

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 2007

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 2007



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 2007, 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 2007 les chiffres suivants :

- Produits de l'exercice	244 318 €
- Total du bilan au 31.12.2007	2 139 461 €
- Résultat (Excédent)	+ 51 738 €

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 27 mars 2008



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

1

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : VIENNE INITIATIVES Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise _____ Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* _____ Code APE _____ Exercice précédent (N.1) clos le _____

Déclaration souscrite en F € cocher obligatoirement une case
 Exercice N, clos le 31/12/07 Net 31/12/06

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (0)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement*	AB	AC					
	Frais de recherche et développement	AD	AE					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 634,90	2 579,00	1 055,90	982,79	
	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	11 202,06	6 929,13	4 272,93	4 802,04	
	Immobilisations en cours	AV	AW					
	Avances et acomptes	AX	AY					
	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	1 133 575,00	57 721,85	1 075 853,15	856 075,40		
Autres immobilisations financières*	BH	BI						
TOTAL (I)	BJ	BK	1 148 411,96	67 229,98	1 081 181,98	861 860,23		
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	103 498,50		103 498,50	150 117,15
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	831 962,47		831 962,47	509 702,52
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	122 555,42		122 555,42	392 168,79	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	262,62		262,62	666,36	
	TOTAL (II)	CJ	CK	1 058 279,01		1 058 279,01	1 052 654,82	
	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	2 206 690,97	67 229,98	2 139 460,99	1 914 515,05		

Renvois : (1) Dont droit au bail : _____ (2) part à moins d'un an des immobilisations financières CP (3) Part à plus d'un an : CR
 Clause de réserve de propriété : _____ 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	2 004 363,37	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (4) <input type="checkbox"/> EJ	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	51 738,28	1 528,55
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 056 101,65	1 796 796,87
	Autres fonds propres	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	DM	2 725,00
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO	2 725,00	
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) <input type="checkbox"/> EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 995,69	7 797,75
	Dettes fiscales et sociales	DY	20 273,15	17 436,09
	Autres dettes	EZ	226,50	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	49 864,00	89 722,00
TOTAL (IV)	EC	83 359,34	114 993,18	
Écarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 139 460,99	1 914 515,05	
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	3 660,00 3 355,00
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 660,00 3 355,00	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	154 120,00 97 609,89	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	229,04 5 051,39	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1,51 1,67	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	158 010,55 106 017,95
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	45 117,23 36 223,22	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	1 095,44 528,24	
	Salaires et traitements*			FY	60 858,70 60 085,84	
	Charges sociales (10)			FZ	26 519,86 23 611,12	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	3 156,87 2 791,82
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	2 725,00	
	Autres charges			GE	0,12 0,89	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	136 748,22 125 966,13	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	21 262,33 -19 948,18	
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	32 073,82 15 963,18	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	25 136,43 24 457,43	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	57 210,25 41 316,02	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	11 643,64 12 722,11	
	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	11 643,64 12 722,11	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	45 566,61 28 593,91	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	66 828,94 8 645,93	



4

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES			
		Exercice N			
		1	2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 096,77	40 841,46	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	29 096,77	40 841,46	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE	43 466,43	46 583,64	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	43 466,43	46 583,64	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-14 369,66	-5 742,18	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	721,00	1 375,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	244 317,57	188 175,43	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	192 579,29	186 646,88	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	51 738,28	1 528,55	
RENVOIS	(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		
	(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			
	(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			
	(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 2007 dont le total est de 2 139 460.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 51 738.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2007 au 31 décembre 2007.

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.



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 2007, les immobilisations financières sont exclusivement constituées de prêts d'honneur octroyés pour un total de 1 133 575 Euros à 130 bénéficiaires porteurs de projets.

Bénévolat :

Le bénévolat est évalué pour l'année 2007 à 16 051.93 €.

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.



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>INCOROPORELLES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Frais d'établissement ▪ Autres immobil. Incorporelles 	3 026.14	608.76			3 634.90
<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 outill. Pédagogique <ul style="list-style-type: none"> ➢ Autres immobil. Corporelles ➢ Instal. Génér. Agencements aménagés ➢ Matériel de transport ➢ Mat. Bureau, informatique et mobilié ▪ Immobilisations corporelles en cours ▪ Avances et acomptes 	2 768				2 768
	6 341.95	2 092.11			8 434.06
Total	12 136.09	2 700.87			14 836.96
<u>FINANCIERES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Participations et créances rattachées à des participations ▪ Autres titres immobilisés ▪ Prêts et autres immob. Financières 	924 566	512 500	303 489		1 133 577
Total	924 566	512 500	303 489		1 133 577
Total Général	936 702.09	515 200.87	303 489		1 148 413.96



**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 <i>Total</i>	2 043.35 4 307.91 68 489.63 0 74 840.89	535.65 2 621.22 11 643.64 14 800.51	 22 411.43 22 411.43	2 579.00 6 929.13 57 721.85 67 229.98
Dont : DOTATIONS ET REPRISES				
<ul style="list-style-type: none"> > D'exploitation > Financières > Exceptionnelles 		3 156.87 11 643.64	22 411.43	



- 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	115 500€
TOTAL	115 500 €

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>MONTANT</i>
Emprunts et découverts bancaires :	
Prêts d'honneur garantis à 70% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2007	471 362.40 €
Prêts d'honneur garantis à 50% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2007	185 750.30 €
TOTAL	657 112.70 €



- 7 -

FONDS DEDIES

Convention	Année Attribution	Montant Initial	Fonds dédiés au 31.12.2004	Fonds dédiés au 31.12.2005	Fonds dédiés au 31.12.2006	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds dédiés au 31.12.2007
FNDE	2004	15 250	13 725	8 725	2725	2725	0	0
TOTAL		15 250	13 725	8 725	2725	2725	0	0

CREANCES

- Fonds de fonctionnement

4670001	Fonds Fonctionnement FIR PCE	915
467001	BROTHIER	150
4670011	EDF	1 000
4670012	AFCD	274
4670013	AUBIN IMPRIMEUR	305
4677001	FIR FSE	15 437
	TOTAL	18 081 €



-8-

• Fonds d'intervention

46701	FEDER	14 000
4670227	CEC	32 000
4670301	Fonds Civraisien Conseil Général	6 088.50
4670303	Fonds Civraisien Pays Civraisien	5 177
4670401	Fonds Montmorillonnais Conseil Général	7 711
4670404	Fonds Montmorillonnais Pays Montmorillonnais	14 100
4670403	Fonds Montmorillonnais Comm. Lussacois	1 151
4670405	Fonds Montmorillonnais Comm. Civaux	171
4670501	Fonds Vienne et Moulière Conseil Général	1 077.50
4670701	Fonds Chauvinois Conseil Général	3 941
	TOTAL	85 417 €



DETTES

- Fonds d'intervention

4670204	Fonds Reprise Conseil Général	226.50
	TOTAL	226.50 €

DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>MONTANT</i>
FAFIEC, formation continue	475.81
ADESSAT	12.24
Taxe sur les salaires	607.00
TOTAL	1 095.05 €

