

GRENOBLE - ECHIROLLES

20 rue Fernand-Pelloutier

BP 107

38431 Echirolles Cedex

Tél. 04 76 09 50 54

Fax 04 76 40 79 93

www.ovec.fr

**MINALOGIC PARTENAIRES**

**Siège social : Maison des Micro et Nano Technologies**

**3 Parvis Louis Néel**

**38054 GRENOBLE**

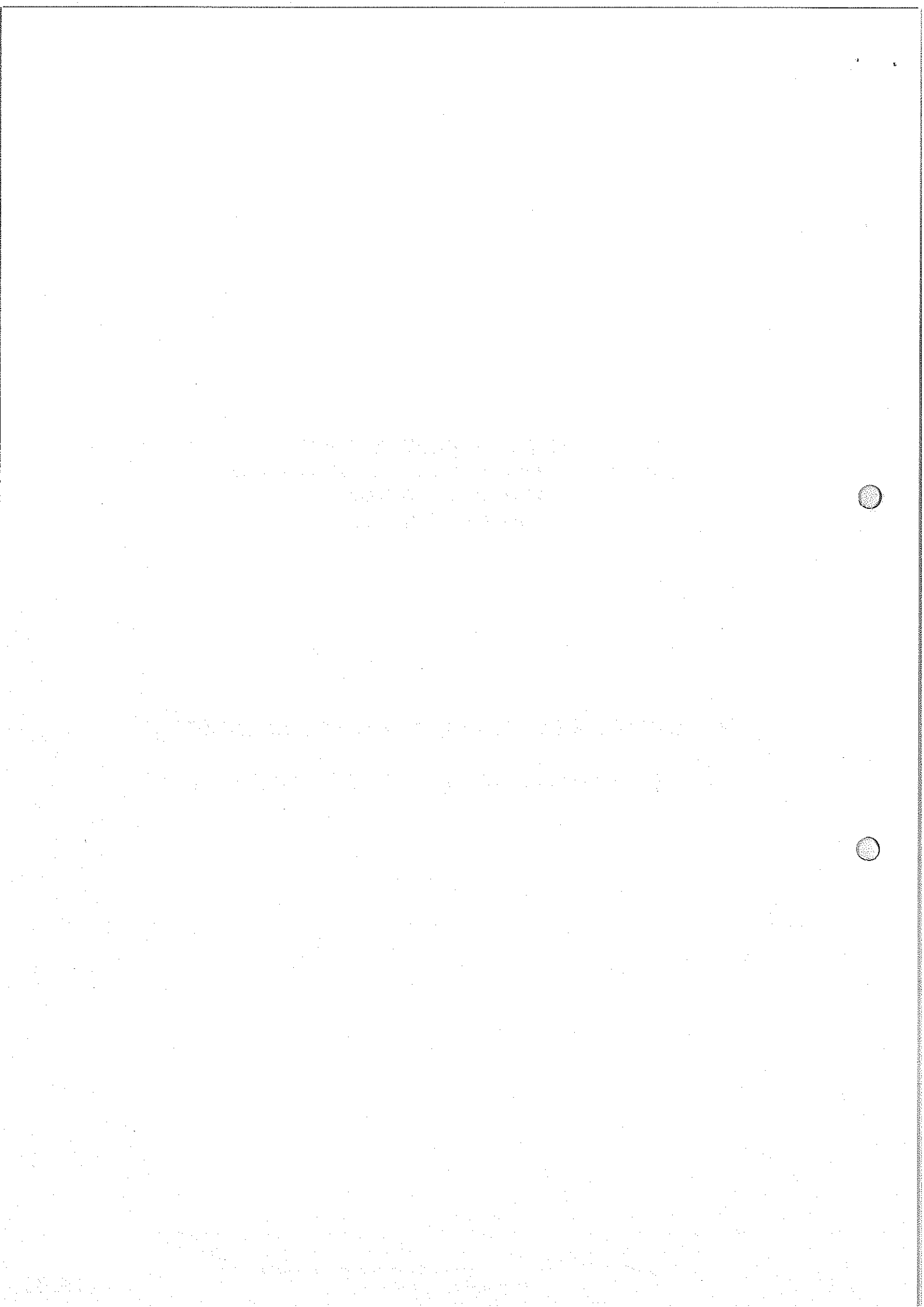
÷

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

...





## **MINALOGIC PARTENAIRES**

Siège social : Maison des Micro et Nano Technologies  
3 Parvis Louis Néel  
38054 GRENOBLE

..

### **RAPPORT GENERAL**

Exercice clos le 31 décembre 2006  
-----

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 décembre 2006 sur :

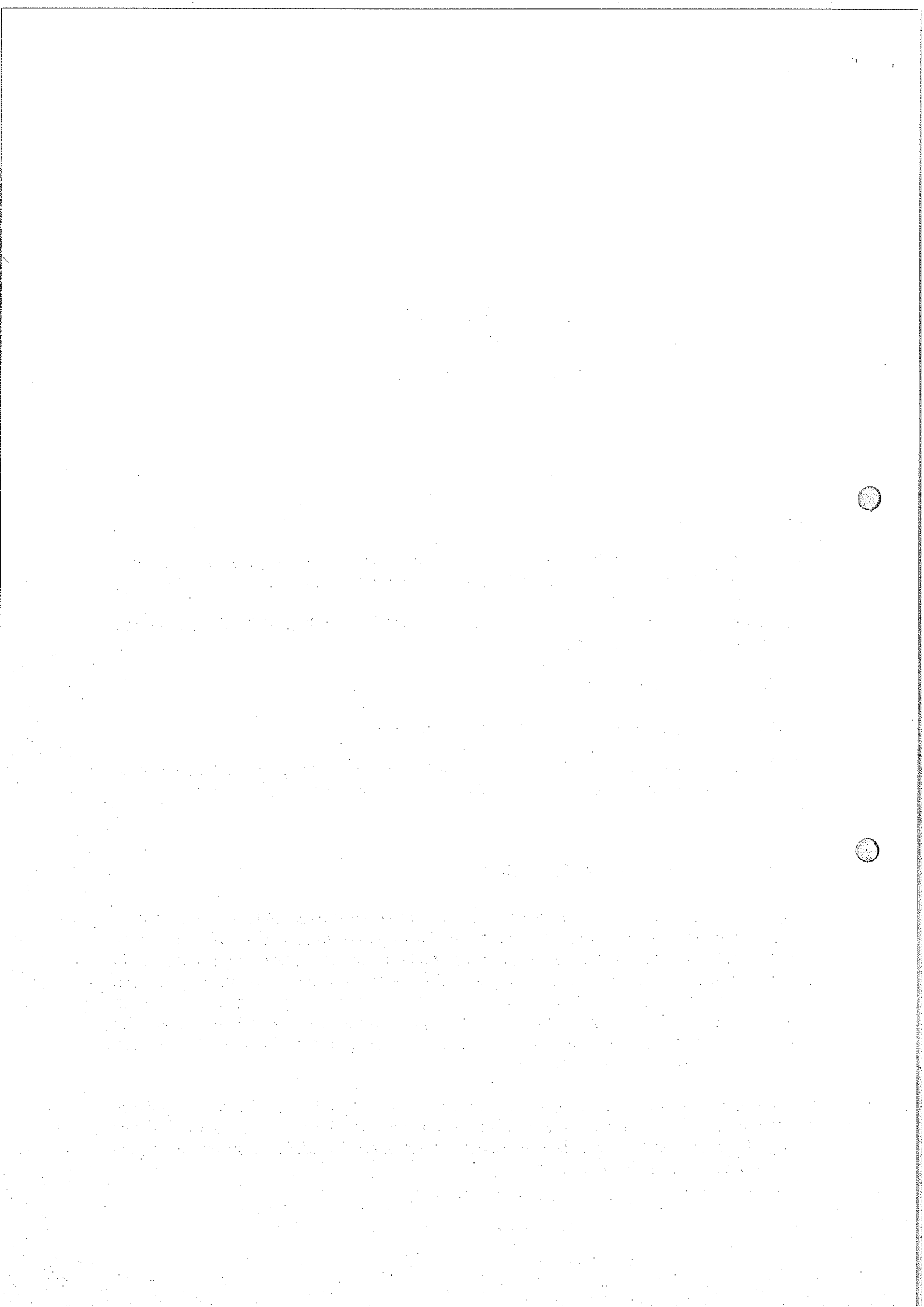
- Le contrôle des comptes annuels de l'association **MINALOGIC PARTENAIRES** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre Association. 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, 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 225-235, 1° alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant sur les principes comptables suivis, notamment sur la comptabilisation des subventions et les fonds dédiés pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas commentaire particulier.

## **III – VERIFICIATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Echirolles, le 7 juin 2007

### **SOVEC**

Société de Commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble  
représentée par

**Martine PACCOUD**

Commissaire aux Comptes



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 350	536	814		814	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	8 665	1 292	7 373		7 373		
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>TOTAL I</b>	10 015	1 828	8 187		8 187	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	138 500		138 500		138 500	
Valeurs mobilières de placement	266 066		266 066		266 066		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	40 981		40 981		40 981		
Charges constatées d'avance (3)	34 967		34 967		34 967		
	<b>TOTAL III</b>	480 514		480 514		480 514	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	490 529	1 828	488 700		488 700	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		290 520			290 520	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		290 520			290 520	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		11 335			11 335	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		11 335			11 335	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		139			139	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		39 455			39 455	
	Dettes fiscales et sociales		95 845			95 845	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		51 407			51 407	
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>		186 845			186 845	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		488 700			488 700	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

186 845



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	341 980		341 980	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	349 875		349 875	
Autres produits	0		0	
<b>TOTAL I</b>	<b>691 855</b>		<b>691 855</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	120 131		120 131	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 995		9 995	
Salaires et traitements	167 306		167 306	
Charges sociales	95 676		95 676	
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 828		1 828	
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1		1	
<b>TOTAL II</b>	<b>394 937</b>		<b>394 937</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>296 918</b>		<b>296 918</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		246			246	
<b>TOTAL V</b>		246			246	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		246			246	
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		297 164			297 164	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 691			4 691	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		4 691			4 691	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		4 691			4 691	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		456 792			456 792	
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		154 937			154 937	
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		301 855			301 855	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		11 335			11 335	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		290 520			290 520	

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2006	12	31/12/2005	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
		60 563			60 563	
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
<b>TOTAL</b>						
		60 563			60 563	

ANNEXE

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales 7

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations 8

Etat des amortissements 8

Etat des échéances des créances et des dettes 9

Tableau de suivi des fonds dédiés 9

Autres immobilisations incorporelles 9

Evaluation des immobilisations corporelles 9

Evaluation des amortissements 10

Evaluation des créances et des dettes 10

Charges à payer 10

Charges et produits constatés d'avance 10

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Valorisation des contributions volontaires 11

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels 11

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 488 700.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 290 520.13 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 350
TOTAL			1 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 665
TOTAL			8 665
TOTAL GENERAL			10 015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 350	1 350
TOTAL			1 350	1 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 665	8 665
TOTAL			8 665	8 665
TOTAL GENERAL			10 015	10 015

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		536		536
TOTAL		536		536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 292		1 292
TOTAL		1 292		1 292
TOTAL GENERAL		1 828		1 828

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	536				
TOTAL	536				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 292				
TOTAL	1 292				
TOTAL GENERAL	1 828				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers		138 500	138 500	
Charges constatées d'avance		34 967	34 967	
<b>TOTAL</b>		<b>173 467</b>	<b>173 467</b>	

<b>Etat des dettes</b>		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine		139	139		
Fournisseurs et comptes rattachés		39 455	39 455		
Personnel et comptes rattachés		32 606	32 606		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		62 498	62 498		
Autres impôts taxes et assimilés		741	741		
Autres dettes		51 407	51 407		
<b>TOTAL</b>		<b>186 845</b>	<b>186 845</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subvention de fonctionnement				11 335	11 335
<b>TOTAL</b>				<b>11 335</b>	<b>11 335</b>

**Autres immobilisations incorporelles**

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Logiciel	Linéaire	1 an

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	139
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 174
Dettes fiscales et sociales	52 258
Autres dettes	51 168
Total	115 739

Les autres dettes correspondent à des subventions à rembourser

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 967
Total	34 967



ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Valorisation des contributions volontaires**

Mise à disposition gratuite de locaux par la Société SCHNEIDER : 5 060 €

Mise à disposition gratuite de locaux par le CEA : 2 250 €

Mise à disposition gratuite de personnel par le CEA dans le cadre du groupe de travail sur les micro nanotechnologies : 53 253 €

Soit un un total de 60 563 €

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subvention d'investissement inscrite au	4 691	777000
- compte de Résultat		
Total	4 691	

