

Association

RENNES ATALANTE

15 Rue du Chêne Germain

35510 CESSON SEVIGNE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice du 01.01.2006 au 31.12.2006

SAS CAFEX

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

12 B rue du Pâtis Tatelin – CS 30835
35708 RENNES CEDEX 7

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier la présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons procédé à l'appréciation des règles, méthodes et estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes et détaillées dans l'annexe. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

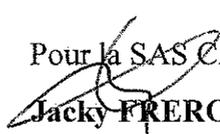
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Rennes,

Le 23 avril 2007

Pour la SAS CAFEX


Jacky FREROU

Commissaire Aux Comptes

Compte de résultat

		RESULTAT	RESULTAT	Variation 2006/05	
		31/12/06	31/12/05	Valeur	%
		€uros	€uros		
Produits d' Exploitation	Adhésions	83 020	78 040	4 980	
	Parrainage	29 081	25 090	3 991	
	Subventions	1 472 023	1 474 101	-2 079	
	Autres produits	359	310	49	
	Transferts de charges	5 023	4 267	756	
	Total des produits d'exploitation (1)		1 589 506	1 581 808	7 698
Charges d' Exploitation	Conventions spécifiques	267 283	411 184	-143 900	
	Autres charges externes	487 228	496 998	-9 770	
	Charges de personnel	768 122	644 457	123 665	
	Taxes sur les salaires	49 006	36 940	12 066	
	Autres taxes		186	-186	
	Dotations aux amortissements	22 041	16 281	5 760	
	Provisions	10 034	4 096	5 938	
	Total des charges d'exploitation (2)		1 603 715	1 610 141	-6 426
Résultat d'exploitation (1-2)		-14 209	-28 333	14 124	
Produits	Résultat financier (3)	15 045	17 288	-2 243	-13.0
Divers	Résultat exceptionnel (4)	1		1	
Résultat (1+3+4 - 2)		837	-11 045	11 882	-107.6

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Bilan

ACTIF	2006			2005		P A S S I F	2006	2005
	Valeur Brute	Amortissements	valeur Nette	valeur Nette				
ACTIF IMMOBILISE						CAPITAUX PROPRES		
Matériel de bureau	63 599	53 821	9 778	18 267		Fonds associatif	532 363	543 408
Matériel divers	66 725	47 649	19 076	23 645		Résultat de l'exercice	837	-11 045
Mobilier de bureau	71 772	58 015	13 758	19 304		TOTAL 1	533 200	532 363
Immobilisations financières	377		377	15				
TOTAL 1	202 474	159 485	42 989	61 232		PROVISIONS POUR CHARGES	35 921	25 887
ACTIF CIRCULANT						ENGAGEMENTS A REALISER SUR CONVENTION	80 718	140 339
Produits à recevoir	51 886		51 886	259 389		DETTES		
Clients et autres créances	24 680		24 680	23 768		Dettes d'exploitation		
Fournisseurs avances & acomptes				755		Fournisseurs et comptes rattachés	89 760	203 116
Disponibilités						Autres dettes		
Valeurs mobilières de placement	384 546		384 546	198 700		Divers	26 256	1 728
CE Livret	89 910		89 910	87 771		Dettes sociales & fiscales	123 725	121 542
CE compte courant	7 512		7 512	2 344		Produits perçus d'avance	31 062	26 749
CMB compte courant 2	16		16	347		TOTAL 2	387 443	519 360
CMB livret	79 984		79 984	78 081		Produits const. d'avance		
CMB livret B	210 709		210 709	298 302		TOTAL GENERAL 1+2	920 643	1 051 723
CMB compte courant 1	15 522		15 522	18 124				
Caisse	365		365	392				
TOTAL 2	865 133		865 133	967 973				
Charges const. d'avance	12 522		12 522	22 518				
TOTAL GENERAL 1+2	1 080 128	159 485	920 643	1 051 723				

837,00
920 642,90

Résultat en centimes
Total bilan en centimes

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation				
€uros	2006	2005	Variation 2006/05	
			Valeur	%
Adhésions	83 020	78 040	4 980	6.38
Parrainage	29 081	25 090	3 991	15.91
Subventions	1 472 023	1 474 101	-2 079	-0.14
<i>Dont :</i>	<i>1 194 950</i>	<i>1 111 039</i>	<i>83 911</i>	<i>7.55</i>
Rennes Métropole	649 600	640 000	9 600	1.50
St Malo agglomération	118 450	57 500		
Département	236 900	223 539	13 361	5.98
Région	190 000	190 000		
<i>Dont conventions spécifiques :</i>	<i>277 073</i>	<i>363 062</i>	<i>-85 990</i>	<i>-23.68</i>
Créavenir				
Etat-Région CAT (contrat de plan)	69 352	79 701	-10 349	-12.98
Mrt - incubateur	203 668	283 362	-79 694	-28.12
Inpi FRDPI	4 053		4 053	
Autres produits	359	310	49	15.91
Transferts de charges	2 666	2 498	168	6.74
Transferts de charges - personnel	2 357	1 769	588	33.25
TOTAL	1 589 506	1 581 808	-53 252	-3.37

Détail des produits divers

€uros	2006	2005	Variation 2006/05	
			Valeur	%
Eléments financiers	15 045	17 288	-2 243	-12.97
Divers				
Produits sur cessions de SICAV	5 895	7 562	-1 666	
Intérêts sur livrets	9 150	9 727	-577	
Eléments exceptionnels	1		1	ns
Cessions d'actif immobilisé / rebus				
Produits s/exercice antérieur				
Créances irrécouvrables	-760		-760	
Divers	761		761	

TOTAL

€uros	2006	2005	Variation 2006/05	
			Valeur	%
Total	1 604 552	1 599 096	5 456	0.34
Produits d'exploitation	1 589 506	1 581 808	7 698	0.49
Eléments financiers	15 045	17 288	-2 243	-12.97
Eléments exceptionnels	1		1	ns

Détail des charges d'exploitation

€uros	2006	2005	Variation 2006/05	
			Valeur	%
Autres charges externes				
Carburant	1 828	1 283	544	42.40
Fournitures de bureau	9 092	29 920	-20 829	-69.61
Autres fournitures admin. (photocopies)	1 764	2 896	-1 132	-39.09
Locations photocopieurs	976	3 923	-2 947	-75.12
Crédit bail mobilier	2 033	1 398	635	45.44
Locations	30 047	27 767	2 280	8.21
Charges locatives	9 526	5 688	3 838	67.48
Entretien du matériel	2 176	1 207	968	80.19
Entretien des locaux	4 981	4 089	892	21.81
Maintenance informatique	4 375	16 833	-12 457	-74.01
Primes d'assurances	2 592	2 040	552	27.06
Documentation	5 354	7 492	-2 139	-28.55
Personnel intérimaire		316	-316	-100.00
Honoraires	10 918	10 267	651	6.34
Démarche qualité	6 199	1 586	4 613	290.87
Frais d'acte et contentieux		213	-213	-100.00
Formation	9 870	13 999	-4 129	-29.50
Promotion & animation	305 910	295 261	10 649	3.61
Transports	896	677	219	32.40
Déplacements	22 845	20 333	2 512	12.36
Missions et réceptions	7 384	5 568	1 816	32.60
Frais postaux	23 713	19 726	3 987	20.21
Frais de télécommunications	7 606	7 455	150	2.02
Services bancaires	218	326	-108	-33.06
Cotisations	5 867	5 595	272	4.86
Frais de recrutement	11 058	11 137	-79	-0.71
Sous-Total	487 228	496 998	-9 770	-1.97
Conventions spécifiques				
Convention Mrt incubateur	197 931	331 500	-133 568	
Convention CAT	69 352	79 714	-10 362	
Convention créavenir		-30	30	
Sous-Total	267 283	411 184	-143 900	-35.00
TOTAL	754 512	908 182	-153 670	-16.92
Charges de personnel				
Rémunération	391 790	329 757	62 033	18.81
Charges sociales	376 332	314 700	61 632	19.58
TOTAL	768 122	644 457	123 665	19.19
Taxes sur les salaires	49 006	36 940	12 066	32.66
Droit d'enregistrement		186	-186	ns
Amortissements	22 041	16 281	5 760	35.38
Provisions	10 034	4 096	5 938	ns
TOTAL	1 603 715	1 610 141	-6 426	-0.40

Notes N°	Annexe au bilan et au compte de résultat	Informations	
		Produites	
1	1 . REGLES ET METHODES COMPTABLES		
	Faits caractéristiques	X	
	2 . COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AUX COMPTES DE RESULTAT		
2	Etat de l'actif immobilisé	X	
3	Etat des amortissements	X	
4	Etat des provisions	X	
5	Etat des échéances, créances et des dettes	X	
6	Informations et commentaires sur :		
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		
	2. Provision spéciale de réévaluation		
	3. Frais d'établissement		
	4. Frais de recherche appliquée et de développement		
	5. Fonds commercial		
	6. Intérêts immobilisés		
	7. Intérêts sur éléments actif circulant		
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		
	9. Avances aux dirigeants		
	10. Produits à recevoir	X	
	11. Charges à payer	X	
	12. Charges et Produits constatés d'avance	X	
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	14. Composition du capital social		
	15. Parts bénéficiaires		
	16. Obligations convertibles		
	17. Ventilation des produits d'exploitation	X	
	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		
	3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
7	Crédit-bail		
8	Engagements financiers		
9	Dettes garanties par des sûretés réelles		
10	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		
11	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts		
12	Rémunérations des dirigeants		
13	Effectif moyen	X	
14	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société		
15	Liste des filiales et participations		
16	Résultats et éléments caractéristiques de la sté au cours des 5 derniers exercices		
17	Projet d'affectation du résultat		
18	Ecarts de conversion sur créances et dettes en devises		

Règles et méthodes comptables

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2006 d'une durée de 12 mois sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et présument la continuité de l'exploitation. Ces règles sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

II - IMMOBILISATIONS

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

II.1 - Immobilisations corporelles

Les amortissements sont calculés suivant la durée normale d'utilisation de ces biens et selon les usages de la profession. Le mode d'amortissement (dégressif ou linéaire) retenu est en conformité avec les règles fiscales autorisées et avec la dépréciation économique des biens.

II.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'usage de ceux-ci est inférieure à la valeur ci-dessus, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'usage retenue est conforme aux méthodes d'évaluation habituellement pratiquées.

III - STOCKS

Il n'y a aucun stock.

IV - ENGAGEMENT RETRAITE

Comme pour l'exercice précédent, il a été décidé d'inscrire au bilan sous forme de provision, le montant des engagements de l'Association en matière de retraite. La dotation au compte de provision au titre de l'exercice 2006 s'est élevée à 10 034 €, calculée sur la table de mortalité TV 88/90. Le montant total provisionné au 31.12.2006 inscrit au bilan s'élève à 35 921 €.

V - CONTRIBUTION VOLONTAIRES

En 2006, le temps des bénévoles est estimé à 721.50 heures :

- 382 heures passées par le Président, dont 52 heures dans le cadre de la convention Emergys ;
- 19.50 heures passées par les membres du bureau ;
- 320 heures passées par les membres du conseil d'administration.

Évaluées à 8.27 €, les contributions s'élèvent à 5 966 €.

VI - CONVENTION EMERGYS

Suite à la convention de 1999, une nouvelle convention a été signée en septembre 2004 avec le MRT. Elle a, comme la convention initiale, pour objet de mettre en œuvre les moyens nécessaires à la réalisation d'un programme d'accueil, de soutien et de développement de projets de créations d'entreprises de technologies innovantes. Elle concerne six technopoles (Rennes, St Briec, Lannion, Brest, Quimper et Lorient). Les subventions reçues au titre de cette convention sont intégralement affectées pour régler :

- les charges externes engagées auprès de prestataires extérieurs ;
- les charges internes engagées pour les projets entrés dans l'incubateur.

Les subventions perçues correspondent à 50 % du montant des charges engagées.

Immobilisations

ETABLI EN EURO			31/12/2006		
Cadre A	Immobilisations	Valeur début	Réévaluations	Acquisitions	
Immo. incorp.	Frais d'établissement TOTAL I				
	Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	5 184			975
Immo. Corporel.	Terrains				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Construction agencements				
	Installations techniques matériel et outillage				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	13 179			1 169
	Matériel de transport	46 215			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	134 081			1 290
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III	193 476			2 459
Immo. Financ.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	15			362
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV	15			362
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	198 675			3 797
Cadre B	Immobilisations	Valeurs à P.	Cessions	Valeur fin exerc.	Rééval. légale
Immo. Incorp.	Frais d'établissement TOTAL I			6 160	
	Autres immo incorporelles TOTAL II				
Immo. Corporel.	Terrains				
	Construction : - sur sol propre				
	- sur sol d'autrui				
	- agencements, aménag.				
	Install. techniques, matériel et outillage				
	Install. générales agenc. aménag. divers				14 349
	Matériel de transport				46 215
	Matériel de bureau et informatique				135 371
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III			195 936	
Immo. Financ.	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts et autres immobilisations financières			362	
	TOTAL IV			377	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			202 473	

CAFEX

Commissaire aux Comptes

Provisions

31/12/2006

ETABLI EN EURO

	Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconst des gists miniers et pétr.				
	Prov. pour investissements				
	Prov. pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations except. de 30 %				
	Prov. fisc. pour impl. étranger av 1.1.1992				
	Prov. fisc. pour impl. étranger ap 1.1.1992				
	Prov. pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Prov. pour amendes et pénalités				
	Prov. pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et oblig. similaires	25 886	10 034		35 921
	Prov. pour impôts				
	Prov. pour renouvel. des immobilisations				
	Prov. pour grosses réparations				
Prov. pour ch. soc. et fisc sur congés payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II	25 886	10 034		35 921
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immo. titres mis en équivalence				
	Sur immo. titres de participations				
	Sur immo. autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	760		760	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III	760		760	
	TOTAL GENERAL I+II+III	26 646	10 034	760	35 921
	<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		10 034	760	
	<i>Dont dotations et reprises financières</i>				
	<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-Se du CGI

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Etat des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETABLI EN EURO		31/12/2006				
ETAT DES CREANCES		<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>A plus d'un an</i>		
<i>Actif immo.</i>	Créances rattachées à des participations				362	
	Prêts	362				
	Autres immobilisations financières	15			15	
<i>Actif circulant</i>	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients	24 679	24 679			
	Créances représentatives de titres prêtés					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	<i>Etat et autres collectivités publiques</i>	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés					
Débiteurs divers	51 886	51 886				
Charges constatées d'avance	12 521	12 521				
TOTAL DES CREANCES		89 465	89 087		377	
<i>Renvois</i>	Montant des Prêts accordés en cours d'exercice					
	Montant des Remboursements obtenus en cours d'exercice					
	Prêts et avances consentis aux associés (pers. physiques)					
ETAT DES DETTES		<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>A plus d'1 an & 5 ans au plus</i>	<i>A plus de 5 ans</i>	
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
<i>Empr. & dettes auprès des ets de crédits</i>	A 1 an max. à l'origine					
	A plus d'1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés		89 760	89 760			
Personnel et comptes rattachés		42 956	42 956			
Sécurité sociale et autres org. sociaux		72 204	72 204			
<i>Etat et autres collectivités publiques</i>	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes & assi.	8 563	8 563			
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés						
Groupe et associés						
Autres dettes		26 255	26 255			
Dettes représentatives de titres empruntés						
Produits constatés d'avance		31 062	31 062			
TOTAL DES DETTES		270 803	270 803			
<i>Renvois</i>	Empr. souscrits en cours ex.					
	Empr. rembt en cours ex.					
	Montant des divers empr. & dettes contractés auprès des ass.					

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

ETABLI EN EURO		31/12/2006	
Nature	Charges	Produits	
Charges et produits d'exploitation	12 521	31 062	
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels			
TOTAL	12 521	31 062	

Commentaires :

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Ventilation des produits d'exploitation

ETABLI EN EURO		
Répartition par nature	Montant	
	31/12/2006	31/12/2005
Produits divers	359	310
Adhésion	83 020	78 040
Parrainage	29 081	25 090
Subventions	1 472 022	1 474 101
TOTAL	1 584 483	1 577 541

 **CAFEX**
Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

ETABLI EN EURO		31/12/2006	
Nature	Personnel salarie	Personnel mis à disposition	
Directrice	1		
Cadre	7		
Employés	6		
TOTAL		14	

Le personnel mis à disposition de l'entreprise comprend le personnel intérimaire ainsi que le personnel détaché ou prêté.

Commentaires :

CAFEX
Commissaire aux Comptes