploitation Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	645 974		645 974	562 317
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL (II)	645 974		645 974	562 317
TOTAL (I)	622 970	18 443	604 527	593 756
TOTAL GENERAL (I & V)	1 268 944	18 443	1 250 501	1 156 073

BILAN PASSIF

31/12/2012	Net	31/12/2011	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
	127 684		125 600
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
	33 173		
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
	1 014 212		983 397
TOTAL (I)	1 175 069	1 108 997	
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	0	0	
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)	0	0	
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	37 727		38 526
	37 704		8 550
TOTAL (V)	75 431	47 076	
Ecart de conversion passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 250 501	1 156 073	

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2012	31/12/2011
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	115 767	133 210
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	183	216
Collectes	9 025	8 925
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		124 975
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		137 692
131 254		
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-12 717
11 097		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 467	310
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	6 714	4 556
Différences positives de change	9 649	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		24 829
4 867		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 873	12 192
Intérêts et charges assimilés	4 239	3 771
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		12 112
15 964		
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)		12 717
-11 097		
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III+V+VI)		
0		

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2012	31/12/2011
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	149 805	147 218
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	149 805	147 218
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	0	0

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestation en nature		21 000
Dons en Nature		
TOTAL		21 000
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		21 000
Personnel Bénévole		
TOTAL	21 000	21 000



I - Faits caractéristiques de l'exercice et autres informations significatives

1) Résultat net

Les comptes de la plateforme d'initiative locale des Landes arrêtés au 31 décembre 2012 présentent un résultat net à l'équilibre qui se décompose en un résultat d'exploitation négatif de 12 717 €, un résultat financier positif de 12 717 € et un résultat exceptionnel à l'équilibre.

2) Principaux événements

Outre les activités décrites dans le rapport d'activité 2012, les principaux événements qui caractérisent cet exercice sont les suivants :

- les comités d'engagement ont délivré des accords de financement (avant renonciation) pour un montant de 447 K€, soit 11.61 % de plus qu'en 2011 dont 134 K€ restent à décaisser au 31/12/2012.
- le solde d'engagement au 31/12/2012 est de 390 503 €.
- Les Valeurs Mobilières de placement ont été vendues dégageant une plus value sur cession de 9 649 € ; un nouveau placement dans un dépôt à terme de 420 000 € a été réalisé ; un produit à recevoir a été comptabilisé pour un montant de 6 991 €.

II - Règles et méthodes comptables

1) Conventions générales 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 :

- continuation de l'activité,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode précitée en faits caractéristiques,
 - indépendance des exercices.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode de coût historique.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi qu'au référentiel des normes France Initiative.

2) Immobilisations corporelles

Elles sont systématiquement évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'utilisation.
Au 31/12/2012, il n'y a pas d'immobilisations corporelles.

3) Immobilisations financières et provisions

Les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur accordés par l'association aux tiers bénéficiaires.
Les provisions et pertes sur les prêts seront enregistrées comptablement en résultat financier.
Il n'y a pas de changement concernant la règle applicable en matière de calcul des provisions, à savoir :
- provision 100 % de la dette totale lorsque le dossier est mis en recouvrement avec l'intervention du cabinet POUEY,
- provision de 50 % de la dette totale lorsque 3 échéances sont revenues impayées de la banque.

Landes
Initiatives



4) Stocks
Aucun stock

5) Evaluation des créances
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.

Landes Initiatives

6) Changement de Méthode et de présentation

6-1. Fonds associés

Les ressources de fonds de prêts octroyés dans le cadre des prêts d'honneur sont enregistrés dans des comptes d'apports avec ou sans droit de reprise selon les obligations conventionnelles.

Le résultat sur fonds de prêt de l'exercice fait l'objet d'une décision de l'assemblée générale annuelle pour les imputer sur les comptes d'apport pour un montant équivalent, par principe d'imputation des dépréciations de l'actif immobilisé sur les apports qui les ont financés dans des comptes spécifiques apparaissant en négatif dans le bilan passif.

Les pertes et provisions sont réparties au pourcentage du poids des apports avec ou sans droit de reprise sur le total des ressources de fonds de prêts disponibles.

Le pourcentage au 31/12/2011 était de 4.45 % sans droit de reprise et 95.55 % avec droit de reprise par conséquent le résultat en Fonds de Prêt 2011 de 12 779.66 a diminué les fonds sans droit de reprise à concurrence de 1 447.94 € et les Fonds avec droit de reprise à concurrence de 11 331.72.

6-2. Résultat de l'Année 2012

Des comptes de résultat distincts entre le fonctionnement et la gestion de prêt sont présentés en annexe. Ainsi le résultat de l'exercice se compose de la manière suivante :

	Résultat net comptable de l'exercice	dont part du résultat de fonctionnement	dont part du résultat sur la gestion du fonds de prêt
Excédent	0	- 2 026,46 €	2 026,46 €

LIBELLE	2012
Dotations aux provisions	- 7 872,92
Créances irrécouvrables	- 3 816,67
Honoraires Pouey et huissiers	- 2 373,59
Reprise provisions	6 713,86
Plus values sur cessions de VMP	9 375,78
RÉSULTAT FONDS DE PRÊT	2 026,46
RÉSULTAT FONCTIONNEMENT	- 2 026,46
RÉSULTAT NET	0

Le Pourcentage 2012 de répartition est de 9.08 % pour les Fonds sans droit de reprise et 90.92 % pour les Fonds avec droit de reprise.

6-3. Contribution volontaire ou en nature et mise à disposition de personnel

La valorisation du Bénévolet s'élève à 21 000 € et concerne les participations aux comités d'agréments.
Trois personnes sont mises à disposition de Landes Initiatives par la CCI des landes qui procède à une facturation trimestrielle de leur temps passé.

6-5. Engagements donnés et reçus

Les prêts d'honneur accordés par les comités d'agrément et non actés à la clôture de l'exercice sont d'un montant de 134 000 €.

7) Dérogations

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

Exercice clos le : 31/12/2012

LANDES INITIATIVES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	A Solde au début de l'exercice	B Augmen- tations	C Diminutions	D=A+B-C Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	125 600	6 000	3 916	127 684
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart 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	983 396	60 073	29 257	1 014 212
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commandat)				
Total	1 108 996	66 073	33 173	1 141 896

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS PAR ANNEE

SANS DROIT DE REPRISE

AN	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTAL
MAISADOUR	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	45 000
DF	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000					5 600
MLPC	5 000	5 000	5 000	5 000					1 000	15 000
SCI JACQUEMAIN	5 000	5 000	5 000	5 000						16 000
MODILANDES	5 000	5 000	5 000	5 000						25 000
Landes Mutualités					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	5 000	5 000	6 000	131 600

AVEC DROIT DE REPRISE

AN	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTAL
Conseil Général	30 000	30 000	30 000	45 000	45 000	45 000	29 733	66 148	26 072	225 000
Conseil Régional	10 000	20 000	30 000	32 854	33 238	16 333	22 000	10 000	10 000	264 378
Caisse des dépôts et consignation	45 000	30 000	20 000	20 000	20 000	22 000	20 000	10 000	10 000	197 000
Crédit Agricole	5 000	5 000	5 000	7 500	7 500	7 500	10 000	10 000	10 000	67 500
Banque populaire du sud Ouest	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	45 000
Caisse d'épargne	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	4 000	4 000	4 000	42 000
Europe				19 264	29 395	32 278	60 439	7 215		186 590
Société Générale					2 000	2 000	2 000	5 000	5 000	16 000
TOTAL	100 000	95 000	114 264	159 354	147 133	135 111	131 172	107 363	60 072	1 043 469

TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	121 200	116 200	135 464	169 354	168 133	150 111	136 172	112 363	66 072	1 175 069
-----------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	-----------

[illegible]

IMMOBILISATIONS

Cadre A		TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	Immobilités incorporelles
				Frais d'établissement, de recherche et développement
				Total I
				Total II
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	Immobilités corporelles
				Terrains
				Constructions sur sol propre
				Installations générales, agencements et aménagements des constructions
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	Matériel de transport
				Matériel de bureau et informatique, mobilier
				Emballages récupérables et divers
				Immobilités corporelles en cours
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	Avances et acomptes
				Immobilités financières
				Participations évaluées par mise en équivalence
				Autres titres immobilisés
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	Prêts et autres immobilisations financières
				Reclassement des prêts de créances à immobilisations financières
				Total IV
				Total III
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	611 040
				0
				0
				0
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	371 000
				0
				0
				0
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	371 000
				0
				0
				0
Valeur brute début exercice	Réévaluations	Acquisitions	Augmentations	371 000
				0
				0
				0

Cadre B		Minutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations
	Par	Remboursement	Irrecouvrabilité		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours				0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
				0	0
				0	0
	Total IV	355 253	355 253	3 817	622 970
	Prêts et autres immobilisations financières				0
	TOTAL GÉNÉRAL	355 253	355 253	0	622 970

AMORTISSEMENTS

ANDES INITIATIVES



Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				
Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sotdes/Rep.	Valeur en fin d'exercice	
Total I				amobilsations incorporelles Frais d'établissement, de recherche et développement Autres postes d'immobilsations incorporelles
Total II				Immobilsations corporelles Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier
Total III				TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT.							
AMORTISSEMENTS							
IMMOBILISATIONS							
Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvements net affectés à fin d'exercice	
Total I							immobilsations incorporelles Frais d'établissement Autres immo. Incorporelles
Total II							immobilsations corporelles Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst.générales, agenc. aménag. Const. Inst. techniques, mat. et outillage indus. Inst.générales, agenc. aménag. Divers Matériel de transport Mat.l de bureau et informatique, mobilier
Total III							Total IV
Total IV							TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES

Provisions net début
Augmen-
-tations
Dotations ex.
Mouvements net affectés à fin d'ex.

TABEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS

NATURE DES SUBVENTIONS					Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Total								
Total								

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Provisions	Provisions	Provisions	Provisions

Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	0	0	0	0
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
reclassement provisions créances à provisions sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	17 284	7 873	6 714	18 443
TOTAL GENERAL (I+II+III)	17 284	7 873	6 714	18 443

Dont dotations et reprises :			
- d'exploitation			
- financières	7 873		
- exceptionnelles		6 714	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

Landes
Initiatives

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2012

ENGAGEMENTS DONNÉS ET NON ACTES

Ils sont d'un montant total de 134 000 € et concernent 11 entreprises.



Landes Initiatives

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2012

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance		
31/12/2012	31/12/2011	

Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	0

Charges constatées d'avance		
31/12/2012	31/12/2011	

Charges d'exploitation	1 467	266
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 467	266

Exercice clos le : 31/12/2012

LANDES INITIATIVES

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan		
31/12/2012	31/12/2011	
		Créances rattachées à des participations
		Autres titres immobilisés
		Prêts
		Autres immobilisations financières
		Créances clients et comptes rattachés
		Autres créances
		Valeurs mobilières de placement
		Disponibilités
0	0	Total

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan		
31/12/2012	31/12/2011	
12 342	13 070	Emprunts obligataires convertibles
		Autres emprunts obligataires
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
		Emprunts et dettes financières divers
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés
		Dettes fiscales et sociales
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
		Autres dettes
Total		
12 342	13 070	



Landes Initiatives

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A			
ÉTAT DES CRÉANCES			
Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	622 970	322 620	299 350
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents	67 893	52 893	15 000
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 467	1 467	
Total	692 330	376 980	314 350

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	371 000
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	355 253

Cadre A			
ÉTAT DES DETTES			
Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)			
- à un maximum à l'origine			
- à plus d'un an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1)	37 727	37 727	
Fournisseurs et comptes rattachés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Confédération, union, associations affiliées			
Autres dettes			
Dettes représentatives de titres empruntés	30 713	30 713	
Produits constatés d'avance			
Total	68 440	68 440	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	

Landes
Initiatives



Exercice clos le : 31/12/2012

LANDES INITIATIVES

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature:	La valorisation du Bénévolat concerne les participations aux comités d'agréments. 14 comités dans l'année d'une durée de 3 h chacun et ceci pour 10 participants. L'heure a été valorisée à 50 €, montant préconisé par France Réseau Initiative.
Importance:	Montant 21 000 € (soit 14 comités x 3h x 10 participants x 50€)

COMPTE DE RESULTAT

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Exercice clos le : 31/12/2012

31/12/2012	31/12/2012	31/12/2012
TOTAL	FONCTION NEMENT	FONDS DE PRET
Total	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	0
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	115 767	115 767
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	183	183
Collectes	9 025	9 025
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (3)	124 975	124 975
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variaion de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variaion de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	137 393	135 019
Impôts, taxes et versements assimilés	299	299
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (11)	137 692	135 318
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1-11)	-12 717	-10 343
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	8 467	8 467
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	6 714	6 714
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 649	273
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (5)	24 829	8 739
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 873	
Intérêts et charges assimilées (5)	4 239	422
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (6)	12 112	422
2 - RESULTAT FINANCIER (5-6)	12 717	8 317
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1-11+12-13+14-15)	0	-2 026
		2 026

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2012 TOTAL	31/12/2012 MOYONNEMENT	31/12/2012 FONDS DE RÉP
Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0	
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	0	0
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	149 805	133 714
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	149 805	135 740
		14 064
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	0	-2 026
		2 026