

Association

RENNES ATALANTE

15 Rue du Chêne Germain

35510 CESSON SEVIGNE

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice du 01.01.2007 au 31.12.2007

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 31/12/2007, 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 14 avril 2008


Pour la SAS CAFEX

Jacky FREROU

Commissaire Aux Comptes

Compte de résultat

		RESULTAT 31/12/07	RESULTAT 31/12/06	Variation 2007/06	
		€uros	€uros	Valeur	%
Produits d' Exploitation	Adhésions	87 676	83 020	4 656	
	Parrainage	31 062	29 081	1 981	
	Subventions	1 452 274	1 472 023	-19 749	
	Autres produits	2 664	359	2 305	
	Transferts de charges	6 559	5 023	1 536	
	Total des produits d'exploitation (1)		1 580 235	1 589 506	-9 271
Charges d' Exploitation	Conventions spécifiques	226 247	267 283	-41 036	
	Autres charges externes	483 881	487 228	-3 347	
	Charges de personnel	786 094	768 122	17 972	
	Taxes sur les salaires	47 398	49 006	-1 608	
	Autres taxes				
	Dotations aux amortissements	19 060	22 041	-2 981	
	Provisions	-30 400	10 034	-40 435	
Total des charges d'exploitation (2)		1 532 280	1 603 715	-71 435	-4.5
Résultat d'exploitation (1-2)		47 956	-14 209	62 164	
Produits	Résultat financier (3)	15 984	15 045	939	6.2
Divers	Résultat exceptionnel (4)	-196	1	-196	
Résultat (1+3+4 - 2)		63 744	837	62 907	7515.8



ACTIF	2007		2006		PASSIF	2007	2006
	Valeur Brute	Amortissements	valeur Nette	valeur Nette			
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Matériel de bureau	58 173	51 327	6 845	9 778	Fonds associatif	533 200	532 363
Matériel divers	66 725	54 120	12 605	19 076	Résultat de l'exercice	63 744	837
Mobilier de bureau	72 604	63 563	9 041	13 758	TOTAL 1	596 945	533 200
Immobilisations financières	377	377	377	377			
TOTAL 1	197 879	169 010	28 868	42 989	PROVISIONS POUR CHARGES	5 521	35 921
ACTIF CIRCULANT					ENGAGEMENTS A REALISER SUR CONVENTION	99 812	80 718
Produits à recevoir	28 135		28 135	51 886	DETTES		
Clients et autres créances	13 680		13 680	24 680	Dettes d'exploitation		
Fournisseurs avances & acomptes	1 590		1 590		Fournisseurs et comptes rattachés	96 324	89 760
Disponibilités					Autres dettes		
Valeurs mobilières de placement	737 964		737 964	384 546	Divers		26 256
CE Livret	92 477		92 477	89 910	Dettes sociales & fiscales	115 737	123 725
CE compte courant	6 294		6 294	7 512	Produits perçus d'avance	101 172	31 062
CMB compte courant 2	78		78	16	TOTAL 2	418 566	387 443
CMB livret	82 267		82 267	79 984	Produits const. d'avance		
CMB livret B				210 709	TOTAL GENERAL 1+2	1 015 511	920 643
CMB compte courant 1	3 981		3 981	15 522			
Caisse	324		324	365			
TOTAL 2	966 791		966 791	865 133			
Charges const. d'avance	19 852		19 852	12 522			
TOTAL GENERAL 1+2	1 184 521	169 010	1 015 511	920 643			

Résultat en centimes 63 744,29
Total bilan en centimes 1 015 510,73

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation				
€uros	2007	2006	Variation.2007/06	
			Valeur	%
Adhésions	87 676	83 020	4 656	5.61
Parrainage	31 062	29 081	1 981	6.81
Subventions	1 452 274	1 472 023	-19 749	-1.34
<i>Dont :</i>	<i>1 208 100</i>	<i>1 194 950</i>	<i>13 150</i>	<i>1.10</i>
Rennes Métropole	656 100	649 600	6 500	1.00
St Malo agglomération	122 000	118 450	3 550	3.00
Département	240 000	236 900	3 100	1.31
Région	190 000	190 000		
<i>Dont conventions spécifiques :</i>	<i>244 174</i>	<i>277 073</i>	<i>-32 899</i>	<i>-11.87</i>
Créavenir				
Etat-Région CAT (contrat de plan)	73 951	69 352	4 598	6.63
Mrt - incubateur	168 204	203 668	-35 464	-17.41
Inpi FRDPI	2 020	4 053	-2 033	-50.16
Autres produits	2 664	359	2 305	641.17
Transferts de charges	5 096	2 666	2 430	91.14
Transferts de charges - personnel	1 463	2 357	-894	-37.93
TOTAL	1 580 235	1 589 506	-9 271	-0.58

Détail des produits divers

€uros	2007	2006	Variation 2007/06	
			Valeur	%
Eléments financiers	15 984	15 045	939	6.24
Divers				
Produits sur cessions de SICAV	10 416	5 895	4 520	
Intérêts sur livrets	5 569	9 150	-3 581	
Eléments exceptionnels	-196	1	-196	ns
Cessions d'actif immobilisé / rebut	-196		-196	
Produits s/exercice antérieur				
Créances irrécouvrables		-760	760	
Divers		761	-761	

TOTAL

€uros	2007	2006	Variation 2007/06	
			Valeur	%
Total	1 596 024	1 604 552	-8 528	-0.53
Produits d'exploitation	1 580 235	1 589 506	-9 271	-0.58
Eléments financiers	15 984	15 045	939	6.24
Eléments exceptionnels	-196	1	-196	ns

Détail des charges d'exploitation

€uros	2007	2006	Variation 2007/06	
			Valeur	%
Autres charges externes				
Carburant	1 499	1 828	-328	-17.96
Fournitures de bureau	10 989	9 092	1 897	20.86
Autres fournitures admin. (photocopies)	1 050	1 764	-713	-40.44
Locations photocopieurs		976	-976	-100.00
Crédit bail mobilier	3 444	2 033	1 411	69.41
Locations	26 620	30 047	-3 427	-11.41
Charges locatives	8 659	9 526	-867	-9.10
Entretien du matériel	2 469	2 176	293	13.48
Entretien des locaux	6 048	4 981	1 067	21.43
Maintenance informatique	2 608	4 375	-1 767	-40.38
Primes d'assurances	2 824	2 592	231	8.93
Documentation	6 380	5 354	1 027	19.18
Honoraires	12 086	10 918	1 168	10.70
Démarche qualité	2 625	6 199	-3 574	-57.65
Formation	13 372	9 870	3 502	35.48
Promotion & animation	318 900	305 910	12 990	4.25
Transports	555	896	-341	-38.05
Déplacements	18 349	22 845	-4 497	-19.68
Missions et réceptions	9 771	7 384	2 387	32.32
Frais postaux	22 100	23 713	-1 613	-6.80
Frais de télécommunications	7 754	7 606	149	1.95
Services bancaires	100	218	-118	-54.29
Cotisations	5 678	5 867	-189	-3.22
Frais de recrutement		11 058	-11 058	-100.00
Sous-Total	483 881	487 228	-3 347	-0.69
Conventions spécifiques				
Convention Mrt incubateur	152 297	197 931	-45 635	
Convention CAT	73 951	69 352	4 598	
Convention créavenir				
Sous-Total	226 247	267 283	-41 036	-15.35
TOTAL	710 128	754 512	-44 384	-5.88
Charges de personnel				
Rémunération	404 718	391 790	12 929	3.30
Charges sociales	381 376	376 332	5 043	1.34
TOTAL	786 094	768 122	17 972	2.34
Taxes sur les salaires	47 398	49 006	-1 608	-3.28
Droit d'enregistrement				ns
Amortissements	19 060	22 041	-2 981	-13.52
Provisions (dotation - reprise)	-30 400	10 034	-40 435	ns
TOTAL	1 532 280	1 603 715	-71 435	-4.45

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2007 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. Ils sont établis conformément au nouveau règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. Ces règles sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

II - FOND DEDIES

Le montant des fonds dédiés s'élèvent à 99 811.54 € au 31.12.2007.

III - 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.

IV - ENGAGEMENT DE RETRAITE

Comme pour les exercices précédents, il a été décidé d'inscrire au bilan sous forme de provision, le montant des engagements de l'Association en matière de retraite. La reprise de provision au titre de l'exercice 2007 s'est élevée à 30 400 €, calculée à partir la table de mortalité TV 88/90. Le montant total provisionné au 31.12.2007 inscrit au bilan s'élève à 5 521 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

V - VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

En 2007, le temps des bénévoles est estimé à 565 heures :

- 399 heures passées par les présidents successifs dont 27 heures dans le cadre de la convention

Emergys;

- 14.50 heures passées par les membres du bureau;

- 151.50 heures passées par les membres du conseil d'administration.

Evaluées à 8.44 €, les contributions s'élèvent à 4 768.60 €.

VI - CONVENTION EMERGYS

Les conventions successives signées avec la MRT depuis 1999 ont pour objet de mettre en oeuvre les moyens nécessaires à la réalisation d'un programme d'accueil, de soutien et de développement de projet de créations d'entreprises de technologies innovantes. Elles concernent sept technopoles (Rennes, St Briec, Lannion, Brest, Quimper, Vannes et Lorient). Les subventions recues au titre de ces conventions 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 sommes engagées.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	532 363	837		533 200
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	837		837	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	533 200	837	837	533 200

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
CAT 2006	38 553	38 553		
CAT 2007			57 954	57 954
CAT 2004	8 710			8 710
Convention Emergys	33 455	33 455	33 148	33 148
TOTAL	80 718	72 008	91 102	99 812

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2007
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 160					6 160
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 160					6 160
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	14 349					14 349
Matériel de transport	46 215					46 215
Matériel de bureau, mobilier	135 371		5 136		9 731	130 776
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	195 936		5 136		9 731	191 341
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	362					362
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	377					377
TOTAL	202 474		5 136		9 731	197 879

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2007
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 436	724		6 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 436	724		6 160
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 139	1 707		12 846
	Matériel de transport	31 074	4 040		35 114
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	111 836	12 589	9 535	114 890
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	154 049	18 336	9 535	162 850	
TOTAL		159 485	19 060	9 535	169 010

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2007
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales iraplant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	35 921		30 400	5 521
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 921		30 400	5 521
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		35 921		30 400	5 521
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			30 400	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2007	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	362	362	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	13 680	13 680	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	96	96	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	28 135	28 135		
Charges constatées d'avances	19 852	19 852		
TOTAL DES CREANCES		62 125	62 125	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2007	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 324	96 324		
	Personnel et comptes rattachés	46 207	46 207		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 126	67 126		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 500	2 500		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	200 984	200 984			
TOTAL DES DETTES		413 142	413 142		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2007
Total des Produits à recevoir		28 135
Autres créances		28 135
<i>Produits à recevoir</i>	28 135	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2007
Total des Charges à payer		131 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 247
<i>Fourn. factures non parvenues</i>	15 247	
Dettes fiscales et sociales		115 833
<i>Personnel : rémun. à payer</i>	46 207	
<i>Organismes sociaux à payer</i>	67 126	
<i>Etat - charges à payer</i>	2 500	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	31/12/2007	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		19 852	131 750
Charges et Produits FINANCIERS			69 234
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		19 852	200 984

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2007
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		121 402
Production vendue Biens		718 738
<i>Adhésions</i>	87 676	
<i>Parrainage</i>	31 062	
Production vendue Services		2 664
<i>Produits divers</i>	2 664	
Chiffre d'affaires par marché géographique		121 402
Chiffre d'affaires FRANCE		121 402
<i>Adhésions</i>	87 676	
<i>Parrainage</i>	31 062	
<i>Produits divers</i>	2 664	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2007

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
	31/12/2007	Interne	Externe
Directeur		1	
Cadres		7	
Employés		6	
Apprenti			
TOTAL		14	