

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2007 (12 mois)				31/12/2006 (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	0,21	3 243	0,25
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	1 420	1 009	0,06	1 464	0,12
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	853 119	182 887	670 232	42,46	804 401	63,21
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>859 066</b>	<b>184 582</b>	<b>674 484</b>	<b>42,73</b>	<b>809 108</b>	<b>63,58</b>
<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	231 803		231 803	14,68	173 900	13,67
Valeurs mobilières de placement	304 823		304 823	19,31	131 629	10,34
Disponibilités	367 423		367 423	23,28	157 847	12,40
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>904 050</b>		<b>904 050</b>	<b>57,27</b>	<b>463 376</b>	<b>36,42</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 763 116</b>	<b>184 582</b>	<b>1 578 533</b>	<b>100,00</b>	<b>1 272 485</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2007	(12 mois)	31/12/2006	(12 mois)

<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 065 268	67,48	868 350	68,24
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	279 163	17,68	196 918	15,48
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	189 735	12,02	135 735	10,67
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 534 166</b>	<b>97,19</b>	<b>1 201 003</b>	<b>94,38</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 600	0,23	7 176	0,56
Autres	40 767	2,58	64 306	5,05
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>44 367</b>	<b>2,81</b>	<b>71 482</b>	<b>5,62</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 578 533</b>	<b>100,00</b>	<b>1 272 485</b>	<b>100,00</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
<b>Montants nets produits d'expl.</b>								
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			299 613	87,72	247 332	93,70	52 281	21,14
Dons								
Cotisations			32 812	9,61	2 862	1,08	29 950	N/S
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			9 149	2,68	13 758	5,21	-4 609	-33,49
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>341 574</b>	<b>100,00</b>	<b>263 951</b>	<b>100,00</b>	<b>77 623</b>	<b>29,41</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>341 574</b>	<b>100,00</b>	<b>263 951</b>	<b>100,00</b>	<b>77 623</b>	<b>29,41</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			3 160	0,93	2 331	0,88	829	35,56
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			6 381	1,87	2 707	1,03	3 674	135,72
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>9 542</b>	<b>2,79</b>	<b>5 038</b>	<b>1,91</b>	<b>4 504</b>	<b>89,40</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion					6 127	2,32	-6 127	-100,00
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges			135 416	39,64			135 416	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>135 416</b>	<b>39,64</b>	<b>6 127</b>	<b>2,32</b>	<b>129 289</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>486 531</b>	<b>142,44</b>	<b>275 116</b>	<b>104,23</b>	<b>211 415</b>	<b>76,85</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>486 531</b>	<b>142,44</b>	<b>275 116</b>	<b>104,23</b>	<b>211 415</b>	<b>76,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			1 865	0,55	1 695	0,64	170	10,03
Services extérieurs			1 382	0,40	1 320	0,50	62	4,70
Autres services extérieurs			11 589	3,39	7 834	2,97	3 755	47,93
Impôts, taxes et versements assimilés			644	0,19	59	0,02	585	991,53
Salaires et traitements			12 840	3,76	9 490	3,80	3 350	35,30
Charges sociales			2 456	0,72	3 877	1,47	-1 421	-36,64
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	455	0,13	455	0,17			0,00
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	1	0,00	6 823	2,58	-6 822	-99,98	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>31 231</b>	<b>9,14</b>	<b>31 554</b>	<b>11,95</b>	<b>-323</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIÈRES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion	97 792	28,63			97 792	NIS	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	78 345	22,94	46 644	17,67	31 701	67,96	
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>176 137</b>	<b>51,57</b>	<b>46 644</b>	<b>17,67</b>	<b>129 493</b>	<b>277,62</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>207 368</b>	<b>60,71</b>	<b>78 198</b>	<b>29,63</b>	<b>129 170</b>	<b>165,18</b>	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>279 163</b>	<b>81,73</b>	<b>196 918</b>	<b>74,60</b>	<b>82 245</b>	<b>41,77</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>496 728</b>	<b>145,42</b>	<b>275 116</b>	<b>104,23</b>	<b>221 612</b>	<b>80,55</b>	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
<b>PRODUITS :</b>							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
<b>TOTAL</b>							
<b>CHARGES :</b>							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
<b>TOTAL</b>							

## ANNEXE

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2007 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 578 533 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 279 163 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 859 066 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 518			3 518
Immobilisations corporelles	2 429			2 429
Immobilisations financières	1 044 360		191 241	853 119
<b>TOTAL</b>	<b>1 050 306</b>		<b>191 241</b>	<b>859 066</b>

Amortissements et provisions d'actif = 184 582 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	275			275
Immobilisations corporelles	964	455		1 420
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	239 958	78 345	135 416	182 887
<b>TOTAL</b>	<b>241 198</b>	<b>78 800</b>	<b>135 416</b>	<b>184 582</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.dts similaire	275	0	275	Non amortiss.
Depot de marque	3 243	0	3 243	Non amortiss.
Mat.bureau & informa	1 417	729	688	Non amortiss.
Mobilier	1 011	691	320	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>5 947</b>	<b>1 420</b>	<b>4 527</b>	

Etat des créances = 1 084 922 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	853 119	593 412	259 707
Actif circulant & charges d'avance	231 803	231 803	
<b>TOTAL</b>	<b>1 084 922</b>	<b>825 215</b>	<b>259 707</b>

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 44 367 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 600	3 600		
Dettes fiscales & sociales	4 754	4 754		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	36 013	36 013		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>44 367</b>	<b>44 367</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 5 481 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 600
Dettes fiscales & sociales	1 881
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>5 481</b>



## Annexe (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

*Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<i>TOTAL</i>	2	0

## Annexe (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Charges à payer = 5 481 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Honoraires fnp cac( 408110 )	3 600
<b>TOTAL</b>	<b>3 600</b>

  

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov.conges a( 428230 )	1 273
Ch.soc.dette cong.a( 438200 )	517
Etat charges a payer( 448600 )	91
<b>TOTAL</b>	<b>1 881</b>

# 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 31.12.2007

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 2007 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 mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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. 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.

#### II 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 27 juin 2008  
Régis Gourlet



**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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXECICE CLOS LE 31 Décembre 2007**

*En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société anonyme, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.*

**I CONVENTIONS CONCLUES DANS L'EXERCICE**

*Néant*

**II CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'UN EXERCICE ANTERIEUR ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE**

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

*Administrateur concerné : Chambre de Commerce et d'Industrie De Valenciennes :*

*Mise à disposition gratuite de locaux et de moyens administratifs par la Chambre de Commerce et d'industrie de Valenciennes.*

*Subvention versée à votre association : 10 000 euros.*

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

*Fait à Sars et Rosières  
le 27 juin 2008*

