In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes

980, avenue Eloi Ducom
40000 Mont-de-Marsan

Tél : +33 (0) 5 58 51 35 00
Fax : +33 (0) 5 58 75 73 49
a.aquitaine@inextenso.fr
www.inextenso.fr

INITIATIVE LANDES
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

-oOo-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

-oOo-

Deloitte.

SARL au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont-de-Marsan
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Pau

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 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association INITIATIVE LANDES, 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 4 mai 2017

Vincent BALLIN
Commissaire aux Comptes Gérant

BILAN ACTIF

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. Dépréciat	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logici, drts & val. Simil				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outill industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 000		3 000	3 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	925 825	78 338	847 487	800 021
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**928 825**	**78 338**	**850 487**	**803 021**
Comptes de liaison				
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	85 469		85 469	62 566
Valeurs mobilières de placement	420 000		420 000	420 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	220 028		220 028	56 613
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**725 497**		**725 497**	**539 178**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 654 322**	**78 338**	**1 575 984**	**1 342 200**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2016**

BILAN PASSIF

	31/12/2016 Net	31/12/2015 Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	140 295	138 608
Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	91 224	64 554
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 298 453	1 099 310
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**1 529 972**	**1 302 472**
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	**0**	**0**
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	**0**	**0**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	16 695
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 313	20 033
Dettes fiscales et sociales	3 698	3 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	**46 012**	**39 728**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	**1 575 984**	**1 342 200**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2016**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016 Total	31/12/2015 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	186 669	179 076
Reprises sur amortissements,dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 600	7 975
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**195 269**	**187 051**
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	193 507	166 035
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		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**193 507**	**166 035**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 762**	**21 016**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 733	14 186
Reprises sur déprcéiations, provisions et transferts de charges	25 027	13 564
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**41 761**	**27 750**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 194	35 928
Intérêts et charges assimilées	12 630	9 838
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**39 824**	**45 766**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**1 937**	**-18 016**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	**3 699**	**3 000**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2016

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2016	31/12/2015
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opérations de gestion	0	0
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Sur opérations de gestion	1	0
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amort, aux déprec,et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1	0
- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-1	-0
mpôts sur les bénéfices (IX)		3 698	3 000
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		237 030	214 801
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		237 030	214 801
5 - RESULTAT NET COMPTABLE		0	0

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Produits		
	Bénévolat	31 500	25 650
	Prestation en nature		
	Dons en Nature		
TOTAL		31 500	25 650
	Charges		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel Bénévole	31 500	25 650
TOTAL		31 500	25 650

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes

Un réseau. Un esprit

INITIATIVE LANDES

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2016

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1. Résultat net 2
2. Principaux évènements 2

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Conventions générales comptables 3
2. Immobilisations corporelles 3
3. Immobilisations financières et provisions 3
4. Stocks 4
5. Evaluation des créances 4
6. Changement de méthode et de présentation 5
7. Dérogations 6

III - TABLEAUX DE SUIVI

1. Fonds associatifs 7
2. Détail des fonds associatifs 8
3. Suivi des fonds dédiés 9
4. Immobilisations 10
5. Amortissements 11
6. Mouvements des subventions d'équipements 12
7. Provisions et dépréciations inscrites au bilan 13
8. Engagements donnés et reçus 14
9. Produits et charges constatés d'avance 15
10. Produits à recevoir et charges à payer 16
11. Etat des créances et dettes 17
12. Contributions volontaires en nature 18
13. Compte de résultat 2015 fonctionnement et gestion de prêt 19

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

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 2016 présentent un résultat net à l'équilibre qui se décompose en un résultat d'exploitation positif de 1 762 €, un résultat financier positif de 1 937 €, un résultat exceptionnel de -1€ et un impôt de 3 698 €.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

2) Principaux évènements

Outre les activités décrites dans le rapport d'activité 2016, 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 728 K€, soit 21.40 % de plus qu'en 2015 dont 216 K€ restent à décaisser au 31/12/2016..
- le solde d'engagement au 31/12/2016 est de 341 594 €.
- Les dépôt à terme au 31/12/2016 sont d'un montant de 420 000 €.

  Ils ont dégagés un produit financier de 15 350 € générant un impôt à payer de 3 698 €.

- Les dotations aux amortissements et provisions sur prêt d'honneur sont d'un montant de 27 194.43 € contre 35 928.25 € en 2015, soit une diminution significative de 24.31%.
  Cependant Il est à noter un montant total de prêts définitivement irrécouvrable pour 12 144.45 €

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 du 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.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

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 31/12/2016 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 enregistrés 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.

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.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

6) Changement de Méthode et de présentation

6-1. Fonds associatifs

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 31/12/2015 était de 12.42 % sans droit de reprise et 87.58 % avec droit de reprise par conséquent le résultat en Fonds de Prêt 2015 de -26 669.43 a diminué les fonds sans droit de reprise à concurrence de 3 312.34 € et les Fonds avec droit de reprise à concurrence de 23 357.09 €.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

6-2. Résultat de l'Année 2016

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 :

	Excédent	Déficit
Résultat net comptable de l'exercice	0	0
dont part du résultat de fonctionnement	+ 8 192.77 €	
dont part du résultat sur la gestion du fonds de prêt		-8 192.77 €

LIBELLE	2016
Dotations aux provisions	-27 194.43
Créances irrécouvrables	-12 144.45
Honoraires Pouey et huissiers	-6 857.33
Impôt sur produit financier	-3 698.17
Reprise provisions	+25 027.17
Produit Financier sur compte à terme et sur remboursement des prêts	+16 674.44
RESULTAT FONDS DE PRET	**- 8 192.77**
RESULTAT FONCTIONNEMENT	**+ 8 192.77**
RESULTAT NET	**0 0**

Le Pourcentage 2016 de répartition est de 2.20 % pour les Fonds sans droit de reprise et 97.80 % pour les Fonds avec droit de reprise.

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

En 2016 il y a eu valorisation du bénévolat pour 31 500 €.
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 216 000 €.

7) **Dérogations**

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

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2016

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé		Solde au début de l'exercice A	Augmen-tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise		138 608	5 000	3 313	140 295
- 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					
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		1 099 311	222 500	23 357	1 298 454
- 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					
Droits des propriétaires (Commodat)					
Total des fonds Associatifs (déduction faite du résultat d' investissement)	**Total**	**1 237 919**	**227 500**	**26 670**	**1 438 749**
Résultat de Fonctionnement (report à nouveau)	**Total**	**64 553**	**26 670**		**91 223**
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (Capitaux propres)	**Total**	**1 302 472**	**254 170**	**26 670**	**1 529 972**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS PAR ANNEE

SANS DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
Maisadour	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	65 000
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						1 000					16 000
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	5 000	5 000	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000	151 600

AVEC DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
Conseil départemental	30 000	30 000	30 000	45 000	45 000	45 000							90 000	315 000
Conseil Régional	10 000	20 000	30 000	32 854	33 238	16 333	29 733	66 148	26 072	18 984	170		60 000	343 532
Caisse des dépots	45 000	30 000	20 000	20 000	20 000	22 000	20 000	10 000	10 000	10 000		11 250	44 000	262 250
Crédit Agricole	5 000	5 000	5 000	7 500	7 500	7 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	107 500
Banque populaire	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	10 000	70 000
Caisse épargne	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	3 500	57 500
Europe			19 264	38 000	29 395	32 278	60 439	7 215						186 590
Société Générale					2 000	2 000	2 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	36 000
TOTAL	100 000	95 000	114 264	153 354	147 133	135 111	131 172	107 363	60 072	52 984	24 170	35 250	222 500	1 378 372

TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	**121 200**	**116 200**	**135 464**	**169 354**	**168 133**	**150 111**	**136 172**	**112 363**	**66 072**	**57 984**	**29 170**	**40 250**	**227 500**	**1 529 972**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2016

NEANT

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Total					

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Dons manuels					
Total	0	0	0	0	0
Legs et dons					
Total	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Autres	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	**0**	**0**	**0**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	876 192		517 000
Reclassement des prêts de créances à immobilisations Financières			
Total IV	879 192	0	517 000
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**879 192**	**0**	**517 000**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations
	Par Remboursement	Par irrécouvrabilité		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**
Immobilisations financières				
Autres participations			3 000	
Prêts et autres immobilisations financières	455 222	12 145	925 825	
Total IV	**455 222**	**12 145**	928 825	0
TOTAL GÉNÉRAL (	**455 222**	**12 145**	**928 825**	**0**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES

NEANT

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**				
Immobilisations 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)				

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Cadre B DEROGATOIRES	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT.						
	DOTATIONS			REPRISES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Mouvements net amort à fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement **Total I**							
Autres immo. Incorporelles **Total II**							
Immobilisations 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 GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.

NEANT

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2016

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

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

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Montant à la fin de l'exercice
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	76 170	27 194	25 027	78 337
reclassement provisions créances à provisions sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	76 170	27 194	25 027	78 337
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	76 170	27 194	25 027	78 337

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*		
	- financières	*27 194*	*25 027*
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2016**

ENGAGEMENTS DONNÉS ET NON ACTES

Ils sont d'un montant total de 216 000 € et concernent 33 entreprises.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

NEANT

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2016**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**0**	**0**

Charges constatées d'avance	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	0	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**0**	**0**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES Exercice clos le : **31/12/2016**

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	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	11 288	9 963
Total	**11 288**	**9 963**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

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	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 973	19 440
Dettes fiscales et sociales	3 698	3 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	**11 671**	**22 440**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2016

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)	925 825	455 301	470 524
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents	85 469	85 469	
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			
Total	**1 011 294**	**540 770**	**470 524**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	*517 000*
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	*455 222*

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 an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 313	42 313		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 698	3 698		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**46 011**	**46 011**		

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

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES Exercice clos le : **31/12/2016**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature:	La valorisation du Bénévolat concerne les participations aux comités d'agréments. 21 comités dans l'année d'une durée d'environ de 3 h chacun et ceci pour environ 10 participants. L'heure a été valorisée à 50 € , montant préconisé par France Réseau Initiative.
Importance:	Montant 31 500 € (soit 21 comités x 3h x 10 participants x 50€)

UDIT AQUITAINE
missariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016 TOTAL	31/12/2016 FONCTIONNEMENT	31/12/2016 FONDS DE PRÊT
	Total	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	***0***	***0***	***0***
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	186 669	186 669	
Reprises sur amortissements,dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations	8 600	8 600	
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	**195 269**	**195 269**	**0**
CHARGES D'EXPLOITATION			
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	193 507	186 650	6 857
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			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	**193 507**	**186 650**	**6 857**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 762**	**8 619**	**-6 857**
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	16 733	59	16 674
Reprises sur déprcéiations, provisions et transferts de charges	25 027		25 027
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**41 761**	**59**	**41 702**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 194		27 194
Intérêts et charges assimilées (5)	12 630	485	12 145
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**39 824**	**485**	**39 339**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**1 937**	**-426**	**2 363**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	**3 699**	**8 193**	**-4 494**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2016 TOTAL	31/12/2016 FOCTIONNEMENT	31/12/2016 FONDS DE PRÊT
	Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0	0	0
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**0**	**0**	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	1	1	0
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépércaitions et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**1**	**1**	**0**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1**	**-1**	**0**
Impôts sur les bénéfices (IX)	**3 698**		**3 698**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**237 030**	**195 328**	**41 702**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	**237 030**	**187 136**	**49 894**
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	**0**	**8 192**	**-8 192**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes