



SUD-OUEST EXPERT

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

ASSOCIATION ENVIRONNEMENT & DEVELOPPEMENT DURABLE EN BEARN

2 Rue Past

64260 BUZY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

*SIRET : 450.942.941.00011 – APE : 6920Z
57 Avenue du 18^{ème} R.I. - 64075 PAU Cedex
Téléphone : 05.59.62.14.42 – Fax : 05.59.62.04.92
Site internet : www.so-expert.com*



Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes

**ASSOCIATION ENVIRONNEMENT &
DEVELOPPEMENT DURABLE EN BEARN**

2 Rue Past

64260 BUZY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2017

A Madame la Présidente de l'Association ENVIRONNEMENT & DEVELOPPEMENT DURABLE EN BEARN,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENVIRONNEMENT & DEVELOPPEMENT DURABLE EN BEARN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les points suivants :

- La réalité des subventions enregistrée ;
- Les estimations réalisées dans le cadre de la présentation des comptes annuels s'appuient sur des méthodes correctement documentées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 de gestion du

Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PAU, le 15 juin 2018

SARL SUD OUEST EXPERT
Commissaire aux comptes
Représenté par
Monsieur Eric FAIVRE DUBOZ



BILAN ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 633.00	5 633.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	528.00	528.00		
Autres immobilisations corporelles	8 059.15	7 162.85	896.30	303.40
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	15.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	14 235.15	13 323.85	911.30	318.40
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	30 489.98		30 489.98	16 676.68
Autres	218 432.25		218 432.25	129 530.85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 444.26		11 444.26	90 036.72
Charges constatées d'avance (3)				1 322.56
TOTAL (III)	260 366.49		260 366.49	237 566.81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	274 601.64	13 323.85	261 277.79	237 885.21
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF		Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		4 255.00	4 255.00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou de Commission			
Réserves réglementées			
Autres réserves		134 456.57	134 456.57
Report à nouveau		-39 783.72	-43 312.78
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		11 384.23	3 529.06
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		110 312.08	98 927.85
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		21 228.00	21 228.00
Provisions pour charge			
TOTAL (III)		21 228.00	21 228.00
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		44 572.00	30 063.00
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)		44 572.00	30 063.00
DETTES (1)			
Dettes financières			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 368.96	73 686.46
Dettes fiscales et sociales		18 508.75	12 732.90
Redevables créditeurs			
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 238.00	1 247.00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		50.00	
TOTAL (V)		85 165.71	87 666.36
Ecarts de conversion passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		261 277.79	237 885.21
(1) Dont à plus d'un an			
(1) Dont à moins d'un an		85 165.71	87 666.36
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises	70 758.80	48 953.94
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	221 701.19	253 983.90
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 694.95	3 287.30
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	30 063.00	27 164.00
Cotisations	1 529.00	1 320.00
Autres produits (hors cotisations)		60.75
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	329 746.94	334 769.89
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	173 268.74	185 518.84
Impôts, taxes et versements assimilés	1 481.53	1 401.00
Salaires et traitements	74 979.97	66 607.09
Charges sociales	24 084.95	24 476.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	258.10	741.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	44 572.00	51 291.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	4.80	2.96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	318 650.09	330 038.91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	11 096.85	4 730.98
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	95.67	412.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	95.67	412.08
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	95.67	412.08

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	203.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	203.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	11.29	1 614.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	11.29	1 614.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	191.71	-1 614.00
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	11 384.23	3 529.06
TOTAL DES PRODUITS	330 045.61	335 181.97
TOTAL DES CHARGES	318 661.38	331 652.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	11 384.23	3 529.06
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	11 384.23	3 529.06
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	191.71	-1 614.00

SUD OUEST EXPERT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
57 Avenue du 18^{ème} R.I.
BP 7520
64075 PAU Cedex

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
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			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017 dont le total est de 261 277.79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 11 384.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2018.

Les comptes sont établis conformément au CRC 99-01 du 16 février 1999.

Les effectifs sur l'exercice 2017 sont de 2,8 ETP.

L'indication du montant des salaires des 3 plus hauts cadres revenant à l'indication d'une rémunération individuelle, elle n'est pas mentionnée.

Les heures de DIF ont été remplacées par le compte personnel de formation (CPF) depuis le 1er janvier 2015.

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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Immobilisations corporelles

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

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

- Constructions	de 20 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 10 à 20 ans
- Installations techniques	de 3 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 10 ans
- Matériel de bureau	de 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	de 7 à 10 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 633	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		528	
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	3 160 4 048	
	Immobilisations corporelles en cours			851
	Avances et acomptes			
	TOTAL III		7 736	851
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		15		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		13 384		851

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				5 633	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				528	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.					
		Matériel de transport				3 160	
		Mat.bureau, info., mob.				4 899	
		Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL III				8 587	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations					15	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
			TOTAL IV				15
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				14 235	
				21/29			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		SITUATION DES MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles		5 633			5 633
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		528			528
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	3 160			3 160
	Mat. bureau et informatique, mob.	3 745	258		4 003
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		7 433	258		7 691
TOTAL GENERAL		13 066	258		13 324

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
Immo. corpor.	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

SUD OUEST EXPERT SARL
Société de Commissaires aux Comptes
57 Avenue du 18^{ème} R.
BP 7520
64075 PAU Cedex

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 490	30 490	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 378	1 378	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	211 270	211 270	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 785	5 785	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		248 922	248 922	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

SUD-QUEST EXPERT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
57 Avenue du 18^{ème} R.I.
BP 7520
64075 PAU Cedex

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont notamment constitués de 188 769.50 € de subventions à recevoir, dont un montant de 64 378€ qui correspond à des subventions FEDER 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	750
Autres créances	218 343
Disponibilités	
TOTAL	219 093

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

SUD OUEST EXPERT SARL
Société de Commissaires aux Comptes
57 Avenue du 1^{er} République
BP 7520
64075 PAU Cedex

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 255.00			4 255.00
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	134 456.57			134 456.57
Report à nouveau	-43 312.78	3 529.06		-39 783.72
Résultat comptable de l'exercice antérieur	3 529.06		3 529.06	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	98 927.85	3 529.06	3 529.06	98 927.85

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

SUD OUEST EXPERT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
57 Avenue du 18
BP 7520
64075 PAU Cedex

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
FDS DED siaep REST A REAL		2016	675.00	675.00	675.00		
FDS DED 2017 REs Ecol nat EPJ		2019	1 200.00	1 200.00	1 200.00		
EPJ Region 2016/2017		2016	12 000.00	12 000.00	12 000.00		
AG Eau 2016/2017 EPJ		2016	588.00	588.00	588.00		
ADEME 2016/2017 EPJ		2016	3 600.00	3 600.00	3 600.00		
EPJ 2017 REGION CONV 2017/2018		2017	14 400.00			14 400.00	14 400.00
EPJ 2017 DEPARTEMENT CONV 2017/2018		2017	12 000.00			12 000.00	12 000.00
AG EAU 6/10° DE 4120€ PR 2018		2017	2 472.00			2 472.00	2 472.00
SHEM EPJ 6/10° DE 4500€ PR 2018		2017	2 700.00			2 700.00	2 700.00
FONDATION DE FRANCE TVB		2017	13 000.00			13 000.00	13 000.00
TOTAL			62 635.00	18 063.00	18 063.00	44 572.00	44 572.00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		65 369	65 369		
Personnel & comptes rattachés		4 232	4 232		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		14 276	14 276		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 238	1 238		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		50	50		
TOTAUX		85 166	85 166		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CPIEBA - ASSOCIATION CPIE BEARN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES À PAYER

SUD OUEST EXPERT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
57 Avenue du 18^{ème} R.I.
BP 7520
64075 PAU Cedex

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	18 480
Dettes fiscales et sociales	7 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 541

ETAT DES PROVISIONS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ETAT DES PROVISIONS

SUD-QUEST EXPERT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
57 Avenue du 1^{er} R.I.
BP 7520
64075 PAU Cedex

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Dotation de l'exercice	Reprises ce l'exercice	Montant fin d'exercice
Provisions pour risque et charges	21 228	0	0	21 228
Provision pour fonds dédiés	30 063	44 572	30 063	44 572
	51 291	44 572	30 063	65 800
Répartition des dotations et des reprises				
d'exploitation		44 572	30 063	
financières				
exceptionnelles				
		44 572	30 063	

Une provision pour risque et charges d'un montant de 20 000€ destinée à couvrir les risques dus à la fois à la non réalisation d'une partie de l'action, et au risque d'indu sur les charges réellement engagées dans l'action finance par le FEDER a notamment été constituées à la clôture des comptes en date du 31/12/2016.

