

ASSOCIATION VIENNE INITIATIVES

Siège social : 2, Avenue Galilée – Téléport 1 – BP 30 153
86961 CHASSENEUIL FUTUROSCOPE Cedex

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 2011

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 : 2, Avenue Galilée – Téléport 1 – BP 30 153

86961 CHASSENEUIL FUTUROSCOPE Cedex

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 2011



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 2011, 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 2011 les chiffres suivants :

- Produits de l'exercice	248 997 €
- Total du bilan au 31.12.2011	2 595 278 €
- Résultat (Déficit)	- 6 449 €

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'observation du principe de séparation des exercices,
- La régularité des états de prêts et des provisions pour créances douteuses.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 Poitiers,

Le 25 mai 2012



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

1

BILAN — ACTIF

Déclaration souscrite en F <input type="checkbox"/> € <input checked="" type="checkbox"/> cocher obligatoirement une case		Exercice N, clos le <u>31/12/11</u>		Exercice précédent (N.1) clos le : <u>31/12/10</u>	
		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	2 630,62	102,31
	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	9 913,28	918,34
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	39 944,14	1 376 743,75	
Autres immobilisations financières*	BH	BI		1 746,74	
TOTAL (I)	BJ	BK	52 488,04	1 379 408,83	
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		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	78 778,07	51 110,62
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	1 136 917,63	1 103 520,99
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	173,42	488,14
	TOTAL (II)	CJ	CK	1 215 869,12	1 155 119,75
	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	52 488,04	2 595 277,95	2 541 574,86
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP	(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	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	2 528 054,97	
	Écarts 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	-6 449,24	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 521 605,73	
	Autres fonds propres	Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	DM	10 000,00
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO	10 000,00	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	3 500,00	
	TOTAL (III)	DR	3 500,00	
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) <input type="checkbox"/> EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	13 866,60	
	Dettes fiscales et sociales	DY	46 305,62	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	60 172,22	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 595 277,95	
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			



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	FH	FI	39 729,95	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	39 729,95	305,00	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	165 683,79	209 627,35	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de			FP	3 288,56	2 387,08	
	Autres produits (1) (11)			FQ	1,29	1,62	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	208 703,59	212 321,05
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	49 000,61	50 305,13	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	7 208,36	5 785,60	
	Salaires et traitements*			FY	115 727,00	96 701,00	
	Charges sociales (10)			FZ	51 111,17	42 824,25	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	1 869,29	9 110,17
			- 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	9,30	3,13	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	224 925,73	219 729,28	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-16 222,14	-7 408,23	
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	17 361,32	7 283,05	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	10 357,68	13 202,14	
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	27 719,00	20 485,19	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	1 583,23	6 107,08	
	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	1 583,23	6 107,08	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	26 135,77	14 378,11	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	9 913,63	6 969,88	

Désignation de l'entreprise		VIENNE INITIATIVES			
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 307,32	12 854,42	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 267,00		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	12 574,32	12 854,42	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)	HE	23 985,40	12 950,87	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 177,60		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 163,00	12 950,87	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-12 588,68	-96,45	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	3 774,19	1 103,76	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	248 996,91	245 660,66	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	255 446,15	239 890,99	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	-6 449,24	5 769,67	
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	580,00	8 635,67
	(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	

Ces états ne peuvent être transmis sous cette forme à l'administration fiscale, ils ne sont pas agréés.



ANNEXE LEGALE



- 1 -

IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 dont le total est de 2 595 277.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un déficit de 6 449.24 € Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011.

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 2011, les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur octroyés pour un montant de 1 416 687.89 €uros à 197 bénéficiaires porteurs de projets et d'un dépôt de garantie pour un montant de 1 746.74 € soit un total de 1 418 434.63 €.

Bénévolat :

Le bénévolat est évalué pour l'année 2011 à 35 913 €

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.



- 4 -

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>INCORPORELLES</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 outill. 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 	13 339		2 507		10 832
Total	13 339		2 507		10 832
<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 	1 424 462 1 746	519 100	526 874		1 416 688 1 746
Total	1 426 208	519 100	526 874		1 418 434
Total Général	1 442 178	519 100	529 381		1 431 897



**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>	2 528,31 9 476,43 43 718,59	102.31 1 766.98 1 583.23	1 330.13 5 357.68	2 630.62 9 913.28 39 944.12
	55 723,33	3 452.52	6 687.81	52 488.02
Dont : DOTATIONS ET REPRISES				
<ul style="list-style-type: none"> > D'exploitation > Financières > Exceptionnelles 		1 869.29 1 583.23	1 330.13 7 883.91	



- 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	204 800 €
TOTAL	204 800 €

<i>ENGAGEMENTS RECUS</i>	<i>MONTANT</i>
Emprunts et découverts bancaires :	
Prêts d'honneur garantis à 70% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2011	481 713.86 €
Prêts d'honneur garantis à 50% par SOFARIS : Garantie SOFARIS au 31.12.2011	899 379.91€
TOTAL	1 381 093.77 €



- 7 -

FONDS DEDIES

Convention	Année Attribution	Montant Initial	Fonds dédiés au 31.12.2010	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds dédiés au 31.12.2011
ITRON	12/2010	15 000	15 000	5 000	10 000	10 000
TOTAL		15 000	15 000	5 000	10 000	10 000

CREANCES

- Fonds de fonctionnement

4670202	Caisse d'Epargne	500
467021	Grand Poitiers	1 500
467300	NACRE	14 150
467 400	CEI	3 500
4677001	FSE 2011	21 147.79
	TOTAL	40 797.79 €



-8-

- Fonds d'intervention

4670202	Caisse d'Epargne	4 000
4670210	Grand Poitiers	2 513
4670204	Fonds Reprise Conseil Général	12 777.89
4670301	Fonds Civraisien Conseil Général	3 147
4670401	Fonds Montmorillonnais Conseil Général	25
4670801	Fonds Haut Poitou et Clain Pays HPC	8 589
4670802	Fonds Haut Poitou et Clain Conseil Général	6 200.89
4670902	Fonds Vals de Gartempe et Creuse Conseil Général	727
	TOTAL	37 979.78 €

-9-

DETAIL DES CHARGES A PAYER

<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>MONTANT</i>
FAFIEC, formation continue	857.89
ADESSAT	22.00
Autres charges	1 000.00
Taxe sur les salaires	1 909.00
TOTAL	3 788.89 €



ETAT DES PRETS EN COURS

	Capital restant dû au 31.12.2011	Capital restant dû à - 1 an	Capital restant dû de 1 à 5 ans
Fonds Reprise 86	682 635.74	223 918.73	458 717.01
Fonds Création 86	481 514.87	161 522.28	319 992.59
Fonds Pays Chauvinois	28 068.70	8 833.2	19 235.50
Fonds Pays Châtelleraudais	55 944.57	19 294.17	36 650.40
Fonds Pays Civraisien	53 476.48	23 123.78	30 352.70
Fonds Pays Montmorillonnais	65 288.09	22 649.07	42 639.02
Fonds Pays Vienne et Moulière	5 919.58	4 191.60	1 727.98
Fonds Pays Haut Poitou et Clain	37 006.60	12 708.12	24 298.48
Fonds Pays Vals de Gartempe et Creuse	6 833.26	2 250.20	4 583.06
TOTAL	1 416 687.89	478 491.15	938 196.74

