

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010

Dominique ACQUIER

Commissaire aux Comptes
Expert Comptable



17 rue Gay Lussac - 86000 POITIERS
SIRET 382 942 175 00011 - APE : 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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2010



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 2010, 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 2010 les chiffres suivants :

- Produits de l'exercice	245 661 €
- Total du bilan au 31.12.2010	2 541 575 €
- Résultat (Excédent)	5 770 €

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 23 mai 2011



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 <input type="checkbox"/> € <input checked="" type="checkbox"/> cocher obligatoirement une case		Exercice N, clos le 31/12/10		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (0)	AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de recherche et développement	AD	AE	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	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	
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	
Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (I)	BJ	BK		
ACTIF CIRCULANT	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	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE
Disponibilités		CF	CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (II)	CJ	CK	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL		
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM		
	Ecart de conversion actif* (V)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	1A		
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	2 468 551,46	
	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	5 769,67	-3 014,53
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 474 321,13	2 408 824,46
Autres fonds propres	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	DM	15 000,00	
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO	15 000,00	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	6 288,54	
	TOTAL (III)	DR	6 288,54	
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	13 493,10	11 847,11
	Dettes fiscales et sociales	DY	32 472,09	29 030,51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	4 557,35	
TOTAL (IV)	EC	45 965,19	45 434,97	
Écarts de conversion passif* (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 541 574,86	2 454 259,43	
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)

Désignation de l'entreprise : VIENNE INITIATIVES		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	305,00	FH	FI	305,00
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	305,00	FK	FL	305,00	305,00
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	209 627,35	180 957,80	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	2 387,08	315,94	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1,62	0,61	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	212 321,05	181 579,35
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	50 305,13	52 774,84	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	5 785,60	5 070,43	
	Salaires et traitements*			FY	96 701,00	94 048,04	
	Charges sociales (10)			FZ	42 824,25	41 874,52	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *	GA	9 110,17	3 730,29	
			- dotations aux provisions	GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	15 000,00		
	Autres charges			GE	3,13	0,15	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	219 729,28	197 498,27
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-7 408,23	-15 918,92	
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	7 283,05	10 266,07	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	13 202,14	9 741,86	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	20 485,19	20 007,93	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	6 107,08	6 364,70	
	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	6 107,08	6 364,70	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	14 378,11	13 643,23	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	6 969,88	-2 275,69	



Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES		
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 12 854,42	8 893,68	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 12 854,42	8 893,68	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE 12 950,87	9 632,52	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 12 950,87	9 632,52	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI -96,45	-738,84	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 1 103,76		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 245 660,66	210 480,96	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 239 890,99	213 495,49	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 5 769,67	-3 014,53	
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)	IG 8 635,67	2 150,92
	(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		
		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 2010 dont le total est de 2 541 574.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 5 769.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2010 au 31 décembre 2010.

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.



- 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 2010, les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur octroyés pour un montant de 1 424 461.73 Euros à 180 bénéficiaires porteurs de projets et d'un dépôt de garantie pour un montant de 1 746.74 € soit un total de 1 426 208.47 €.

Bénévolat :

Le bénévolat est évalué pour l'année 2010 à 34 794 €

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 	2 631				2 631
<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 outil. Pédagogique <ul style="list-style-type: none"> ➢ Autres immobil. Corporelles ➢ Instal. Génér. Agencements aménagés ➢ Matériel de transport ➢ Mat. Bureau, informatique et mobilier ▪ Immobilisations corporelles en cours ▪ Avances et acomptes 	12 357	982			13 339
Total	12 357	982			13 339
<u>FINANCIERES</u>					
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Participations et créances rattachées à des participations ▪ Autres titres immobilisés ▪ Prêts et autres immob. Financières ▪ Autres immobilisations financières 	1 382 320 1 741	522 500 5	480 358		1 424 462 1 746
Total	1 384 061	522 505	480 358		1 426 208
Total Général	1 399 049	523 487	480 358		1 442 178



**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 <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>	2 293,28 6 889,83 50 813,65	235,03 2 586,60 6 107,08	13 202,14	2 528,31 9 476,43 43 718,59
	59 996,76	8 928,71	13 202,14	55 723,33
Dont : DOTATIONS ET REPRISES				
<ul style="list-style-type: none"> ➢ D'exploitation ➢ Financières ➢ Exceptionnelles 		2 821,63 6 107,08	13 202,14	



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	163 600 €
TOTAL	163 600 €

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>MONTANT</i>
Emprunts et découverts bancaires :	
Prêts d'honneur garantis à 70% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2010	662 138,69 €
Prêts d'honneur garantis à 50% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2010	716 739,84 €
TOTAL	1 378 878,53 €



- 7 -

CREANCES

- Fonds de fonctionnement

4670042	Jean-Pierre RIBREAU	915,02
4673000	NACRE	6 592,60
4677001	FSE 2010	23 388
	TOTAL	30 895,62 €

- 8 -

- Fonds d'intervention

4670204	Fonds Reprise Conseil Général	6 346,50
4670301	Fonds Civraisien Conseil Général	647,50
4670401	Fonds Montmorillonnais Conseil Général	25
4670701	Fonds Chauvinois Conseil Général	312,50
4670801	Fonds Haut Poitou et Clain Pays HPC	8 589
4670802	Fonds Haut Poitou et Clain Conseil Général	4 294,50
	TOTAL	20 215€

- 9 -



DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>MONTANT</i>
FAFIEC, formation continue	735,90
ADESSAT	19
Taxe sur les salaires	1 260
TOTAL	2 014,90 €

