

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

Siège social : Téléport 1 - Bât @ 2 - Avenue du Futuroscope
86360 FUTUROSCOPE CHASSENEUIL

SIRET 420 577 678 00022 - NAF 913E

☎ 05 49 49 61 61 • 📠 05 49 49 61 60

📧 contact@vienne-initiatives.org

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006

Dominique ACQUIER

Commissaire aux Comptes
Expert Comptable



17 rue Gay Lussac - 86000 POITIERS
SIRET 301 291 092 00031 - APE : 741 C

Téléphone : 05 49 61 06 21
Télécopie : 05 49 01 68 19

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

Siège social : Téléport 1 - Bât @ 2 - Avenue du Futuroscope
86360 FUTUROSCOPE CHASSENEUIL

SIRET 420 577 678 00022 - NAF 913E

☎ 05 49 49 61 61 • 📠 05 49 49 61 60

✉ contact@vienne-initiatives.org

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2006



Monsieur le Président, Mesdames et 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 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations 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, annexés au présent rapport et faisant ressortir pour l'exercice 2006 les chiffres suivants :

- Produits de l'exercice	188 175 €
- Total du bilan au 31.12.2006	1 914 515 €
- Résultat (Excédent)	+ 1 529 €

1. 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 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, 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.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, 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, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers,

Le 8 juin 2007



Dominique ACQUIER
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Poitiers

1

BILAN — ACTIF

Déclaration souscrite en		Exercice N, clos le		Exercice précédent (N.1) clos le				
F <input type="checkbox"/> € <input checked="" type="checkbox"/>		31/12/06		31/12/05				
cocher obligatoirement une case		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
Capital souscrit non appelé (0)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC					
	Frais de recherche et développement	AD	AE					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 026,14	2 043,35	982,79	1 590,32	
	Fonds commercial (1)	AH	AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 109,95	4 307,91	4 802,04	6 986,33	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG	924 565,04	68 489,64	856 075,40	703 500,22	
Autres immobilisations financières*	BH	BI						
TOTAL (I)	BJ	BK	936 701,13	74 840,90	861 860,23	712 076,87		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières,	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY				
		Autres créances (3)	BZ	CA	150 117,15		150 117,15	150 745,69
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	509 702,52		509 702,52	255 908,05
Disponibilités	CF	CG	392 168,79		392 168,79	510 808,84		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	666,36		666,36	39,90	
	TOTAL (II)	CJ	CK	1 052 654,82		1 052 654,82	917 502,48	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL						
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (V)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	1A	1 989 355,95	74 840,90	1 914 515,05	1 629 579,35		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'un an			
Clause de réserve de propriété* :	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			



②

BILAN -- PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA		
	Fds associatif	DB	1 795 268,32	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (4) EJ	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH	896 647,54	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 528,55	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 796 796,87	
	1 523 959,19			
Autres fonds propres	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	DM	2 725,00	
	Avances conditionnées	DN	8 725,00	
	TOTAL (II)	DO	2 725,00	
8 725,00				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	37,34	
	Emprunts et dettes financières divers (7) EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 797,75	
	Dettes fiscales et sociales	DY	17 436,09	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	96,68	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	89 722,00	
	TOTAL (IV)	EC	114 993,18	
96 895,16				
	Écart de conversion passif (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 914 515,05	
			1 629 579,35	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			



③

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

		Exercice N				Exercice (N-1)
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3	4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens	FD	FE	FF	
		services*	FG	FH	FI	3 355,00 3 965,00
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 355,00 3 965,00	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	97 609,89 91 390,00	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	5 051,39 9 593,27	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1,67 0,94	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	106 017,95 104 949,21	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	36 223,22 31 772,24	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	528,24 315,45	
	Salaires et traitements*			FY	60 085,84 52 051,47	
	Charges sociales (10)			FZ	23 611,12 21 486,01	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	2 791,82 3 559,44
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	2 725,00 8 725,00
	Autres charges			GE	0,89 1,49	
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	125 966,13 117 911,10		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	-19 948,18 -12 961,89		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	895,41	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	15 963,18 8 133,91	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	24 457,43 18 921,00	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)			GP	41 316,02 27 054,91		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	12 722,11 21 019,00	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR		
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	12 722,11 21 019,00	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	28 593,91 6 035,91		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	8 645,73 -6 925,98		



Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 40 841,46	32 123,00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 222,68	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 40 841,46	33 345,68	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE 46 583,64	9 180,40	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 46 583,64	9 180,40	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -5 742,18	24 165,28	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 1 375,00	1 606,08	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 188 175,43	165 349,80	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 186 646,88	149 716,58	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 1 528,55	15 633,22	
RENVVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	32 123,00
	(3) dont {	- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		7 044,80
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transfert de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2		
		primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		



ANNEXE LEGALE



- 1 -

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2006 dont le total est de 1 914 515.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 1 528.55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2006 au 31 décembre 2006.

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.



- 2 -

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- ↳ Continuité de l'exploitation.
- ↳ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- ↳ 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 :

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Notre Association est propriétaire d' immobilisations incorporelles et corporelles depuis le 1^{er} janvier 2005.



- 3 -

Immobilisations financières (prêts):

Les immobilisations notamment les prêts sont comptabilisées en valeur historique. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2006, les immobilisations financières sont exclusivement constituées de prêts d'honneur octroyés pour un total de 924 565.04 Euros à 96 bénéficiaires porteurs de projets.

Bénévolat :

Le bénévolat est évalué pour l'année 2006 à 9 313.39 €.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



- 4 -

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
--

<i>IMMOBILISATIONS</i>	<i>Valeur brute des immo. au début de l'exercice</i>	<i>Acquisitions Et apports</i>	<i>Cessions ou Remboursem.</i>	<i>Virements Poste à poste</i>	<i>Valeur brute Des immo. à la Fin de L'exercice</i>
<u>INCORPORELLES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Frais d'établissement ▪ Autres immobil. Incorporelles 	3 026.14				3 026.14
<u>CORPORELLES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Terrains ▪ Constructions <ul style="list-style-type: none"> ➢ Sur sol propre ➢ Sur sol d'autrui ➢ Instal. Génér. Agencement amén. Constructions terrain d'autrui ▪ Installations techn., mat. et outil. Pédagogique <ul style="list-style-type: none"> ➢ Autres immobil. Corporelles ➢ Instal. Génér. Agencements aménagés ➢ Matériel de transport ➢ Mat. Bureau, informatique et mobilier ▪ Immobilisations corporelles en cours ▪ Avances et acomptes 	2 768				2 768
	6 341.95				6 341.95
Total	12 136.09				12 136.09
<u>FINANCIERES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Participations et créances rattachées à des participations ▪ Autres titres immobilisés ▪ Prêts et autres immob. Financières 	775 000.18	368 500	218 935		924 566
Total	775 000.18	368 500	218 935		924 566
Total Général	787 136.27	368 500	218 935		936 702



**TABLEAU DE MOUVEMENTS DES RESERVES ET
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Nature des Provisions	Montant du début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RESERVES				
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Réserve pour investissements ▪ Réserve de trésorerie ▪ Réserve d'intervention ou de régularisation > Réserve de compensation <i>Total Réserves</i>	NEANT			NEANT
PROVISIONS REGLEMENTEES				
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Réserve de trésorerie ▪ Amortissements dérogatoires ▪ Différences sur réalisation d'éléments d'actif <i>Total</i>	NEANT			NEANT
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Provisions pour litiges ▪ Provisions pour amendes et pénalités ▪ Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT ▪ Provisions pour grosses réparations ▪ Provisions pour risques d'emploi ▪ Autres provisions pour risques et charges <i>Total</i>	NEANT			NEANT
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> > Incorporelles > Corporelles > Financières ▪ Sur stocks et en cours ▪ Sur comptes clients et usagers ▪ Autres provisions pour dépréciation 	1 435.82 2 123.62 71 499.96 27 440.82	607.53 2 184.29 12 722.10 	 15 732.43 27 440.82	2 043.35 4 307.91 68 489.63 0
<i>Total</i>	102 500.22	15 513.92	43 173.25	74 840.89
Dont : DOTATIONS ET REPRISES				
<ul style="list-style-type: none"> > D'exploitation > Financières > Exceptionnelles 		2 791.82 12 722.10	15 732.43	



- 6 -

ENGAGEMENTS FINANCIERS

<i>ENGAGEMENTS DONNES</i>	<i>MONTANT</i>
Effets escomptés non échus	
Avals et caution	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
➤ Prêts accordés à débloquer	44 000 €
TOTAL	44 000 €

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>MONTANT</i>
Emprunts et découverts bancaires :	
➤ Garantie SOFARIS à hauteur de 70 % des prêts octroyés	565 624.89 €
➤ Garantie SOFARIS à hauteur de 50 % des prêts octroyés	253 440.15 €
TOTAL	819 065.04 €



- 7 -

FONDS DEDIES

Convention	Année Attribution	Montant Initial	Fonds dédiés au 31.12.2004	Fonds dédiés au 31.12.2005	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds dédiés au 31.12.2006
FNDE	2004	15 250	13 725	8 725	6 000	0	2 725
TOTAL		15 250	13 725	8 725	6000	0	2 725

CREANCES

- Fonds de fonctionnement

4670001	Fonds Fonctionnement FIR PCE	915.00
4670002	Fonds fonctionnement CG 86	43 750.00
	TOTAL	44 665.00



- Fonds d'intervention

4670203	Fonds Reprise CIO	5 000.00
4670204	Fonds Reprise Conseil Général	41 235.50
4670209	Fonds Reprise France Courtage	250.00
4670214	Fonds Reprise SERI	77.00
4670217	Fonds Reprise GM Métal	77.00
4670218	Fonds Reprise France Télécom	763.00
4670219	Fonds Reprise Dassault	153.00
4670222	Fonds Reprise Fédération du Bâtiment	5 000.00
4670223	Fonds Reprise Ville de Chatelleraut	1 700.00
4670301	Fonds Civraisien Conseil Général	2 868.50
4670303	Fonds Civraisien Pays Civraisien	7 766.00
4670401	Fonds Montmorillonnais Conseil Général	8 519.65
4670404	Fonds Montmorillonnais Pays Montmorillonnais	8 460.00
4670501	Fonds Vienne et Moulière Conseil Général	1 394.00
4670701	Fonds Chauvinois Conseil Général	902.50
	TOTAL	84 166.15

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Taxe sur les salaires	130 €
FSE FIR	20 436 €
SOFARIS	720 €
TOTAL	21 286 €



- 8 -

DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>MONTANT</i>
FAFIEC, formation continue	413 €
ADESSAT	10.62 €
TOTAL	423.62 €

