

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Association CEI

*Téléport 1 / Arobase 2
Avenue du Futuroscope
86961 FUTUROSCOPE cedex*

*Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006
Rapport Général du Commissaire aux Comptes*

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Monsieur le Président,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'association « **Centre d'Entreprises et Innovation (CEI)** », tels qu'ils sont joints au présent rapport
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 leur 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 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, appellent le commentaire suivant :

L'association a comptabilisé pour 53 003 € le litige prud'homal instruit en premier jugement. Il représente 44 % du total bilan.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels et a donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, 26 avril 2007

Dominique NINEUIL
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres	9 589	8 927	661	2 993
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	36 913	27 934	8 978	11 225
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 933		4 933	4 762
TOTAL I	51 435	36 862	14 573	18 980
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	14 400	4 089	10 311	5 494
Autres	1 764		1 764	1 716
Valeurs mobilières de placement	82 864		82 864	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 560		8 560	37 678
Charges constatées d'avance (3)	240		240	410
TOTAL II	107 830	4 089	103 740	45 298
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	159 266	40 952	118 314	64 279
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

BILAN PASSIF

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	- 49 380	- 11 901
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 9 846	- 37 479
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	54 512	54 512
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	- 4 715	5 131
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	46 399	42 727
Dettes fiscales et sociales	75 957	15 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	672	507
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	123 029	59 147
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	118 314	64 279
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

COMPTES DE RESULTAT

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	45 260	40 695	4 565	11,22
montant net du CA dont à l'exportation	45 260	40 695	4 565	11,22
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	236 350	192 912	43 438	22,52
		1 584	- 1 584	-100,00
	3 098	3 768	- 669	-17,77
TOTAL I	284 709	238 960	45 748	19,14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)	3 028	1 504	1 524	101,34
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov. Autres charges	114 321	120 531	- 6 209	-5,15
	1 040	3 247	- 2 207	-67,96
	80 198	83 213	- 3 014	-3,62
	30 917	34 901	- 3 984	-11,42
	5 915	7 138	- 1 222	-17,13
	302	2 499	- 2 197	-87,91
	30	7	22	307,41
TOTAL II	235 754	253 043	- 17 289	-6,83
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	48 955	- 14 082	63 038	447,62
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	303	491	- 187	-38,15
TOTAL V	303	491	- 187	-38,15

COMPTE DE RESULTAT Suite

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés		9	- 9	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI		9	- 9	-100,00
RESULTAT FINANCIER (v-vi)	303	481	- 178	-36,96
RESULTAT COURANT (i-ii+iii-iv+v-vi)	49 258	- 13 600	62 859	462,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	6 215	8	6 206	70527,73
Sur opérations en capital		594	- 594	-100,00
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	6 215	603	5 611	929,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	12 317	24 481	- 12 164	-49,69
Sur opérations en capital	53 003		53 003	
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	65 321	24 481	40 839	166,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL (vii-viii)	- 59 105	- 23 878	- 35 227	-147,53
Impôts sur les bénéficiaires (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (i+iii+v+vii+x)	291 228	240 055	51 173	21,32
TOTAL DES CHARGES (ii+iv+vi+viii+ix+xi)	301 075	277 534	23 540	8,48
EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 846	- 37 479	27 632	73,73
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

ANNEXE

Nom de l'entreprise	ASS C.E.I.
Activité exercée	
Adresse	Téléport 1-Arobase 2-BP 30153 Avenue du Futuroscope 86961 FUTUROSCOPE CHASSENEUIL CX

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/06 au 31/12/06

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	118 314	Résultat: Perte	9 846
----------------------------------	---------	-----------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26 Mars 2007 par le Conseil d'Administration de l'Association.

ANNEXE

1 Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et selon les modalités édictées par les règlements du CRC N° 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Toutefois, les seuils prévus par la directive du 13 mai 2003 après avis favorable 2005-D du 1^{er} juin 2005 du CNC n'étant pas atteints, les mesures de simplification suivantes ont été retenues :

- En l'absence d'élément décomposable significatif, aucun retraitement n'a été effectué sur les immobilisations ;
- Les amortissements des immobilisations ont été calculés en fonction de la durée d'usage et non de la durée d'utilité.

- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

ANNEXE

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifsEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

Dans le cadre d'une procédure prud'homale avec un ancien salarié, l'Association est condamnée en première instance, à lui verser la somme de 53 003.69 euros, au titre de dommages et intérêts, de l'article 700 et des intérêts légaux. Cette somme a fait l'objet d'une charge à payer au 31 Décembre 2006.

Il est à noter que l'Association a fait appel de la décision du 19 Décembre 2006.

ANNEXE

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Frais de recherche	Non applicable
--------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	9 589			9 589
Immobilisations corporelles	36 985	1 337	1 409	36 913
Immobilisations financières	4 762	171		4 933
Total	51 337	1 508	1 409	51 435
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	6 596	2 331		8 927
Immobilisations corporelles	25 760	3 583	1 409	27 934
Immobilisations financières				
Total	32 356	5 915	1 409	36 862

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
------------------------------------------------	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 933		4 933
Actif circulant & charges d'avance	16 405	16 405	
TOTAL	21 338	16 405	4 933

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	250
Autres créances	457

ANNEXE

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir	Non applicable
---------------------------	----------------

ANNEXE

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---------------------------------------------------	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	3 787	302		4 089
Total	3 787	302		4 089

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	46 399	46 399		
Dettes fiscales & sociales	75 957	75 957		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	672	672		
Produits constatés d'avance				
	123 029	123 029		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
-------------------------------------------------------	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 492
Dettes fiscales & sociales	60 108
Autres dettes	

ANNEXE

Produits constatés d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

ANNEXE

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/06	31/12/05
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients fact. a etablr	250,00	
Clients et comptes rattachés		250,00	
448700	Etat produits a recevoir	457,00	506,00
Autres créances		457,00	506,00
Total des produits à recevoir		707,00	506,00
Charges constatées d'avance :		31/12/06	31/12/05
486000	Charges constatees avance	240,71	410,20
Total des charges constatées d'avance		240,71	410,20
Charges à payer :		31/12/06	31/12/05
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Frs fact.non parvenues	3 492,89	3 408,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 492,89	3 408,60
428200	Personnel congés a payer	4 622,00	3 945,00
428600	Personnel autres charg a payer	53 003,69	
438200	Ch.soc.dette cong.a payer	1 849,00	1 578,00
448600	Etat charges a payer	633,41	398,00
Dettes fiscales et sociales		60 108,10	5 921,00
Total des charges à payer		63 600,99	9 329,60
Produits constatés d'avance :		Néant	