

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 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018

-oOo-

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INITIATIVE LANDES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 l'association à la fin de cet exercice.

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 01/01/2018 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 association.

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 :

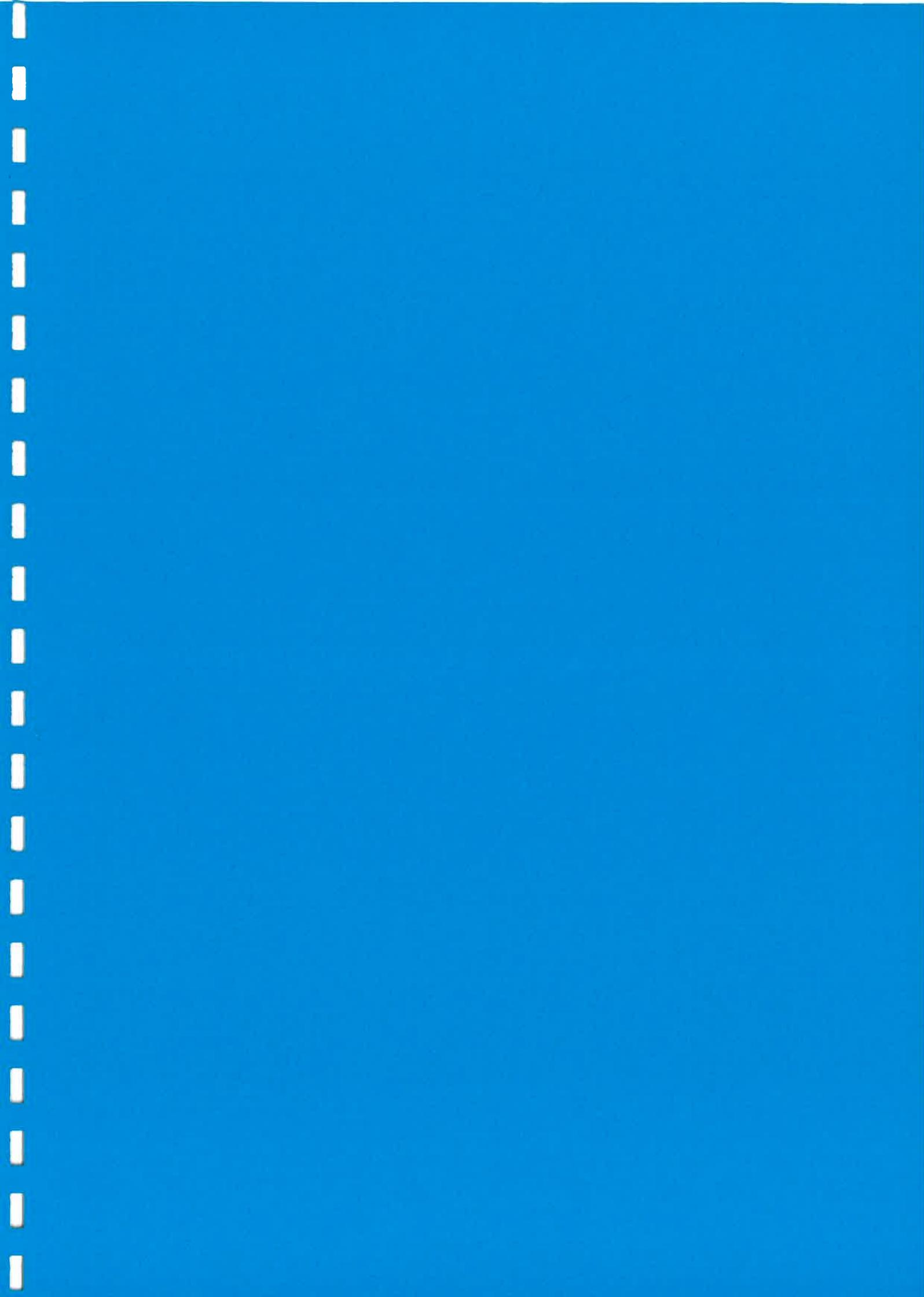
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 l'association 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 Mont de Marsan
Le 26 avril 2019

Vincent BALLIN
Commissaire aux comptes Gérant





BILAN

&

COMPTE DE RESULTAT

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVE LANDES

AU 31/12/2018

BILAN ACTIF

	31/12/2018			31/12/2017
	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	1 150 070	110 669	1 039 401	1 034 506
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 153 070	110 669	1 042 401	1 037 506
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	96 033		96 033	258 817
Valeurs mobilières de placement	470 000		470 000	50 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 667		243 667	459 346
Charges constatées d'avance	1 332		1 332	
TOTAL (II)	811 032		811 032	768 163
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 964 102	110 669	1 853 433	1 805 669

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

BILAN PASSIF

	31/12/2018	31/12/2017
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	139 115	135 115
<i>Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	116 458	99 417
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 561 399	1 503 941
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 816 972	1 738 472
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	0	0
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 328	63 094
Dettes fiscales et sociales	133	4 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	36 461	67 197
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	1 853 433	1 805 669

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2018	31/12/2017
	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	190 908	232 992
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 775	8 800
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	199 683	241 792
CHARGES D'EXPLOITATION AUDIT AQUITAINE		
Achats de marchandises Commissariat aux comptes		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	173 375	230 126
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)	173 375	230 126
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 308	11 666
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 559	5 832
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 126	31 675
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	16 685	37 507
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 544	39 589
Intérêts et charges assimilées	4 364	5 323
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	42 908	44 912
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-26 223	-7 405
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	86	4 261

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opérations de gestion	548	2
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		548	2
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Sur opérations de gestion	501	160
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amort, aux déprec.et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		501	160
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		47	-158
Impôts sur les bénéfices (IX)		133	4 103
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		216 917	279 301
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		216 917	279 301
5 - RESULTAT NET COMPTABLE		0	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Produits		
	Bénévolat	27 000	29 700
	Prestation en nature		
	Dons en Nature		
TOTAL		27 000	29 700
	Charges		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel Bénévole	27 000	29 700
TOTAL		27 000	29 700

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes



INITIATIVE LANDES

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2018

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 |

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

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 2018 fonctionnement et gestion de prêt | 19 |

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 2018 présentent un résultat net à l'équilibre qui se décompose en un résultat d'exploitation positif de + 26 308 €, un résultat financier négatif de – 26 223 €, un résultat exceptionnel de +47 € et un impôt de 133 €.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

2) Principaux évènements

Outre les activités décrites dans le rapport d'activité 2018, 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 773 000 €, soit 3.07 % de moins qu'en 2017 dont 219 000 € restent à décaisser au 31/12/2018.
- le solde de décaissement net est 585 899 €.

- Les dépôt à terme au 31/12/2018 sont d'un montant total de 470 000 € (dont 420 000 € réalisé en janvier 2018).
Ils ont dégagés un produit financier de 2 307 € générant un impôt à payer de 133€.

- Les dotations aux amortissements et provisions sur prêt d'honneur sont d'un montant de 38 543 € constant par rapport à 2017.
Il est à noter que le montant des prêts définitivement irrécouvrable 2 809 € en 2018 continue de baisser 4 027 € en 2017 et 12 144€ en 2016.

Le montant des prêts décaissés en 2018 est de 626 000 € contre 721 500 € en 2017 soit une diminution de 13%.

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 31/12/2018 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 POUHEY,
- 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 31/12/2017 était de 100 % avec droit de reprise par conséquent le résultat en Fonds de Prêt 2017 de - 17 041.71 a diminué les Fonds avec droit de reprise du même montant.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

6-2. Résultat de l'Année 2018

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	+ 26 870.79 €	
dont part du résultat sur la gestion du fonds de prêt		-26 870.79 €

LIBELLE	2018
Dotations aux provisions	-38 543.53
Créances irrécouvrables	- 2 809.33
Honoraires Pouey et huissiers	- 2 366.37
Impôt sur produit financier	-132.60
Reprise provisions	+ 14 125.99
Produit Financier sur compte à terme et sur remboursement des prêts	+ 2 306.67
Produit exceptionnel	+ 548.38
RESULTAT FONDS DE PRET	- 26 870.79
RESULTAT FONCTIONNEMENT	+ 26 870.79
RESULTAT NET	0

Le Pourcentage 2018 de répartition est de 5.10% pour les Fonds sans droit de reprise et 94.90 % pour les Fonds avec droit de reprise.

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

En 2018 il y a eu valorisation du bénévolat pour 27 000 €.

Quatre collaboratrices (dont une collaboratrice en contrat d'apprentissage) sont mises à disposition d'Initiatives Landes 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 219 000 €.

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

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	135 115	4 000		139 115
- 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	1 503 941	74 500	17 042	1 561 399
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart 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 1 639 056	78 500	17 042	1 700 514
Résultat de Fonctionnement (report à nouveau)	Total 99 416	17 042		116 458
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (Capitaux propres)	Total 1 738 472	95 542	17 042	1 816 972

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes



DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS PAR ANNEE

SANS DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	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	-5 000		60 000
EDF	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000										4 000	9 600
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	-5 000	4 000	153 600

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

AVEC DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	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	120 000		463 532
Caisse des dépôts	45 000	30 000	20 000	20 000	20 000	22 000	20 000	10 000	10 000	10 000		11 250	44 000	45 000	40 000	347 250
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	10 000	10 000	127 500
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	5 000	10 000	10 000	80 000
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	3 500	3 500	64 500
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	5 000	5 000	46 000
Comunaute communes														20 000	16 000	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	213 500	74 500	1 666 372

TOTAL DES FONDS	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	208 500	78 500	1 816 972
-----------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------	--------	---------	---------	--------	-----------

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2018

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
		AUDIT AQUITAINE Commissariat aux comptes			
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



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	1 120 758		626 000
Reclassement des prêts de créances à immobilisations Financières			
Total IV	1 123 758	0	626 000
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 123 758	0	626 000

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Cadre B	Diminutions			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations / valeur d'origine
	Par Remboursement	Par irrécouvrabilité	Par autres		
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					
Total III	0	0	0	0	0
Immobilisations financières					
Autres participations				3 000	
Prêts et autres immobilisations financières	593 878	2 809		1 150 071	
Total IV	593 878	2 809		1 153 071	0
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	593 878	2 809	0	1 153 071	0

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)					

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



PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions :	Montant à la fin de l'exercice
			reprises ex. Utilisées	
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	86 251	38 544	14 126	110 669
reclassement provisions créances à provisions sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	86 251	38 544	14 126	110 669
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	86 251	38 544	14 126	110 669

<i>Dont dotations et reprises :</i>		
- d'exploitation		
- financières	38 544	14 126
- exceptionnelles		

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



INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2018

ENGAGEMENTS DONNÉS ET NON ACTES

Ils sont d'un montant total de 219 000 € et concernent 31 entreprises.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

NEANT

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	0

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Charges constatées d'avance	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	1 332	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 332	0

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2018

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	31/12/2018	31/12/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 015	8
Total	2 015	8

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	31/12/2018	31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 328	22 827
Dettes fiscales et sociales	133	4 103
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	36 461	26 930

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)	1 150 070	586 923	563 147
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	96 033	96 033	
	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	1 246 103	682 956	563 147

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	626 000
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	593 878

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	36 328	36 328		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	133	133		0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	36 461	36 461		0

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice



LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2018

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature: La valorisation du Bénévolat concerne les participations aux comités d'agrément.
20 comités dans l'année d'une durée d'environ de 3 h chacun et ceci pour environ 9 participants.
L'heure a été valorisée à 50 € , montant préconisé par France Réseau Initiative.

Importance: Montant 27 000€ € (soit 20 comités x 3h x 9 participants x 50€)

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2018 TOTAL	31/12/2018 FONCTIONNEMENT	31/12/2018 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	190 908	190 908	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations	8 775	8 775	
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (I)	199 684	199 684	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	173 375	171 009	2 366
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)	173 375	171 009	2 366
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 309	28 675	-2 366
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2 559	252	2 307
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 126		14 126
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	16 685	252	16 433
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	38 544		38 544
Intérêts et charges assimilées (5)	4 364	1 555	2 809
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	42 908	1 555	41 353
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-26 223	-1 303	-24 921
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	86	27 372	-27 287

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2018 TOTAL	31/12/2018 FOCTIONN EMENT	31/12/2018 FONDS DE PRÊT
	Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	548		548
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	548	0	548
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	501	501	0
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	501	501	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	47	-501	0
Impôts sur les bénéfices (IX)	133		133
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	216 917	199 936	16 981
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	216 917	173 065	43 852
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	0	26 871	-26 871

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes