

# ASSOCIATION VAL INITIATIVES

EXERCICE CLÔS LE 31/12/2006

CABINET REGIS GOURLET

Expert-comptable - Commissaire aux comptes  
inscrit au Ordre de Lille - membre de la Compagnie de Douai



1 Rue du Haut Marais - 59230 SARS ET ROSIÈRES - FRANCE

Téléphone (bureau) 03 27 21 67 80 - Fax 03 27 48 05 30

Siret : 393 765 219 000 18 - APE : 741C

# **ASSOCIATION VAL INITIATIVES**

---

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2006**

***- RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES***

***- BILAN 2006***

***- COMPTE DE RESULTAT 2006***

***- ANNEXES***

---

***RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES***

# **CABINET REGIS GOURLET**

**Expert comptable, Commissaire aux comptes  
inscrit à l'Ordre de Lille -membre de la Compagnie de Douai**



1,RUE DU HAUT MARAIS◆ 59230 SARS ET ROSIERES◆ FRANCE  
Téléphone (bureau) 03.27.21.67.80☐ Fax 03.27.48.05.30  
Siret : 39376521900018 - APE : 741C

*Rapport du Commissaire aux Comptes*

*Pour*

*L'association*

*VAL INITIATIVES*

*et pour*

*l'exercice clos le 31.12.2006*

# CABINET REGIS GOURLET

Expert comptable, Commissaire aux comptes  
Inscrit à l'Ordre de Lille - membre de la Compagnie de Douai



1, RUE DU HAUT MARAIS ♦ 59230 SARS ET ROSIERES ♦ FRANCE  
Téléphone (bureau) 03.27.21.67.80 ☐ Fax 03.27.48.05.30  
Siret : 39376521900018 - APE : 741C

## ASSOCIATION VAL INITIATIVES

3 Avenue du Sénateur Girard  
59308 Valenciennes Cedex

### Rapport Général du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31.12.2006

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur:

- le contrôle des comptes annuels de l'association Val Initiatives tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de l'audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de procédures 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sars et Rosières

Le 14 juin 2007

Régis Gourlet



# CABINET REGIS GOURLET

Expert comptable, Commissaire aux comptes  
inscrit à l'Ordre de Lille - membre de la Compagnie de Douai



HAUT MARAIS◆ 59230 SARS ET ROSIERES◆ FRANCE  
téléphone (bureau) 03.27.21.67.80■ Fax 03.27.48.05.30  
Siret : 39376521900018 - APE : 741C

ASSOCIATION VAL INITIATIVES  
3 Avenue du Sénateur Girard  
59308 Valenciennes Cedex

*RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

*EXERCICE CLOS LE 31 Décembre 2006*

*Commissaire aux comptes de votre société anonyme, je vous présente mon rapport sur les*

*FAITS DANS L'EXERCICE*

*FAITS AU COURS D'UN EXERCICE ANTERIEUR ET DONT L'EXECUTION S'EST  
POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE*

*En application du décret du 23 mars 1967, j'ai été informé que l'exécution des conventions  
conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.*

*En application de l'article 1039 du Code de Commerce et d'Industrie De Valenciennes :  
la Chambre de Commerce et d'Industrie De Valenciennes a accordé la subvention gratuite de locaux et de moyens administratifs par la Chambre de Commerce et*

*de Valenciennes versée à votre association dix mille euros.*

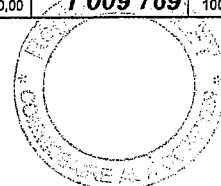
*Aucune réclamation ne m'a été signalée et je n'en ai pas relevé d'autres au cours de mes*

***BILAN AU 31/12/2006***

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 518	275	3 243	0,25	3 243	0,32
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 429	964	1 464	0,12	1 920	0,19
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 044 360	239 958	804 401	63,21	678 007	67,14
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 050 306</b>	<b>241 198</b>	<b>809 108</b>	63,58	<b>683 169</b>	67,66
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	173 900		173 900	13,67	121 979	12,08
Valeurs mobilières de placement	131 629		131 629	10,34	65 223	6,46
Disponibilités	157 847		157 847	12,40	139 328	13,80
Charges constatées d'avance					70	0,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>463 376</b>		<b>463 376</b>	36,42	<b>326 600</b>	32,34
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 513 683</b>	<b>241 198</b>	<b>1 272 485</b>	100,00	<b>1 009 769</b>	100,00





01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
<b>OCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b><u>OPRES</u></b>				
atifs sans droit de reprise valuation	868 350	68,24	733 151	72,61
veau exercice	196 918		135 199	
<b><u>NDS ASSOCIATIFS</u></b>				
atifs avec droit de reprise ation us contrôle de tiers financeurs évaluation d'investissement sur biens non renouvelables glements opriétaires (commodat)	135 735	10,67	105 735	10,47
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 201 003</b>	<b>94,38</b>	<b>974 085</b>	<b>96,47</b>
<b>POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b><u>ÉS</u></b>				
ons de fonctionnement ssources				
<b>TOTAL(III)</b>				
ettes assimilées omptes reçus sur commandes en cours et comptes rattachés	7 176	0,56	3 610	0,36
atés d'avance	64 306	5,05	32 075	3,18
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>71 482</b>	<b>5,62</b>	<b>35 685</b>	<b>3,53</b>
version passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 272 485</b>	<b>100,00</b>	<b>1 009 769</b>	<b>100,00</b>

**ITS REÇUS**

aliser :

les organes statutairement compétents

l'organisme de tutelle

***COMPTE DE RESULTAT***  
***AU 31/12/2006***

01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
S D'EXPLOITATION:									
marchandises									
vendue de biens									
de services									
<b>Produits nets produits d'expl.</b>									
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
stockée									
immobilisée									
des d'exploitation									
				247 332	93,70	219 227	98,29	28 105	12,82
				2 862	1,08	3 162	1,42	-300	-9,48
ation									
s à des financements réglementaires									
les ressources non utilisées des exercices antérieurs									
tuits									
				13 758	5,21	648	0,29	13 110	N/S
				<b>263 951</b>	<b>100,00</b>	<b>223 037</b>	<b>100,00</b>	<b>40 914</b>	<b>18,34</b>
				<b>263 951</b>	<b>100,00</b>	<b>223 037</b>	<b>100,00</b>	<b>40 914</b>	<b>18,34</b>
ts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>FINANCIERS:</b>									
ations									
leurs mobilières et créances d'actif									
têts et produits assimilés									
				2 331	0,88	1 669	0,75	662	39,66
ur provisions et transferts de charges									
positives de change									
ts sur cessions valeurs mobilières placement									
				2 707	1,03	701	0,31	2 006	286,16
				<b>5 038</b>	<b>1,91</b>	<b>2 370</b>	<b>1,06</b>	<b>2 668</b>	<b>112,57</b>
<b>EXCEPTIONNELS:</b>									
ons de gestion									
				6 127	2,32	1 460	0,65	4 667	319,66
ons en capital									
						12 169	5,46	-12 169	-99,99
ur provisions et transferts de charges									
				<b>6 127</b>	<b>2,32</b>	<b>13 629</b>	<b>6,11</b>	<b>-7 502</b>	<b>-55,03</b>
				<b>275 116</b>	<b>104,23</b>	<b>239 036</b>	<b>107,17</b>	<b>36 080</b>	<b>15,09</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>									
				<b>275 116</b>	<b>104,23</b>	<b>239 036</b>	<b>107,17</b>	<b>36 080</b>	<b>15,09</b>
<b>D'EXPLOITATION:</b>									
marchandises et de matières premières									
e stock marchandises et matières premières									
ats non stockés									
				1 695	0,64	1 012	0,45	683	67,49
térieurs									
				1 320	0,50	1 388	0,62	-68	-4,89
ices extérieurs									
				7 834	2,97	8 465	3,80	-631	-7,44
es et versements assimilés									
				59	0,02	117	0,05	-58	-49,56

01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
charges à réaliser sur ressources affectées	6 823	2,58	9	0,00	6 814		N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>31 554</b>	11,95	<b>27 023</b>	12,12	<b>4 531</b>		
de résultat sur opérations communes (II)							
<b>FINANCIERES:</b>							
charges financières aux amortissements et provisions			80	0,04	-80		-99,99
charges assimilées							
charges négatives de change			4	0,00	-4		-99,99
charges sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>			<b>84</b>	0,04	<b>-84</b>		-99,99
<b>EXCEPTIONNELLES:</b>							
charges de gestion			150	0,07	-150		-99,99
charges en capital			10 361	4,65	-10 361		-99,99
charges exceptionnelles aux amortissements et provisions	46 644	17,67	66 219	29,69	-19 575		-29,55
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>46 644</b>	17,67	<b>76 730</b>	34,40	<b>-30 086</b>		-39,20
charges des salariés aux résultats (V)							
charges des sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>78 198</b>	29,63	<b>103 837</b>	46,56	<b>-25 639</b>		-24,68
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>196 918</b>	74,60	<b>135 199</b>	60,62	<b>61 719</b>		45,65
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>275 116</b>	104,23	<b>239 036</b>	107,17	<b>36 080</b>		15,09

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
:							
en nature							
nature							
<b>TOTAL</b>							
:							
nature							
contribution gratuite de biens et services							
bénévole							
<b>TOTAL</b>							