

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

Siège social : Avenue Thomas Édison - Téléport 4 - Immeuble Antarès
86960 FUTUROSCOPE CHASSENEUIL

SIRET 420 577 678 00022 - NAF 9499Z

☎ 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 2008

Dominique ACQUIER

Commissaire aux Comptes
Expert Comptable



17 rue Gay Lussac - 86000 POITIERS
SIRET 382 942 175 00011 - NAF : 6920 Z

Téléphone : 05 49 61 06 21
Télécopie : 05 49 01 68 19

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

Siège social : Avenue Thomas Édison – Téléport 4 – Immeuble Antarès
86960 FUTUROSCOPE CHASSENEUIL

SIRET 420 577 678 00022 – NAF 9499Z

☎ 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 2008



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 2008, 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 2008 les chiffres suivants :

- Produits de l'exercice	215 898 €
- Total du bilan au 31.12.2008	2 339 332 €
- Résultat (Excédent)	+ 42 280 €

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.

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 <u>31/12/08</u>		<u>31/12/07</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
				Net 4				
Capital souscrit non appelé (0)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de recherche et développement	AD	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 364,51	1 723,24	641,27	1 055,90
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	11 346,72	3 729,58	7 617,14	4 272,93
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	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	1 188 743,67	54 190,81	1 134 552,86	1 075 853,15	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 734,00		1 734,00			
TOTAL (I)		BJ	BK	1 204 188,90	59 643,63	1 144 545,27	1 081 181,98	
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	124 256,50		124 256,50	103 498,50
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	964 797,75		964 797,75	831 962,47
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	105 333,09		105 333,09	122 555,42	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	399,00		399,00	262,62	
	TOTAL (II)	CJ	CK	1 194 786,34		1 194 786,34	1 058 279,01	
	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	2 398 975,24	59 643,63	2 339 331,61	2 139 460,99	
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	2 237 760,15	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (4) EJ	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	42 280,34	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 280 040,49	
Autres fonds propres	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
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		
	Emprunts et dettes financières divers (7) EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 513,52	
	Dettes fiscales et sociales	DY	26 037,60	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	226,50		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	20 740,00	
TOTAL (IV)	EC	59 291,12		
Écarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 339 331,61		
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		Total 3	Exercice (N-1) 4		
		France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens services*	FD	FE	FF			
		FG	610,00	FH	FI	610,00	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	610,00	FK	FL	610,00	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	161 692,00	154 120,00	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	258,12	229,04	
	Autres produits (1) (11)			FQ	0,79	1,51	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	162 560,91	158 010,55
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	45 044,46	45 117,23	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	1 867,64	1 095,44	
	Salaires et traitements*			FY	73 706,67	60 858,70	
	Charges sociales (10)			FZ	31 426,43	26 519,86	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	2 651,50	3 156,87
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges			GE	0,50	0,12	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	154 697,20	136 748,22	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	7 863,71	21 262,33	
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			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	38 409,72	32 073,82	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	13 757,19	25 136,43	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	52 166,91	57 210,25	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	10 226,15	11 643,64	
	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	10 226,15	11 643,64	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	41 940,76	45 566,61	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	49 804,47	66 828,94	



4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES			
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 170,00	29 096,77	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 170,00	29 096,77	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE	7 582,74	43 466,43	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 111,39		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	8 694,13	43 466,43	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-7 524,13	-14 369,66	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		721,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	215 897,82	244 317,57	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	173 617,48	192 579,29	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	42 280,34	51 738,28	
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	1 170,00	
	(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	382,92		
	(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			
		primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives			
	(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 2008 dont le total est de 2 339 331.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 42 280.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.



- 3 -

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 2008, les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur octroyés pour un montant de 1 188 743 Euros à 154 bénéficiaires porteurs de projets et d'un dépôt de garantie pour un montant de 1 734 € soit un total de 1 190 477.60 €.

Bénévolat :

Le bénévolat est évalué pour l'année 2008 à 15 435 €.

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 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 <ul style="list-style-type: none"> ➢ Réserve de compensation <p style="text-align: center;"><i>Total Réserves</i></p>	NEANT			NEANT
PROVISIONS REGLEMENTEES				
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Réserve de trésorerie ▪ Amortissements dérogatoires ▪ Différences sur réalisation d'éléments d'actif <p style="text-align: center;"><i>Total</i></p>	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 <p style="text-align: center;"><i>Total</i></p>	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 <p style="text-align: center;"><i>Total</i></p>	2 579.00 6 929.13 57 721.85 0 67 229.98	460.14 2 191.36 10 226.15 12 877.65	1 315.90 5 390.91 13 757.19 20 464	1 723.24 3 729.58 54 190.79 59 643.61
Dont : DOTATIONS ET REPRISES				
<ul style="list-style-type: none"> ➢ D'exploitation ➢ Financières ➢ Exceptionnelles 		2 651.50 10 226.15	6 706.81 13 757.19	



- 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	107 500 €
TOTAL	107 500 €

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>MONTANT</i>
Emprunts et découverts bancaires :	
Prêts d'honneur garantis à 70% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2008	659 991.37 €
Prêts d'honneur garantis à 50% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2008	406 377.65 €
TOTAL	1 066 369 €



- 7 -

CREANCES

- Fonds de fonctionnement

467	CDC	3000
467	MDEF 86	1000
4670011	EDF	2 000
4677001	FSE	24 830
	TOTAL	30 830 €

- 8 -

- Fonds d'intervention

46701	FEDER	27 000
4670204	Fonds Reprise Conseil Général	21 322.50
4670301	Fonds Civraisien Conseil Général	647.50
4670303	Fonds Civraisien Pays Civraisien	1 794
4670401	Fonds Montmorillonnais Conseil Général	11 628
4670501	Fonds Vienne et Moulière Conseil Général	2 144.50
4670701	Fonds Chauvinois Conseil Général	3 124.50
4670801	Fonds Haut Poitou et Clain	17 177
4670802	Fonds Haut Poitou et Clain Conseil Général	8 588.50
	TOTAL	93 426.50 €



DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>MONTANT</i>
FAFIEC, formation continue	558.64
ADESSAT	14
Taxe sur les salaires	1295
TOTAL	1 867.64 €

