

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (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	0,19	3 243	0,21
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	1 875	553	0,03	1 009	0,06
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	740 752	154 591	586 161	34,36	670 232	42,46
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>746 699</b>	<b>156 742</b>	<b>589 957</b>	<b>34,59</b>	<b>674 484</b>	<b>42,73</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	147 749		147 749	8,66	231 803	14,68
Valeurs mobilières de placement	757 615		757 615	44,41	304 823	19,31
Disponibilités	210 466		210 466	12,34	367 423	23,28
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 115 830</b>		<b>1 115 830</b>	<b>65,41</b>	<b>904 050</b>	<b>57,27</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 862 529</b>	<b>156 742</b>	<b>1 705 787</b>	<b>100,00</b>	<b>1 578 533</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 344 431	78,82	1 065 268	67,48
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	132 286	7,76	279 163	17,68
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	189 735	11,12	189 735	12,02
. 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>1 666 452</b>	<b>97,69</b>	<b>1 534 166</b>	<b>97,19</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	0,21	3 600	0,23
Autres	35 735	2,09	40 767	2,58
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>39 335</b>	<b>2,31</b>	<b>44 367</b>	<b>2,81</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 705 787</b>	<b>100,00</b>	<b>1 578 533</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
---------------	---	---

--	--	--	--	--

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2008  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2007  
(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			124 538	83,33	299 613	87,72	-175 075	-58,42
Dons								
Cotisations			24 400	16,33	32 812	9,61	-8 412	-25,63
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			522	0,35	9 149	2,68	-8 627	-94,28
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>149 460</b>	<b>100,00</b>	<b>341 574</b>	<b>100,00</b>	<b>-192 114</b>	<b>-56,23</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>149 460</b>	<b>100,00</b>	<b>341 574</b>	<b>100,00</b>	<b>-192 114</b>	<b>-56,23</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			3 351	2,24	3 160	0,93	191	6,04
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			21 497	14,38	6 381	1,87	15 116	236,89
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>24 848</b>	<b>16,63</b>	<b>9 542</b>	<b>2,79</b>	<b>15 306</b>	<b>160,41</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges			42 753	28,60	135 416	39,64	-92 663	-68,42
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>42 753</b>	<b>28,60</b>	<b>135 416</b>	<b>39,64</b>	<b>-92 663</b>	<b>-68,42</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>217 061</b>	<b>145,23</b>	<b>486 531</b>	<b>142,44</b>	<b>-269 470</b>	<b>-55,36</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>217 061</b>	<b>145,23</b>	<b>486 531</b>	<b>142,44</b>	<b>-269 470</b>	<b>-55,36</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			1 914	1,28	1 865	0,55	49	2,63
Services extérieurs			1 467	0,98	1 382	0,40	85	6,15
Autres services extérieurs			17 695	11,84	11 589	3,39	6 106	52,69
Impôts, taxes et versements assimilés			96	0,06	644	0,19	-548	-85,08
Salaires et traitements			17 638	11,80	12 840	3,76	4 798	37,37
Charges sociales			2 953	1,98	2 456	0,72	497	20,24
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	455	0,30	455	0,13		0,00
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	125	0,08	1	0,00	124	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>42 343</b>	<b>28,33</b>	<b>31 231</b>	<b>9,14</b>	<b>11 112</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</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	27 975	18,72	97 792	28,63	-69 817	-71,38
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 457	9,67	78 345	22,94	-63 888	-81,54
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>42 432</b>	<b>28,39</b>	<b>176 137</b>	<b>51,57</b>	<b>-133 705</b>	<b>-75,90</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>84 775</b>	<b>56,72</b>	<b>207 368</b>	<b>60,71</b>	<b>-122 593</b>	<b>-59,11</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>132 286</b>	<b>88,51</b>	<b>279 163</b>	<b>81,73</b>	<b>-146 877</b>	<b>-52,60</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256 619</b>	<b>171,70</b>	<b>486 531</b>	<b>142,44</b>	<b>-229 912</b>	<b>-47,25</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

## PRODUITS :

Bénévolat  
Prestations en nature  
Dons en nature

TOTAL

## CHARGES :

Secours en nature  
Mise à disposition gratuite de biens et services  
Personnel bénévole

TOTAL

## ANNEXE

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 705 787 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 132 286 euros.

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'irrecouvrabilité 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	853 119		112 367	740 752
<b>TOTAL</b>	<b>859 066</b>		<b>112 367</b>	<b>746 699</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	1 420	455		1 875
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	182 887	14 457	42 753	154 591
<b>TOTAL</b>	<b>184 582</b>	<b>14 912</b>	<b>42 753</b>	<b>156 741</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.dts similaire	275	275	0	1 an
Depot de marque	3 243	0	3 243	Non amortiss.
Mat.bureau & informa	1 417	1 083	334	4 ans
Mobilier	1 011	792	219	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>5 947</b>	<b>2 150</b>	<b>3 796</b>	

Etat des créances = 888 501 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	740 752	506 936	233 816
Actif circulant & charges d'avance	147 749	147 749	
<b>TOTAL</b>	<b>888 501</b>	<b>654 685</b>	<b>233 816</b>

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 39 335 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	4 135	4 135		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 600	31 600		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>39 335</b>	<b>39 335</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 5 438 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 600
Dettes fiscales & sociales	1 838
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>5 438</b>

## Annexe (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

*Effectif moyen*

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

## 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 = 5 438 €*

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

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.conges a( 428230 )	1 524
Ch.soc.dette cong.a( 438200 )	213
Etat charges a payer( 448600 )	101
<b>TOTAL</b>	<b>1 838</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 31.12.2008*

*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 2008 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*

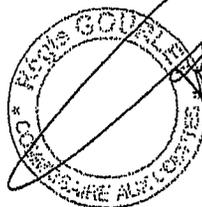
*J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi .*

*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 30 juillet 2009

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 2008**

*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 30 juillet 2009*

