

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 2023 au 31 décembre 2023

-oOo-

A l'assemblée générale de l'association INITIATIVE LANDES,

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 2023, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe exposé en page 2 de l'annexe concernant les principaux événements intervenus sur l'exercice 2023..

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

Anne MAKALA
Commissaire aux comptes Gérante

BILAN ACTIF

	31/12/2023			31/12/2022
	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	1 473	1 473		
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	15 750		15 750	15 405
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 585 854	69 436	1 516 419	1 411 977
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 603 077	70 909	1 532 169	1 427 382
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	354 811		354 811	195 282
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	520 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	361 682		361 682	363 812
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 016 493		1 016 493	1 079 094
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 619 570	70 909	2 548 661	2 506 476

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 078 073	1 077 514
<i>Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	129 041	140 519
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 278 109	1 195 480
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	2 485 223	2 413 513
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 (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 023	0
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 934	91 888
Dettes fiscales et sociales	2 482	1 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	63 438	92 963
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 548 661	2 506 476

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
	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	366 811	331 001
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	17 950	9 900
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	384 761	340 901
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	376 666	356 013
Impôts, taxes et versements assimilés	1 172	
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		389
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	4 500	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	382 338	356 402
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 422	-15 501
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 979	7 174
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	16 764	33 847
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	23 743	41 021
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 217	12 895
Intérêts et charges assimilées	8 467	12 650
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	23 684	25 545
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59	15 476
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	2 481	-25

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2023	31/12/2022
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opérations de gestion	0	1 100
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		0	1 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amort, aux déprec,et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		0	1 100
Impôts sur les bénéfices (IX)		2 482	1 075
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		408 504	383 022
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		408 504	383 022
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	AUDIT AQUITAINE Commissariat aux comptes	0	0

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Produits		
	Bénévolat	74 400	55 000
	Prestation en nature		
	Dons en Nature		
TOTAL		74 400	55 000
	Charges		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel Bénévole	74 400	55 000
TOTAL		74 400	55 000

INITIATIVE LANDES

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2023

SOMMAIRE

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

1. Résultat net	2
2. Principaux événements	2

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

III - TABLEAUX DE SUIVI

1. Fonds associatifs	6
2. Détail des fonds associatifs	7
3. Suivi des fonds dédiés	8
4. Immobilisations	9
5. Amortissements	10
6. Mouvements des subventions d'équipements	11
7. Provisions et dépréciations inscrites au bilan	12
8. Engagements donnés et reçus	13
9. Produits et charges constatés d'avance	14
10. Produits à recevoir et charges à payer	15
11. Etat des créances et dettes	16
12. Contributions volontaires en nature	17
13. Compte de résultat fonctionnement et gestion de prêt	18
14. Compte de Résultat par Activités	20
15. Trésorerie	21

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 2023 présentent un résultat net à l'équilibre qui se décompose en un résultat d'exploitation positif de 2 423 €, un résultat financier positif de 59 € et un impôt de 2 482 €.

2) Principaux événements

Outre les activités décrites dans le rapport d'activité 2023, les principaux événements qui caractérisent cet exercice sont les suivants :

- Les comités d'engagement ont délivré des accords de financement (avant renonciation et sur les fonds propres d'Initiative Landes) pour un montant de 1 163 800 €, soit 4.35% de plus qu'en 2022 dont 400 300€ restent à décaisser au 31/12/2023.
- Les dépôts à terme au 31/12/2023 sont d'un montant initial de 300 000 €. La trésorerie est d'un montant de 360 659 € au 31/12/2023. L'impôt sur les produits financiers encaissés en 2023 (montant 10 382 €) est de 2 482 €.
- Initiative Landes a signé une convention de trésorerie avec la Cci des Landes afin d'optimiser la gestion de trésorerie, réduire les frais financiers des deux structures rémunérée au taux euribor 1 mois soit 3.845% au 31/12/2023. Le solde de cette avance au 31/12/2023 est d'un montant de 82 319 €. Il est prévu un remboursement de cette avance en 2024, des remboursements ont déjà été effectués par la CCI des Landes pour un montant total de 60 000 € à la date du 15/03/2024. Le solde de 22 319 € sera payé à la date du 31/03/2024.
- Les dotations aux amortissements et provisions sur prêt d'honneur sont d'un montant de 15 217 €, les reprises d'un montant de 16 764 €. Il est à noter des pertes pour prêt définitivement irrécouvrable d'un montant de 6 654 €.
- Le montant des prêts décaissés en 2023 est de 931 500 € contre 885 750 € en 2022 soit une augmentation de 5.16 %.

Le solde de décaissement net sur les fonds propres est de 772 523 €.

- Le montant total des Fonds versés par les EPCI en 2023 est de 148 000 € dont 77 650 € ont été affectés au compte de Fonctionnement.

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 ANC 2018-06 du comité de réglementation comptable du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi qu'au référentiel des normes France Initiative.

2) Immobilisations corporelles

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

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

3) Immobilisations financières et provisions

Les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur accordés par l'association aux tiers bénéficiaires.

Les provisions et pertes sur les prêts seront enregistrées comptablement en résultat financier.

Il n'y a pas de changement concernant la règle applicable en matière de calcul des provisions, à savoir :

- Provision 100 % de la dette totale lorsque le dossier est mis en recouvrement avec l'intervention du cabinet POUEY,
- Provision de 50 % de la dette totale lorsque 3 échéances sont revenues impayées de la banque.

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.

6) Méthode et 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 31/12/2022 était de 54.62 % avec droit de reprise et 45.38 % sans droit de reprise par conséquent le résultat en Fonds de Prêt 2022 de + 11 477.70 € a augmenté les Fonds avec droit de reprise de 6 269.12 € et les Fonds sans droit de reprise de 5 208.58 €.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

6-2. Résultat de l'Année 2023

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	5 434.17	
dont part du résultat sur la gestion du fonds de prêt		- 5 434.17

LIBELLE	2023
Dotations aux provisions	-15 216.58
Honoraires Pouey et huissiers	-4 271.54
Impôt sur produit financier	- 2 481.65
Créances Irrécouvrables	- 6 654.05
Reprise provisions	+ 16 763.63
Produit Financier sur compte à terme et sur remboursement des prêts	+ 6 426.02
RESULTAT FONDS DE PRET	- 5 434.17
RESULTAT FONCTIONNEMENT	+ 5 434.17
RESULTAT NET	0

Le Pourcentage 2023 de répartition du résultat du fonds de prêt est de 43.64 % pour les Fonds sans droit de reprise et de 56.36 % pour les Fonds avec droit de reprise (calcul effectué sur la base des fonds cumulés depuis l'origine).

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

En 2023 il y a eu valorisation du bénévolat pour 74 400 €
Quatre collaboratrices sont mises à disposition d'Initiatives Landes par la CCI des landes qui procède à une facturation trimestrielle de leur temps passé.

6-4. 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 400 300 €.

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

Exercice clos le :

31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen- tations B	Diminutions C	Compte à compte	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 077 514	80 559		-80 000	1 078 073
- 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	1 195 480	12 269	9 640	80 000	1 278 109
- 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 (y compris affectation du résultat)	Total 2 272 994	92 828	9 640		2 356 182
Résultat de Fonctionnement (report à nouveau)	Total 140 519		11 478		129 041
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (Capitaux propres)	Total 2 413 513	92 828	21 118		2 485 223

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	2019	2020	2021	2022	2023	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	4 000	4 500	4 000				60 000
EDF	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000																18 100
MLPC	5 000	5 000	5 000						1 000												15 000
SCI Jacquemain	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000																16 000
Sodiandes	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	5 000															10 000
Epeil				7 500	7 500	7 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	20 000	16 000	88 000	94 000	123 693	81 347	70 330	493 390
Crédit Agricole	5 000	5 000	19 264	38 000	29 395	32 278	60 439	7 215	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	167 500
Europe								5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	4 000	5 000	5 000	5 000	186 590
Société Générale																					66 000
groupama d'oc																					12 000
TOTAL	26 200	26 200	45 464	61 500	59 895	56 778	77 439	27 215	21 000	20 000	20 000	20 000	20 000	30 000	35 000	107 500	112 000	142 693	100 347	75 330	1 084 581

AVEC DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
Conseil départemental	30 000	30 000	30 000	45 000	45 000	45 000	29 733	66 148	26 072	18 984	170	11 250	60 000	120 000							315 000
Conseil Régional	10 000	20 000	30 000	32 854	33 238	16 333	20 000	10 000	10 000	10 000		44 000	40 000	45 000							463 532
Caisse des dépôts	45 000	30 000	20 000	20 000	20 000	22 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000				10 000	10 000	-9 640	347 250
Banque populaire création reprise	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	20 000	3 500	3 500	3 500	6 000	90 360
Banque populaire croissance																					26 000
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	3 500	3 500	3 500	3 500	60 000	78 500
bpi création reprise 2019/2020																					60 000
bpi fonds de croissance 2020																					20 000
TOTAL	95 000	90 000	90 000	107 854	108 238	93 333	58 733	85 148	45 072	37 984	9 170	20 250	207 500	178 500	43 500	23 500	3 500	13 500	13 500	76 360	1 400 642

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	208 500	78 500	131 000	115 500	156 193	113 847	151 710	2 485 223
---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	--------	--------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------

INITIATIVE LANDES

Exercice clos le : 31/12/2023

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



NOTRE PROJET, AIDER LE VÔTRE

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	1 473		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 473	0	0
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 405		345
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 482 960		931 500
Reclassement des prêts de créances à immobilisations Financières			
Total IV	1 498 365	0	931 845
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 499 838	0	931 845

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				1 473	
Immobilisations corporelles en cours					
	0	0	0	1 473	0
Immobilisations financières					
Autres participations				15 750	
Prêts et autres immobilisations financières	821 951	6 654		1 585 855	
Total IV	821 951	6 654		1 601 605	0
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	821 951	6 654	0	1 603 078	0



NOTRE PROJET, AIDER LE VÔTRE

INITIATIVE LANDES

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				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
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	1 473			1 473
Total III	1 473			1 473
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 473			1 473

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

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							
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 : reprises ex.	Montant à la fin de l'exercice
			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	70 983	15 217	16 764	69 436
reclassement provisions créances à provisions sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	70 983	15 217	16 764	69 436
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	70 983	15 217	16 764	69 436

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		
	- financières	15 217	16 764
	- exceptionnelles		

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



INITIATIVE LANDES

Exercice clos le : 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS ET NON ACTES

Ils sont d'un montant total de 400 300 € et concernent 45 entreprises.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVE LANDES

Exercice clos le : 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	0

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Charges constatées d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	0	0
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	0	0

INITIATIVE LANDES

Exercice clos le : 31/12/2023

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	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	2 005	6 037

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	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 099	34 675
Dettes fiscales et sociales	2 482	1 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	60 581	35 750

INITIATIVE LANDES

Exercice clos le : 31/12/2023

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)		1 585 854	752 413	833 441
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents		354 811	354 811	
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		1 940 665	1 107 224	833 441

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	931 500
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	821 951

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)		1 023	1 023		
Fournisseurs et comptes rattachés		59 934	59 934		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		2 482	2 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		63 439	63 439		

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



NOTRE PROJET, AIDER LE VÔTRE

INITIATIVE LANDES

Exercice clos le :

31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature: La valorisation du Bénévolat concerne les participations aux comités d'agréments :
22 comités dans l'année d'une durée d'environ de 5 h chacun et ceci pour environ 10 participants
soit 55 000 €
De plus la mobilisation des parrains est également valorisée avec 388 contacts enregistrés
et une moyenne d'une heure par contact à 50 € de l'heure soit 19400 €

Importance: 74 400 €
(soit 22 comités x 5h x 10 participants x 50€) + (388 contacts x 1h x 50€)

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023 TOTAL	31/12/2023 FONCTIONNEMENT	31/12/2023 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	366 811	366 811	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations	17 950	17 950	
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	384 761	384 761	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	376 666	372 394	4 272
Impôts, taxes et versements assimilés	1 172	1 172	
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	4 500	4 500	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	382 338	378 066	4 272
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 423	6 695	-4 272
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	6 979	553	6 426
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	16 764		16 764
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	23 743	553	23 190
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	15 217		15 217
Intérêts et charges assimilées (5)	8 467	1 813	6 654
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	23 684	1 813	21 871
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	59	-1 260	1 319
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	2 482	5 435	-2 953

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023 TOTAL	31/12/2023 FOCTIONN EMENT	31/12/2023 FONDS DE PRÊT
	Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0		
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			0
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	0	0	-0
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 482		2 482
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	408 504	385 314	23 190
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	408 504	379 879	28 624
5 - RESULTAT NET COMPTABLE	0	5 435	-5 435

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes



NOTRE PROJET, AIDER LE VÔTRE

COMPTE DE RESULTAT PAR ACTIVITES

PRODUITS EN €	EXERCICE 2023 TOTAL	EXERCICE 2023 FONCTIONNEMENT	EXERCICE 2023 PRETS
PRODUITS D'EXPLOITATION	384 761	384 761	
CHARGES D'EXPLOITATION	382 338	378 066	4 272
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 423	6 695	-4 272
PRODUITS FINANCIERS	23 743	AUDIT AQUITAINE 53	23 190
CHARGES FINANCIERES	23 684	Commissariat aux 1813	21 871
RESULTAT FINANCIER	59	-1 260	1 319
RESULTAT COURANT	2 482	5 435	-2 953
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0
IMPOT SOCIETE	2 482		2 482
TOTAL GENERAL	0	5 435	-5 435



NOTRE PROJET, AIDER LE VÔTRE

REPARTITION DE LA TRESORERIE

TRESORERIE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
Trésorerie sur Prêt	354 649	264 052
Trésorerie Fonctionnement	4 748	93 723
Total Disponibilités	359 397	357 775
VMP	300 000	520 000
Total Placement	300 000	520 000
Total Trésorerie	659 397	877 775

* à l'exclusion des intérêts à recevoir de 1 262 €